



Søren Dalgaard, SR
Flemming Stahl, RR
Kim Wøldike, RR

Nytorv 8A, 1. · 4200 Slagelse
Tlf. 58 53 13 22
www.revisionDSW.dk

TRELLEBORG GOLFKLUB SLAGELSE

CVR NR. 26 88 80 26

4200 Slagelse

ÅRSRAPPORT 2018/2019

Uddrag af årsrapport.
Den komplette og underskrevne årsrapport forefindes til
gennemsyn på klubbens kontor.



INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side:</u>
Kluboplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors og klubrevisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8 - 9
Resultatopgørelse for 2018/2019.....	10
Balance pr. 30/9 2019	11 - 12
Noter	13 - 14



KLUBOPLYSNINGER

Klub TRELLEBORG GOLFKLUB SLAGELSE
Oksebrovej 13, 4200 Slagelse
CVR nr. 26 88 80 26

Telefon: 58 50 52 00
Telefax: 58 50 52 09

Internet: www.trelleborggolf.dk
E-mail: post@trelleborggolf.dk

Bestyrelse Per Lauersen, formand
Kenneth Christensen, næstformand
Mona Madsen
Majbrit Fallesen
Anders Weber-Jensen
Anders Bruun Madsen
Tomas Vilholm

Forretningsfører Brian Amossen

Revision Dalsgaard Stahl & Wøldike
Godkendt revisionsanpartsselskab
Nytov 8A, 1.
4200 Slagelse

Klubrevisor Rasmus Bjerg Larsen

Bank Nykredit Bank
Korsgade
4200 Slagelse



LEDELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 – 30. september 2019 for Trelleborg Golfklub Slagelse.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med tilretninger til brug for klubbens informationsbehov.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 – 30. september 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 30. oktober 2019.

Forretningsfører:

Brian Amossen

Bestyrelse:

Per Laursen
formand

Kenneth Christensen
næstformand

Mona Madsen

Anders Weber-
Jensen

Anders Bruun
Madsen

Tomas Vilholm

Majbritt Fallesen



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til medlemmerne i Trelleborg Golfklub Slagelse

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Trelleborg Golfklub Slagelse for regnskabsåret 1. oktober 2018 – 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes til brug for Trelleborg Golfklub Slagelse og er aflagt i henhold til klubbens informationsbehov.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af klubbens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 – 30. september 2019 i overensstemmelse med den regnskabspraksis for årsregnskabet, der er beskrevet på side 8-10.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af klubben i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Klubben har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

Fremhævelser af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på side 8 -10 i årsregnskabet, hvor anvendt regnskabspraksis beskrives. Årsregnskabet er udarbejdet efter klubbens informationsbehov. Som følge heraf kan årsregnskabet være uegnet til andet formål.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere klubbens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinforma-



tion forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om klubbens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Slagelse, den 30. oktober 2019

DALSGAARD, STAHL & WØLDIKE

Godkendt revisionsanpartsselskab
cvr.nr. 21696382

Flemming Stahl
registreret revisor, cma

Årsregnskabet revideret og godkendt af klubrevisor uden bemærkninger.

Slagelse, den 30. oktober 2019

Rasmus Bjerg Larsen
Klubrevisor



LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Trelleborg Golfklubs formål er at skabe gode muligheder for, at medlemmerne kan dyrke golf, og med udgangspunkt i fællesskabet og det sociale liv i klubben at udbrede kendskabet til golfsporten.

Klubben er medlem af Dansk Golfunion.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet omfatter perioden 1/10 2018 – 30/9 2019.

Resultatet udviser et overskud på 8 tkr. Dette er samlet set tkr. ÷133 under det budgetterede men tkr. 329 bedre end resultatet for sidste år.

Kontingentindtægterne udviser et fortsat fald, der for året udgør ÷160 tkr i forhold til sidste år og ÷79 tkr. i forhold til budgettet. Faldet i kontingenter udlignes dog af større leje- og sponsorindtægter samt øgede tilskud. De samlede indtægter falder således kun med ÷8 tkr. i forhold til budgettet og med ÷55 tkr i forhold til sidste år.

