



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

2013

Godkendt på klubbens
generalforsamling, den / 2014

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 - 14

KLUBOPLYSNINGER

Klubben	Mollerup Golf Club Mollerupvej 7 8240 Risskov
Bestyrelse	Hans Christian Ralking (formand) Thor Petersen Knud Høgh Niels Halleløv Poul Lindberg Marianne Maegaard Per Bech 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 2013 indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

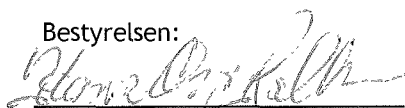

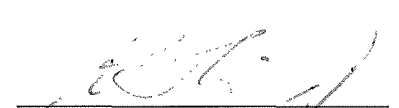



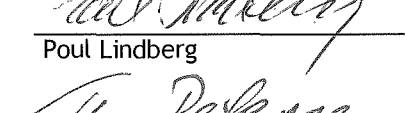
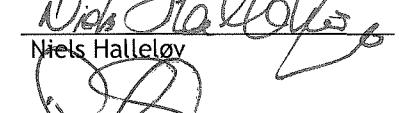
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning.

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

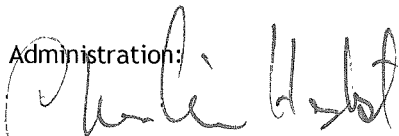
Ingen af klubbens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og der påhviler ikke klubben eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

Mollerup, den 16. januar 2014

Bestyrelsen:

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

Administration:


Charlie Herbst

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Jeg har revideret årsregnskabet Mollerup Golf Club for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 klubbens 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.

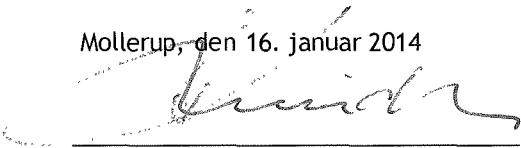
Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Mollerup, den 16. januar 2014



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 2013. 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

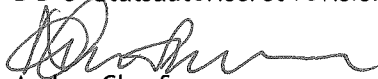
Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af klubbens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 16. januar 2014

B D O Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Anders Chr. Sørensen

Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Årets resultat blev et overskud på kr. 82.367. Resultatet er bedre end sidste år, men væsentligt dårligere end budgetteret.

Resultat for 2013 er påvirket negativt af ekstraordinære omkostninger på kr. 162.753, som vedrører tab vedrørende tyveri kr. 128.753 og tab på tilgodehavender på kr. 34.000. Det ordinære resultat før ekstraordinære poster er et overskud på kr. 245.120 mod budgetteret kr. 566.800.

Nettoomsætningen andrager kr. 8.985.302, hvilket er bedre end budgetteret og væsentlig højere end sidste år, hvor beløbet androg kr. 7.656.467. Den væsentligste fremgang vedrører kontingenter, som er forøget med mere end 1 mio. kr.

Direkte omkostninger og omkostninger til klubaktiviteter er lavere end de budgetterede beløb.

Indirekte omkostninger er overskredet med kr. 593.511 i forhold til budgettet. Den væsentligste afvigelse vedrører markedsføring, hvor de realiserede omkostninger overstiger budgettet med kr. 327.280. Øvrige negative afvigelser vedrører bygningsomkostninger - kr. 103.304 - sekretariatsomkostninger - kr. 86.856 - og gager og løn - kr. 78.762.

Omkostninger til golfbanen er stort set som budgetteret.

Finansielle omkostninger svarer til budgettet og der er en positiv afvigelse vedrørende afskrivninger, som primært vedrører en realisationsavance.

I 2013 er der investeret kr. 755.522, hvilket er kr. 355.522 større end det budgetterede beløb.

Den langfristede gæld er nedbragt i overensstemmelse med indgåede aftaler. Den kortfristede gæld er øget med kr. 347.675, hvilket primært vedrører gæld til pengeinstitut. Forøgelse af gælden til pengeinstitut er ikke tilfredsstillende i betragtning af, at klubben i hele 2013 har haft venteliste vedrørende nye medlemmer.

