



Tlf: 89 30 78 00
aarhus@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kystvejen 29
DK-8000 Århus C
CVR-nr. 20 22 26 70

MOLLERUP GOLF CLUB

ÅRSRAPPORT

2012

**Godkendt på klubbens
generalforsamling, den / 2013**

Dirigent

CVR. NR. 16 46 04 00

INDHOLDSFORTEGNELSE	Side
Kluboplysninger	
Kluboplysninger.....	2
Påtegninger og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Årsrapport 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11 - 13

KLUBOPLYSNINGER

Klubben	Mollerup Golf Club Mollerupvej 7 8240 Risskov
Bestyrelse	Hans Christian Ralking (formand) Thor Petersen Knud Høgh Niels Halleløv Poul Lindberg Marianne Maegaard Tove Vestergaard Pasalic (kasserer)
Generalforsamlings- valgt revisor	Jørgen Knudsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kystvejen 29 8000 Århus C
Pengeinstitut	Handelsbanken Europaplads 16, 1. sal 8100 Aarhus C

LEDELSESPÅTEGNING

Mollerup Golf Clubs årsrapport for regnskabsåret 2012 indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af klubbens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

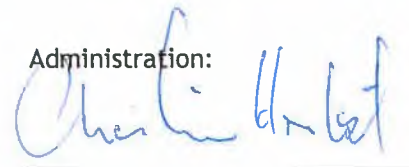
Ingen af klubbens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke klubben eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Mollerup, den 13. februar 2013

Bestyrelsen:

 Hans Christian Ralking Formand	 Tove Vestergaard Pasalic Kasserer	 Knud Høgh
 Poul Lindberg	 Niels Halleløv	 Marianne Maegaard
 Thor Petersen		

Administration:


Charlie Herbst

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Jeg har revideret årsregnskabet Mollerup Golf Club for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

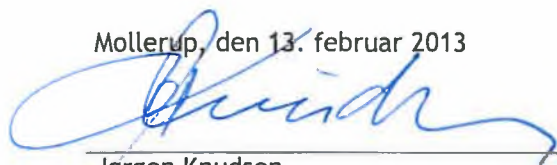
Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Mollerup, den 13. februar 2013



Jørgen Knudsen
Generalforsamlingsvalgt revisor

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Mollerup Golf Club for perioden 1. januar - 31. december 2012. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Klubbens bestyrelse har ansvaret for årsrapporten. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til klubbens ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision.

Vi har ikke udført revision, og som følge heraf udtrykker vi ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af klubbens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 13. februar 2013

B D O Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Anders Chr. Sørensen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Aktivitet

Klubbens formål er at forestå driften af klubbens baneanlæg og klubhus mv. samt at udbrede og fremme kendskabet til - og færdigheden i golfsporten.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for klubbens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i den danske regnskabslovgivning for virksomheder i regnskabsklasse A og almindeligt anerkendte retningslinjer.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år bortset fra følgende ændringer:

Ændring i anvendt regnskabspraksis og klassifikation

Anvendt regnskabspraksis er ændret vedrørende afskrivning på klubbens ejendomme.

Bestyrelsen har for at forenkle afskrivningsprincipperne, valgt at afskrive de samlede ejendomme over 30 år, med en scrapværdi på 22 mio. kr. Resultatpåvirkningen vurderes, at være uvæsentlig i forhold til klubbens egenkapital.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra kontingenter og indskud indtægtsføres i den periode indtægten vedrører. Sponsorindtægter indtægtsføres uden periodisering, når beløbene tilgår klubben.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Anlægsaktiver**

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Baneanlæg optages til kostpris uden afskrivning ud fra antagelsen om, at banen ikke taber i værdi.

