



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 2019/2020

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 2019/2020.....	10
Balance pr. 30/9 2020	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 Laursen, formand
Anders Weber-Jensen, næstformand
Majbrit Fallesen
Anders Talbro
Helle Guillaume
Ole Dalhoff Knudsen

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

Bank Nykredit Bank
Korsgade
4200 Slagelse



LEDELSESPÅTEGNING

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 – 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 – 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 26. oktober 2020.

Bestyrelse:

Per Laursen
formand

Anders Weber-Jensen
næstformand

Majbritt Fallesen

Anders Talbro

Helle Guillaume

Ole Dalhoff Knudsen



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til medlemmerne i Trelleborg Golfklub Slagelse

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Trelleborg Golfklub Slagelse for regnskabsåret 1. oktober 2019 – 30. september 2020, 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 2020 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 – 30. september 2020 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 fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilside sættelse 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 væsentligt 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 26. oktober 2020

DALSGAARD, STAHL & WØLDIKE

Godkendt revisionsanpartsselskab
cvr.nr. 21696382

Flemming Stahl
registreret revisor, cma



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 2019 – 30/9 2020.

Resultatet udviser et overskud på 570 tkr. Dette er samlet set tkr. 356 over det budgetterede og tkr. 561 bedre end resultatet for sidste år.

Kontingentindtægterne udviser efter 5 års fald en mindre stigning, der for året udgør 164 tkr i forhold til sidste år men dog +349 tkr. i forhold til budgettet. Tillige stiger greenfee-, leje- og sponsorindtægter samt øgede tilskud. De samlede indtægter stiger således med 174 tkr. i forhold til budgettet og med 714 tkr i forhold til sidste år.

Omkostningssiden er samlet tkr. 106 under budgetteret, og 302 tkr under sidste år.

Endelig er der et fald i de finansielle omkostninger, dels som følge af den forbedrede likviditet henover året med deraf tkr. 25 faldende renteomkostning på kassekrediten. Hertil de omlagte/forlængede leasingaftaler som følge af Corona-situationen i april/maj måned. Denne omlægning har betydet ca 60 tkr. i lavere leasingydelser.

Trelleborg Golfklub har fra DIF modtaget Covid-19 støtte med tkr. 131, der i resultatopgørelsen er indregnet under posten "Udlejningsindtægter, tilskud m.v."

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets udløb ophører forpagtningss aftale med restauratør. Der er på underskriftstidspunktet ikke truffet aftale med ny restauratør, men dette forventes at kunne ske inden sæsonstart 2021. Der er ikke indtruffet yderligere begivenheder, som i væsentlig grad vil kunne påvirke klubbens finansielle stilling.

Fremtiden

Der budgetteres med et tilfredsstillende driftsoverskud for 2020/2021.

I forbindelse med generalforsamlingen vil ledelsen fremlægge budget for 2020/2021 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, green-fees, udlejningsindtægter og sponsorindtægter. Kontingenter og sponsorater opkrævet i 2020 for kalenderåret 2021 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 finansiel 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.

Leasingaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen men oplyses alene under eventualforpligtelser.

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>2019/2020 Budget</u>	<u>2019/2020 Realiseret</u>	<u>2018/2019 Realiseret</u>
Kontingenter		4.254.175	3.905.383	3.741.259
Greenfee/matchfee		900.000	1.031.485	681.982
Sponsorindtægter		590.000	758.955	645.629
Udlejningsindtægter, tilskud m.v.		541.500	764.600	677.249
INDTÆGTER		<u>6.285.675</u>	<u>6.460.423</u>	<u>5.746.119</u>
Ejendommens omkostninger		571.400	660.384	474.811
Sekretariat og protræner		1.115.200	993.172	983.206
Sponsoromkostninger		58.000	86.716	47.799
Administrationsomkostninger og DGU		644.150	844.700	690.748
Udvalgsomkostninger		111.000	104.321	80.890
Bane- og greenkeeperomkostninger		2.294.905	2.000.325	2.110.694
OMKOSTNINGER		<u>4.794.655</u>	<u>4.689.618</u>	<u>4.388.148</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER OG FINANSIELLE POSTER		1.491.020	1.770.805	1.357.971
Avance solgte driftsmidler		0	0	35.500
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	-441.500	-442.750	-488.125
DRIFTSRESULTAT		1.049.520	1.328.055	905.346
Finansielle omkostninger		-835.384	-758.215	-897.211
ÅRETS RESULTAT		<u>214.136</u>	<u>569.840</u>	<u>8.135</u>



