

# Faaborg Golfbane A/S

Dalkildegårdsallé 1, 5600 Faaborg

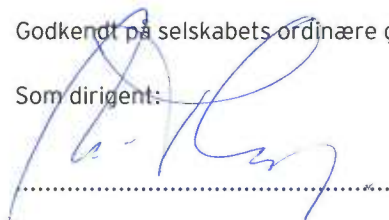
CVR-nr. 13 89 92 74



## Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 29.2.2016

Som dirigent:



**EY**

Building a better  
working world



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Faaborg Golfbane A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 19. februar 2016

Direktion:




Mogens Thorseng  
direktør

Bestyrelse:




Henning Aksglæde  
Rasmussen  
formand



Søren Pedersen  
næstformand



Bo Bert Andersen



Morten From-Nielsen



Annie Niebuhr

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Faaborg Golfbane A/S

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Faaborg Golfbane A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi 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 en 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 en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.


### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Faaborg, den 19. februar 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Jens-Christian Nielsen  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Faaborg Golfbane A/S
Adresse, postnr., by	Dalkildegårdsallé 1, 5600 Faaborg
CVR-nr.	13 89 92 74
Stiftet	1. januar 1990
Hjemstedskommune	Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	62 61 77 43
Bestyrelse	Henning Aksglæde Rasmussen, formand Søren Pedersen, næstformand Bo Bert Andersen Morten From-Nielsen Annie Niebuhr
Direktion	Mogens Thorseng, direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Bygmestervej 6, 5600 Faaborg

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål i henhold til vedtægternes § 3 er:

- At anlægge, vedligeholde og pleje en golfbane, indrette og vedligeholde de dermed forbundne faciliteter og eventuelt andre indretninger til brug for fritids- og sportsaktiviteter.
- At udleje disse til Faaborg Golfklub samt dermed beslægtet virksomhed.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 48 tkr.

Bestyrelsen og direktionen betragter årets resultat som tilfredsstillende.

Pr. 31. december 2015 udviste selskabets balance en aktivmasse på 6.606 tkr. og en egenkapital på 4.359 tkr.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	<b>Nettoomsætning</b>	1.620.384	1.565.808
	Banens drift	-993.459	-957.858
	Ejendommens drift	-378.671	-332.205
	<b>Bruttoresultat</b>	248.254	275.745
	Administrationsomkostninger	-83.029	-69.168
	<b>Resultat af primær drift</b>	165.225	206.577
	Finansielle indtægter	1.253	1.211
	Finansielle omkostninger	-118.842	-127.323
	<b>Årets resultat</b>	47.636	80.465
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	47.636	80.465
		47.636	80.465

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2015	2014
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
2	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Ejendommen Dalkildegaard	3.313.226	3.395.139
	Vandingsanlæg	417.074	445.574
	Driftsmidler og inventar	660.468	621.521
	Baneanlæg	1.035.001	1.123.801
		<u>5.425.769</u>	<u>5.586.035</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>5.425.769</u>	<u>5.586.035</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	13.750
	Andre tilgodehavender	392.383	378.963
	Periodeafgrænsningsposter	0	18.365
		<u>392.383</u>	<u>411.078</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>788.205</u>	<u>639.165</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.180.588</u>	<u>1.050.243</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>6.606.357</u>	<u>6.636.278</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
3	Selskabskapital	3.710.000	3.710.000
	Overført resultat	648.521	600.885
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>4.358.521</u>	<u>4.310.885</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
4	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til realkreditinstitutter	1.857.363	2.024.262
		<u>1.857.363</u>	<u>2.024.262</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	166.898	160.116
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	198.623	59.640
	Anden gæld	24.952	81.375
		<u>390.473</u>	<u>301.131</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>2.247.836</u>	<u>2.325.393</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>6.606.357</u>	<u>6.636.278</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

5 Nærtstående parter



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	3.710.000	600.885	4.310.885
Årets resultat	0	47.636	47.636
Egenkapital 31. december 2015	<u>3.710.000</u>	<u>648.521</u>	<u>4.358.521</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Faaborg Golfbane A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet ekskl. moms.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Banens drift

Banens drift omfatter omkostninger vedr. banen, såsom drift af maskiner, forbrug, forpagtning, vedligeholdelse og afskrivninger.

#### Ejendommens drift

Ejendommens drift omfatter omkostninger vedr. ejendommen, såsom forbrug, forsikring, vedligeholdelse, ejendomsskat og afskrivning.

#### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Af- og nedskrivninger omfatter .

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet indgår i á conto-skatteordningen. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedr. skattebetalingen er tillagt eller fratrukket i posten.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 2 Materielle anlægsaktiver

kr.	Ejendommen Dalkildegaard	Vandingsanlæg	Driftsmidler og inventar	Baneanlæg	I alt
Kostpris 1. januar 2015	4.412.059	839.759	4.165.098	2.486.919	11.903.835
Tilgang i årets løb	0	0	319.621	0	319.621
Afgang i årets løb	0	0	-311.288	0	-311.288
Kostpris 31. december 2015	4.412.059	839.759	4.173.431	2.486.919	11.912.168
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.016.920	394.185	3.543.577	1.363.118	6.317.800
Årets afskrivninger	81.913	28.500	280.674	88.800	479.887
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ	0	0	-311.288	0	-311.288
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	1.098.833	422.685	3.512.963	1.451.918	6.486.399
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>3.313.226</b>	<b>417.074</b>	<b>660.468</b>	<b>1.035.001</b>	<b>5.425.769</b>
Afskrives over	50 år		3-7 år		

kr.	2015	2014
<b>3 Selskabskapital</b>		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 2.710 stk. a nom. 1.000,00 kr.	2.710.000	2.710.000
B-aktier, 1 stk. a nom. 1.000.000,00 kr.	1.000.000	1.000.000
	<b>3.710.000</b>	<b>3.710.000</b>

#### 4 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2015	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.024.261	166.898	1.857.363	1.116.114
	<b>2.024.261</b>	<b>166.898</b>	<b>1.857.363</b>	<b>1.116.114</b>

#### 5 Nærtstående parter

Faaborg Golfbane A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
Faaborg Golfklub	Dalkildegaards Allé 1, 5600 Faaborg