Bygninger afskrives over 30 år under hensyntagen til en scrapværdi på 22 mio. kr. Bygninger under opførelse afskrives ikke.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Driftsmidler indkøbt i forbindelse med nybygningen	10 år
Øvrigt driftsmateriel og inventar	8 år

Småanskaffelser med en kostpris på under 12,3 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab, opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gæld

Gæld optages til pålydende værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	Realiseret 2012 kr.	Budget 2012 tkr.	Realiseret 2011 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	7.656.467	7.851.900	7.719.652
Direkte omkostninger.....	2	-427.468	-421.750	-593.883
Klubaktiviteter.....	3	-636.990	-757.405	-651.615
Indirekte omkostninger	4	-1.774.397	-1.457.060	-1.544.153
Golfbanen	5	-3.161.122	-3.362.048	-3.425.356
RESULTAT FØR RENTER OG AFSKRIVNINGER		1.656.490	1.853.637	1.504.645
Finansielle indtægter.....	6	0	5.000	4.314
Finansielle omkostninger	7	-925.166	-856.339	-897.888
KONTANT IND TJENING		731.324	1.002.298	611.071
Afskrivninger	8	-714.657	-697.939	-593.341
ÅRETS RESULTAT		16.667	304.359	17.730
Bestyrelsen foreslår årets resultat anvendt således:				
Overført til egenkapital.....		16.667	304.359	17.730
I ALT.....		16.667	304.359	17.730

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Grunde og bygninger		25.165.157	25.238.171
Driftsmidler		2.707.650	2.901.500
Baneanlæg		6.264.528	6.264.528
Materielle anlægsaktiver	9	34.137.335	34.404.199
ANLÆGSAKTIVER		34.137.335	34.404.199
Varebeholdninger		35.062	0
Debitorer		236.752	190.746
Momstilgodehavende		0	127.301
Andre tilgodehavender		155.439	244.866
Tilgodehavender		392.191	562.913
Likvide beholdninger		520	0
OMSÆTNINGSAKTIVER		427.773	562.913
AKTIVER		34.565.108	34.967.112
 PASSIVER			
Egenkapital, (frie reserver)		13.642.095	13.625.428
Henlæggelse til færdiggørelse af klubhus		152.024	200.000
EGENKAPITAL	10	13.794.119	13.825.428
Prioritetsgæld		13.715.711	13.952.031
Gæld til pengeinstitutter		2.282.284	2.618.154
Langfristede gældsforpligtelser		15.997.995	16.570.185
Kortfristet del af langfristede forpligtelser		597.000	566.000
Gæld til pengeinstitutter		1.469.063	1.613.393
Leverandører af varer og tjenesteydelser		650.656	753.902
Deposita		1.189.362	986.363
Anden gæld	11	866.913	651.841
Kortfristede gældsforpligtelser		4.772.994	4.571.499
GÆLDSFORPLIGTELSE		20.770.989	21.141.684
PASSIVER		34.565.108	34.967.112
 Panthæftelser og sikkerhedsstillelser	 12		
Supplerende oplysninger	13		

NOTER

	Realiseret 2012 kr.	Budget 2012 tkr.	Realiseret 2011 kr.	Note
Nettoomsætning				1
Kontingenter, mv.....	6.628.286	6.546.900	6.593.901	
Golfarrangementer	3.500	50.000	13.000	
Sponsorater, mv.	181.880	350.000	339.156	
Andre golfindtægter	416.658	371.000	351.969	
Udlejning, mv.....	426.143	534.000	421.626	
	7.656.467	7.851.900	7.719.652	
 Direkte omkostninger				2
Vareforbrug	52.726	53.000	71.735	
Pro-trænere	338.833	350.750	517.095	
Driving Range og baglade	35.909	18.000	5.053	
	427.468	421.750	593.883	
 Klubaktiviteter				3
Klubblad/klubfolder	26.340	39.000	64.851	
Turneringsudvalg	5.345	28.500	16.540	
Banekontrol	0	0	235	
Begynderudvalget	23.422	24.805	24.940	
Baneudvalget	4.465	3.000	1.484	
Sponsorudvalget	22.938	49.500	0	
Hus udvalget	642	2.000	226	
Juniorudvalget	66.476	109.900	70.433	
Eliteudvalget	201.037	211.200	185.797	
Klub organisation.....	286.325	289.500	287.109	
	636.990	757.405	651.615	
 Indirekte omkostninger				4
Markedsføring	8.519	20.000	1.350	
Repræsentation	13.954	12.000	12.191	
Bygningsomkostninger	916.592	604.000	696.374	
Sekretariatsomkostninger.....	248.257	239.500	252.865	
Gager og løn	570.304	561.560	567.620	
Øvrige personaleomkostninger.....	16.771	20.000	13.753	
	1.774.397	1.457.060	1.544.153	