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2020 kr.</u>	<u>2019 kr.</u>
Bygninger og baneanlæg		16.445.000	16.695.000
Driftsmateriel og inventar		<u>350.000</u>	<u>456.500</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>16.795.000</u>	<u>17.151.500</u>
ANLÆGSAKTIVER	1	<u>16.795.000</u>	<u>17.151.500</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		54.048	48.052
Andre tilgodehavender, deposita		93.900	93.900
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>13.035</u>
Tilgodehavender		<u>147.948</u>	<u>154.987</u>
Likvide beholdninger		<u>107.117</u>	<u>43.813</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>255.065</u>	<u>198.800</u>
AKTIVER		<u>17.050.065</u>	<u>17.350.300</u>



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
KLUBBENS FORMUE	2	<u>1.020.433</u>	<u>450.593</u>
Gæld til realkreditinstitut		13.587.580	14.102.919
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>13.587.580</u>	<u>14.102.919</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	515.000	500.000
Kreditinstitutter i øvrigt		861.498	1.631.939
Leverandører af varer og tjenesteydelser		179.599	116.721
Forudbetalte kontingenter og sponsorer		99.300	188.133
Anden gæld , moms, deposita m.v		786.655	359.995
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.442.052</u>	<u>2.796.788</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		<u>16.029.632</u>	<u>16.899.707</u>
PASSIVER		<u>17.050.065</u>	<u>17.350.300</u>
Pantsætninger	4		
Eventualforpligtelser	5		



NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	<u>Bygninger/ baneanlæg</u>	<u>Maskiner og inventar</u>
Kostpris primo	32.687.358	4.630.963
Tilgang	0	86.250
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>32.687.358</u>	<u>4.717.213</u>
Af- og nedskrivninger primo	15.992.358	4.174.463
Årets afskrivninger	250.000	192.750
Afskrivning vedr. afgang	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>16.242.358</u>	<u>4.367.213</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI ULTIMO	<u>16.445.000</u>	<u>350.000</u>

2 KLUBBENS FORMUE:

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Saldo primo	450.593	442.458
Årets resultat	569.840	8.135
SALDO ULTIMO	<u>1.020.433</u>	<u>450.593</u>

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, refin. 2020	515.000	2.100.000	5.502.580
Nykredit realkreditkån, afdragsfrit/refin 2025	0	0	5.985.000
	<u>515.000</u>	<u>2.100.000</u>	<u>11.487.580</u>



NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

4 **PANTSÆTNINGER:**

Prioritetsgæld 14.102 tkr. er sikret ved pant i baneanlægget og bygninger bogført til 16.445 tkr.

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

Løsøreejerpantebrev nom 775 tkr i maskiner bogført til tkr. 0, 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 12 mdr. og den resterende leasingforpligtelse udgør tkr. 90 excl. moms incl. scrapværdi. Den forventede levetid på de leasede maskiner udgør minimum 24 mdr.

Finansiell leasingaftale indgået med Leasing Fyn omfatter bl.a. maskiner og udlejningsbuggies. Der resterer op til 45-68 mdr. og den resterende leasingforpligtelse udgør tkr 1.196 excl. Moms incl scrapværdi. Den forventede levetid på de leasede maskiner m.v. udgør minimum 72 mdr.

Finansiell leasingaftale indgået med SG Finans omfatter maskine. Der resterer 78 mdr. og den resterende leasingforpligtelse udgør tkr 171 excl. Moms incl scrapværdi. Den forventede levetid på de leasede maskiner m.v. udgør minimum 96 mdr.

De finansielle leasingaftaler er ikke indregnet i anlægsaktiver.