

Henne Golfbane A/S

Hennebysvej 30, 6854 Henne
CVR-nr. 14 14 75 86

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 08.03.18

Knud Dalgaard Hansen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10 - 17

Selskabet

Henne Golfbane A/S
Hennebysvej 30
6854 Henne

Telefon: 75 25 56 10
E-mail: post@hennegolfklub.dk
Hjemsted: Varde
CVR-nr.: 14 14 75 86
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Knud Dalgaard Hansen

Bestyrelse

Niels Hansen Kristensen
Knud Dalgaard Hansen
Karl Henrik Henriksen
Kjeld Høj
Niels Kristian Hansen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for Henne Golfbane A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med lønservice, og vi skal bekræfte, at vi har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Henne, den 8. marts 2018

Direktionen

Knud Dalgaard Hansen

Bestyrelsen

Niels Hansen Kristensen
Formand

Knud Dalgaard Hansen

Karl Henrik Henriksen

Kjeld Høj

Niels Kristian Hansen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Henne Golfbane A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Henne Golfbane A/S for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hvide Sande, den 8. marts 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Claus Bredvig
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne31404

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i drift af golfanlæg med bygninger samt drevet golfshoppen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.17 - 31.12.17 udviser et resultat på DKK -277.714 mod DKK -285.905 for tiden 01.01.16 - 31.12.16. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.772.925.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

Note		2017 DKK	2016 DKK
	Nettoomsætning	1.035.698	1.031.841
	Andre driftsindtægter	415.000	415.000
	Vareforbrug	-733.439	-659.503
	Andre eksterne omkostninger	-222.845	-282.575
	Bruttofortjeneste	494.414	504.763
1	Personaleomkostninger	-116.349	-116.830
	Resultat før af- og nedskrivninger	378.065	387.933
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-490.823	-490.823
	Resultat før finansielle poster	-112.758	-102.890
	Finansielle omkostninger	-242.956	-245.015
	Resultat før skat	-355.714	-347.905
	Skat af årets resultat	78.000	62.000
	Årets resultat	-277.714	-285.905
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-277.714	-285.905
	I alt	-277.714	-285.905

AKTIVER		31.12.17	31.12.16
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	6.288.026	6.685.684
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	357.858	451.023
2	Materielle anlægsaktiver i alt	6.645.884	7.136.707
	Anlægsaktiver i alt	6.645.884	7.136.707
	Fremstillede varer og handelsvarer	255.760	224.630
	Varebeholdninger i alt	255.760	224.630
	Udskudt skatteaktiv	366.000	288.000
	Andre tilgodehavender	0	5.889
	Periodeafgrænsningsposter	1.496	1.496
	Tilgodehavender i alt	367.496	295.385
	Likvide beholdninger	272.268	176.604
	Omsætningsaktiver i alt	895.524	696.619
	Aktiver i alt	7.541.408	7.833.326

PASSIVER		31.12.17	31.12.16
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	4.000.000	4.000.000
3	Reserve for opskrivninger	2.701.002	2.701.002
	Overført resultat	-3.928.077	-3.650.364
	Egenkapital i alt	2.772.925	3.050.638
4	Anden gæld	4.500.000	4.500.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.500.000	4.500.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.781	24.894
	Gæld til tilknyttede virksomheder	197.927	211.423
	Anden gæld	56.775	46.371
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	268.483	282.688
	Gældsforpligtelser i alt	4.768.483	4.782.688
	Passiver i alt	7.541.408	7.833.326

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	2017 DKK	2016 DKK
1. Personalemkostninger		
Lønninger	111.035	111.741
Andre omkostninger til social sikring	4.205	4.130
Andre personaleomkostninger	1.109	959
I alt	116.349	116.830
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1

2. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.17	8.328.420	2.118.652
Kostpris pr. 31.12.17	8.328.420	2.118.652
Opskrivninger pr. 01.01.17	3.601.336	0
Opskrivninger pr. 31.12.17	3.601.336	0
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.17	-5.244.072	-1.667.629
Afskrivninger i året	-397.658	-93.165
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.17	-5.641.730	-1.760.794
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	6.288.026	357.858
Regnskabsmæssig værdi i balancen, såfremt opskrivning til dagsværdi ikke havde været foretaget pr. 31.12.17	3.766.011	0

	31.12.17 DKK	31.12.16 DKK
3. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	2.701.002	2.701.002
I alt	2.701.002	2.701.002

4. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.17	Gæld i alt 31.12.16
Anden gæld	4.500.000	4.500.000	4.500.000
I alt	4.500.000	4.500.000	4.500.000

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet pant på t.DKK 4.500 overfor Nykredit i forbindelse med opførelse af maskinhus i 2004/05. Gældsposten henligger under Henne Golfklub, lånet er oprettet med Henne Golfbane A/S som meddebitor.

Restgæld til Nykredit er t.DKK 3.441, kursværdi er t.DKK 3.441.

Regnskabsmæssig værdi af maskinhus er t.DKK 2.237.

Der er i Sparekassen Nr. Nebel tegnet en garanti på t.DKK 50. til Oksbøl Statsskovdistrikt.

Selskabet har ikke påtaget sig yderligere kautioner og eller leasingforpligtigelser.

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter udleje af bygninger og jord til Henne Golfklub.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	30	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger omfatter opskrivning af til dagsværdi. Reserven måles med fradrag af udskudt skat og reduceres med afskrivninger på de opskrevne aktiver. Ved afhændelse af aktiverne overføres det resterende beløb fra reserve for opskrivninger til overført resultat.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.