NOTER

	Realiseret 2012 kr.	Budget 2012 tkr.	Realiseret 2011 kr.	Note
Golfbanen				5
Materialer til golfbane	329.133	396.000	343.655	
Udgift til område	102.986	87.500	148.101	
Vandingsanlæg	134.661	206.500	197.154	
Leje/køb maskiner og værktøj	158.853	210.500	202.117	
Golfmaskiner	401.895	333.000	302.701	
Bygningsomkostninger	72.483	73.000	94.688	
Administrationsomkostninger	19.516	19.000	27.694	
Gager og løn	1.868.201	1.970.298	2.003.017	
Øvrige personaleomkostninger	73.394	66.250	106.229	
	3.161.122	3.362.048	3.425.356	
Finansielle omkostninger				6
Kassekredit	27.873	12.000	182.220	
Prioritetsgæld	890.334	840.339	710.530	
Gebyrer	6.959	4.000	5.138	
	925.166	856.339	897.888	
Finansielle indtægter				
Pengeinstitutter	0	5.000	4.314	
		5.000	4.314	7
Afskrivninger				
Driftsmidler	614.538	697.939	562.447	
Ejendomme	110.119	0	36.894	8
Realisationsavance	-10.000	0	-6.000	
	714.657	697.939	593.341	
Materielle anlægsaktiver				9
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Baneanlæg	
Kostpris 1. januar 2012	25.601.670	6.956.393	6.264.528	
Tilgang	37.105	420.688	0	
Afgang	0	0	0	
Anskaffelsessum 31. december 2012	25.638.775	7.377.081	6.264.528	
Afskrivninger 1. januar 2012	363.499	4.054.893	0	
Årets afskrivninger	110.119	614.538	0	
Afskrivninger 31. december 2012	473.618	4.669.431	0	
Bogført værdi 31. december 2012	25.165.157	2.707.650	6.264.528	

NOTER

				Note
Egenkapital				10
	Egenkapital (frie reserver)	Henlæggelse klubhus	I alt	
Egenkapital 1. januar 2012.....	13.625.428	200.000	13.825.428	
Forslag til årets resultatdisponering	16.667		16.667	
Anvendt af henlæggelse		-47.976	-47.976	
Egenkapital 31. december 2012	13.642.095	152.024	13.794.119	

Anden gæld	2012	2011	11
Skyldige lønninger.....	4.692	0	
A-skat og AM-bidrag	5.938	99.324	
ATP og sociale udgifter	6.448	8.608	
Feriepengeforpligtelse	332.962	328.109	
Fritvalgsordning	40.556	43.138	
Skyldige pensioner	28.316	12.856	
Moms	427	0	
Erhvervsklubben.....	124.440	146.654	
Golf Team Aarhus	20.984	6.272	
Torsdagsherrerne.....	0	6.880	
Forudbetalt kontingent	302.150	0	
	866.913	651.841	

Panthæftelser og sikkerhedsstillelser

12

Klubben har udstedt ejerpantebreve på i alt 17.800 tkr., heraf giver ejerpantebreve på i alt 16.000 tkr. pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 25.165 tkr., medens ejerpantebreve på i alt 1.800 tkr. giver pant i driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 2.707 tkr.

Supplerende oplysninger

13

Aftale med Aarhus Kommune

Mollerup Golf Klub har en aftale med Aarhus Kommune, hvor kommunen under visse givne omstændigheder kan/skal overtage klubbens ejendom. I aftalen indgår et princip for afskrivninger, der afviger fra klubbens valg af afskrivningsprincipper for ejendommen i årsrapporten. Den bogførte værdi af ejendommen i årsrapporten vil derfor være større end, hvis aftalens principper for afskrivninger blev valgt. Den akkumulerende forskel i afskrivninger udgør pr. 31. december 2012 285 tkr. Hvis kommunen udnytter aftalen, vil klubens egenkapital være tilsvarende mindre.