Bestyrelsen vil i det kommende år arbejde på at stabilisere klubbens økonomi og likviditet og indføre foranstaltninger til at opretholde det antal medlemmer generalforsamlingen har besluttet.

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

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.

Direkte omkostninger

Omfatter vareforbrug og omkostninger til protrænere mv.

Klubaktiviteter

Omfatter omkostninger til diverse udvalg og klubaktiviteter mv.

Indirekte omkostninger

Omfatter omkostninger til markedsføring, bygningsomkostninger, sekretariatsomkostninger mv.

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	8-10 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 salgsmkostninger 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 2013 kr.	Budget 2013 tkr.	Realiseret 2012 kr.
NETTOOMSÆTNING	1	8.985.302	8.789.000	7.656.467
Direkte omkostninger.....	2	-408.228	-467.550	-427.468
Klubaktiviteter.....	3	-726.870	-743.250	-636.990
Indirekte omkostninger	4	-2.559.910	-1.966.400	-1.774.397
Golfbanen	5	-3.461.335	-3.402.000	-3.161.122
RESULTAT FØR RENTER OG AFSKRIVNINGER		1.828.959	2.209.800	1.656.490
Finansielle indtægter.....		0	1.000	0
Finansielle omkostninger	6	-874.249	-874.000	-925.166
KONTANT IND TJENING		954.710	1.336.800	731.324
Afskrivninger	7	-709.590	-770.000	-714.657
Ekstraordinære udgifter	8	-162.753	0	0
ÅRETS RESULTAT		82.367	566.800	16.667
Bestyrelsen foreslår årets resultat anvendt således:				
Overført til egenkapital.....		82.367	566.800	16.667
I ALT.....		82.367	566.800	16.667

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Grunde og bygninger		25.044.358	25.165.157
Driftsmidler		2.839.380	2.707.650
Baneanlæg		6.264.528	6.264.528
Materielle anlægsaktiver	9	34.148.266	34.137.335
ANLÆGSAKTIVER		34.148.266	34.137.335
Deposita		6.000	0
Varebeholdninger		35.062	35.062
Debitorer		91.556	236.752
Andre tilgodehavender		101.885	155.439
Tilgodehavender		193.441	392.191
Likvide beholdninger		52	520
OMSÆTNINGSAKTIVER		228.555	427.773
AKTIVER		34.382.821	34.565.108
PASSIVER			
Egenkapital, (frie reserver)		13.724.462	13.642.095
Henlæggelse til færdiggørelse af klubhus		152.024	152.024
EGENKAPITAL	10	13.876.486	13.794.119
Prioritetsgæld		13.465.288	13.715.711
Gæld til pengeinstitutter		1.920.378	2.282.284
Langfristede gældsforpligtelser		15.385.666	15.997.995
Kortfristet del af langfristede forpligtelser		625.000	597.000
Gæld til pengeinstitutter		1.820.150	1.469.063
Leverandører af varer og tjenesteydelser		500.106	650.656
Deposita		1.236.402	1.189.362
Anden gæld	11	939.011	866.913
Kortfristede gældsforpligtelser		5.120.669	4.772.994
GÆLDSFORPLIGTELSESR		20.494.301	20.770.989
PASSIVER		34.382.821	34.565.108
Panthæftelser og sikkerhedsstillelser	12		
Supplerende oplysninger	13		