Omkostningssiden er tkr. ÷186 større end budgetteret, men hele 440 tkr under sidste år. Afvigelse i fnt budget skyldes primært øgede markedsføringsomkostninger, primært dækket ind af de øgede sponsorer samt omkostninger til greenkeeperafdelingen, herunder vedligeholdelse af maskiner mv.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som i væsentlig grad vil kunne påvirke klubbens finansielle stilling.

Fremtiden

Der budgetteres med et tilfredsstillende driftsoverskud for 2019/2020.

I forbindelse med generalforsamlingen den 20. november 2019 vil ledelsen fremlægge budget for 2019/2020 redegøre for klubbens likviditet og låneforhold.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A med layoutmæssige tilretninger i.h.t. klubbens informationsbehov, herunder anvendelse af budgettal i resultatopgørelsen, samt tilvalg fra regnskabsklasse B og C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde klubben, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når klubben som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå klubben, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter

Indtægterne består af indskud og kontingenter fra medlemmer, indtægter fra matcher og arrangementer, greenfees, udlejningsindtægter og sponsorindtægter. Kontingenter og sponsorater opkrævet i 2019 for kalenderåret 2020 er periodiseret.

Omkostninger

Omkostningerne indeholder omkostninger til administration, lokaledrift, udvalg, baneanlæg og personaleomkostninger, herunder lønninger til personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, omkostninger til finansiell leasing samt låneomkostninger ved omlægning af realkreditlån.

Moms

Klubben afregner moms af sponsorindtægter og forpagtningsindtægter m.v. Omkostningerne er i regnskabet opført inkl. moms og der indtægtsføres en andel af den indgående moms, svarende til forholdet mellem momspligtige indtægter og de samlede indtægter (momsfradragprocenten).



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Baneanlæg samt bygninger på lejet grund måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Den offentlige vurdering af bygningsmassen udgør 10,8 mio. kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen inkl. moms samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I kostprisen er modregnet indgående moms med momsfradragprocenten, og for den udlejede del af klubhuset er fuld indgående moms modregnet i kostprisen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger og baneanlæg	40 - 50 år	50% restværdi
Driftsmateriel	3 - 10 år	0% restværdi
Inventar	5 - 10 år	0% restværdi
EDB	3- 5 år	0% restværdi

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen som en selvstændig regnskabspost i forbindelse med afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender hos medlemmer, sponsorer og forpagtere måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgælden til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

For øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



RESULTATOPGØRELSE

1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/2019 Budget</u>	<u>2018/2019 Realiseret</u>	<u>2016/2017 Realiseret</u>
Kontingenter		3.819.650	3.741.259	3.900.962
Greenfee/matchfee		842.000	681.982	647.510
Sponsorindtægter		570.000	645.629	721.880
Udlejningsindtægter m.v.		522.500	677.249	531.031
INDTÆGTER		<u>5.754.150</u>	<u>5.746.119</u>	<u>5.801.383</u>
Ejendommens omkostninger		466.400	474.811	533.355
Sekretariat og protrænere		962.300	963.425	1.112.621
Arrangementer og sponsoromkostninger		58.000	47.799	51.958
Administrationsomkostninger		511.150	575.991	607.537
Udvalg og DGU kontingent		183.000	195.647	219.581
Bane- og greenkeeperomkostninger		2.021.589	2.130.475	2.303.194
OMKOSTNINGER		<u>4.202.439</u>	<u>4.388.148</u>	<u>4.828.246</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER OG FINANSIELLE POSTER		1.551.711	1.357.971	973.137
Avance solgte driftsmidler		0	0	35.500
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		-448.000	-452.625	-454.265
DRIFTSRESULTAT		1.103.711	905.346	554.372
Finansielle omkostninger		-962.800	-897.211	-875.428
ÅRETS RESULTAT		<u>140.911</u>	<u>8.135</u>	<u>-321.056</u>