NOTER

	Realiseret 2013 kr.	Budget 2013 tkr.	Realiseret 2012 kr.	Note
Nettoomsætning				1
Kontingenter, mv.....	7.696.117	7.600.000	6.628.286	
Golfarrangementer	0	50.000	3.500	
Sponsorater, mv.	241.676	200.000	181.880	
Andre golfindtægter	547.258	451.000	416.658	
Udlejning mv.	500.251	488.000	426.143	
	8.985.302	8.789.000	7.656.467	
Direkte omkostninger				2
Vareforbrug	42.818	106.300	52.726	
Pro-trænere	326.648	350.750	338.833	
Driving Range og baglade	38.762	27.250	35.909	
Banekontrol	0	7.500	0	
	408.228	467.550	427.468	
Klubaktiviteter				3
Klubblad/klubfolder	8.309	39.000	26.340	
Turneringsudvalg	28.173	19.250	5.345	
Begynderudvalget	-292	2.000	23.422	
Baneudvalget	3.234	3.000	4.465	
Sponsorudvalget	20.787	74.300	22.938	
Hus udvalget	1.335	2.000	642	
Juniorudvalget	72.634	95.000	66.476	
Eliteudvalget	224.648	212.200	201.037	
Klub organisation.....	368.042	296.500	286.325	
	726.870	743.250	636.990	
Indirekte omkostninger				4
Markedsføring	347.280	20.000	8.519	
Repræsentation	799	12.000	13.954	
Bygningsomkostninger	996.204	892.900	916.592	
Sekretariatsomkostninger.....	335.356	248.500	248.257	
Gager og løn	851.762	773.000	570.304	
Øvrige personaleomkostninger.....	28.509	20.000	16.771	
	2.559.910	1.966.400	1.774.397	

NOTER

	Realiseret 2013 kr.	Budget 2013 tkr.	Realiseret 2012 kr.	Note
Golfbanen				5
Materialer til golfbane	358.210	396.000	329.133	
Udgift til område	74.681	87.500	102.986	
Vandingsanlæg	199.350	206.500	134.661	
Leje/køb maskiner og værktøj	288.024	210.500	158.853	
Golfmaskiner	462.384	333.000	401.895	
Bygningsomkostninger	80.737	73.000	72.483	
Administrationsomkostninger	17.660	19.000	19.516	
Gager og løn	1.896.075	2.010.250	1.868.201	
Øvrige personaleomkostninger	84.514	66.250	73.394	
	3.461.335	3.402.000	3.161.122	
Finansielle omkostninger				6
Kassekredit	23.327	11.000	27.873	
Prioritetsgæld	840.279	859.000	890.334	
Gebyrer	10.643	4.000	6.959	
	874.249	874.000	925.166	
Afskrivninger				
Driftsmidler	623.791	659.881	614.538	
Ejendomme	120.799	110.119	110.119	7
Realisationsavance	-35.000	0	-10.000	
	709.590	770.000	714.657	
Ekstraordinære udgifter				
Tyveri	128.753	0	0	
Hensat til tab på debitorer	34.000	0	0	8
	162.753	770.000	714.657	

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver				9
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Baneanlæg	
Kostpris 1. januar 2013	25.638.774	7.377.080	6.264.528	
Tilgang	0	755.522	0	
Afgang.....	0	0	0	
Anskaffelsessum 31. december 2013.....	25.638.774	8.132.602	6.264.528	
Afskrivninger 1. januar 2013	473.617	4.669.431	0	
Årets afskrivninger	120.799	623.791	0	
Afskrivninger 31. december 2013.....	594.416	5.293.222	0	
Bogført værdi 31. december 2013	24.044.358	2.839.380	6.264.528	
 Egenkapital				 10
	Egenkapital (frie reserver)	Henlæggelse klubhus	I alt	
Egenkapital 1. januar 2013.....	13.642.095	152.024	13.794.119	
Forslag til årets resultatdisponering	82.367		82.367	
Egenkapital 31. december 2013	13.724.462	152.024	13.876.486	
 Anden gæld				 11
Skyldige lønninger.....		0	4.692	
A-skat og AM-bidrag		0	5.938	
ATP og sociale udgifter		11.587	6.448	
Skyldige feriepenge.....		12.034	0	
Feriepengeforpligtelse		552.811	332.962	
Fritvalgsordning		64.300	40.556	
Skyldige pensioner		37.128	28.316	
Moms		10.039	427	
Erhvervsklubben.....		4.232	124.440	
Indendørstræning		16.200	20.984	
Forudbetalt kontingent		230.680	302.150	
		939.011	866.913	
 Panthæftelser og sikkerhedsstillelser				 12
<p>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 2013 udgør 24.044 tkr., medens ejerpantebreve på i alt 1.800 tkr. giver pant i driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2013 udgør 2.839 tkr.</p>				

NOTER

Note

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 2013 202 tkr. Hvis kommunen udnytter aftalen, vil klubbens egenkapital være tilsvarende mindre.