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Bygninger og baneanlæg		16.695.000	16.945.000
Driftsmateriel og inventar		456.500	618.500
Materielle anlægsaktiver		<u>17.151.500</u>	<u>17.563.500</u>
ANLÆGSAKTIVER	1	<u>17.151.500</u>	<u>17.563.500</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		48.052	61.612
Andre tilgodehavender, deposita		93.900	150.403
Periodeafgrænsningsposter		13.035	2.500
Tilgodehavender		<u>154.987</u>	<u>214.515</u>
Likvide beholdninger		<u>43.813</u>	<u>17.557</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>198.800</u>	<u>232.072</u>
AKTIVER		<u>17.350.300</u>	<u>17.795.572</u>



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2019</u> <u>kr.</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
KLUBBENS FORMUE	2	<u>450.593</u>	<u>442.458</u>
Gæld til realkreditinstitut		<u>14.102.919</u>	<u>14.606.169</u>
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>14.102.919</u>	<u>14.606.169</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	500.000	572.632
Kreditinstitutter i øvrigt		1.631.939	1.012.773
Leverandører af varer og tjenesteydelser		116.721	661.997
Forudbetalte kontingenter og sponsorer		188.133	123.785
Anden gæld		<u>359.995</u>	<u>375.758</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.796.788</u>	<u>2.746.945</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		<u>16.899.707</u>	<u>17.353.114</u>
PASSIVER		<u>17.350.300</u>	<u>17.795.572</u>
Sikkerhedsstillelser	4		



NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	<u>Bygninger/ baneanlæg</u>	<u>Maskiner og inventar</u>
Kostpris primo	32.687.358	4.590.338
Tilgang	0	40.625
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	32.687.358	4.630.963
Af- og nedskrivninger primo	15.742.358	3.971.838
Årets afskrivninger	250.000	202.625
Afskrivning vedr. afgang	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	15.992.358	4.174.463
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI ULTIMO	16.695.000	456.500

2 KLUBBENS FORMUE:

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Saldo primo	442.458	763.514
Årets resultat	8.135	-321.056
SALDO ULTIMO	450.593	442.458

3 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:

	<u>Afdrag inden for 1 år</u>	<u>Afdrag 2 - 5 år</u>	<u>Afdrag efter 5 år</u>
Nykredit realkreditlån m/afdrag 2020	500.000	2.020.000	6.097.919
Nykredit realkreditkån, afdragsfrit 2025	0	0	5.985.000
	500.000	2.020.000	12.082.919



NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

4 PANTSÆTNINGER:

Prioritetsgæld 14.602 tkr. er sikret ved pant i baneanlægget og bygninger bogført til 16.695 tkr.

Endvidere er der deponeret ejerpantebrev på 17,1 mio. kr. i ejendommen til sikkerhed for engagement med Nykredit Bank.

Løsøre ejerpantebrev nom 775 tkr i maskiner bogført til tkr. 130, er stillet til sikkerhed for engagement med Nykredit Bank.

5 EVENTUALFORPLIGTELSER:

Grundareal:

Der er indgået overenskomst mellem Slagelse Kommune og Trelleborg Golfklub Slagelse vedrørende arealet til golfbanen med tilsluttende anlæg. Overenskomsten kan tidligst opsiges den 1. april 2038 fra Kommunens side og med mindst 5 års varsel.

I tilfælde af misligholdelse af lån til Nykredit har Nykredit indtrædelsesret i overenskomsten.

Leasing:

Finansiell leasingaftale indgået med Nykredit Leasing omfatter maskiner. Der resterer 24 mdr. og den resterende leasingforpligtelse udgør tkr. 165 excl. moms incl. scrapværdi. Den forventede levetid på de leasede maskiner udgør minimum 36 mdr.

Finansiell leasingaftale indgået med Leasing Fyn omfatter bl.a. maskiner og udlejningsbuggies. Der resterer op til 42-75 mdr. og den resterende leasingforpligtelse udgør tkr. 1.030 excl. moms. Den forventede levetid på de leasede maskiner m.v. udgør minimum 84 mdr.

De finansielle leasingaftaler er ikke indregnet i anlægsaktiver.

Kontrakter:

I forbindelse med ophævelse af samarbejdsaftale med tidligere protræner/golfmanager er rejst krav om feriepenge og vederlag i opsigelsesperioden. Beløbet er foreløbigt afvist af golfklubben og et eventuelt krav er derfor ikke indregnet i resultat og balance.