

Hals Golfbane A/S

Nordmandshage 40, 9370 Hals
CVR-nr. 17 37 33 31

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 20.04.16

Kurt Jensen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 15

Selskabet

Hals Golfbane A/S
Nordmandshage 40
9370 Hals
Telefon: 98 75 02 90
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 17 37 33 31

Bestyrelse

Poul Erik Hansen, formand
Kjeld Suhr Holm
Kurt Jensen
Olaf Vig
Mona Richardt

Direktion

Kurt Jensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Hals Golfbane A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hals, den 14. februar 2016

Direktionen

Kurt Jensen

Bestyrelsen

Poul Erik Hansen
Formand

Kjeld Suhr Holm

Kurt Jensen

Olaf Vig

Mona Richardt

Til kapitalejeren i Hals Golfbane A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Hals Golfbane A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. 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 for 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 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 selskabets 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 selskabets 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 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1, som beskriver den usikkerhed, der er omkring værdiansættelse af selskabets grunde og bygninger.

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.

Aalborg, den 14. februar 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Thomas Nic. Nielsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af golfbane og klubhus til Hals Golf Klub.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -516.013 mod DKK 54.234 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 3.039.105.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende. Årets resultat er negativt påvirket af nedskrivning af grunde og bygninger til forventet overdragelsessum.

Grunde og bygninger måles på balancedagen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Der er væsentlig usikkerhed knyttet til fastsættelsen af værdien på selskabets grunde og bygninger. Dette skyldes, at selskabets grunde og bygninger består af en golf-bane og et klubhus, hvis markedsværdier er vanskelige at fastslå.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet vil det kommende år blive afviklet ved en solvent likvidation, Herunder vil der ske overdragelse af materielle anlægsaktiver til Hals Golf Klub.

Note	2015 DKK	2014 DKK
Nettoomsætning	435.000	435.000
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-159.076	0
Andre eksterne omkostninger	-26.936	-22.500
Resultat før af- og nedskrivninger	248.988	412.500
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-639.810	-225.680
Resultat af primær drift	-390.822	186.820
Andre finansielle omkostninger	-125.191	-132.586
Resultat før skat	-516.013	54.234
² Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-516.013	54.234
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-516.013	54.234
I alt	-516.013	54.234

		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
AKTIVER			
Note			
	Grunde og bygninger	10.000.000	10.592.589
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	47.221
3	Materielle anlægsaktiver i alt	10.000.000	10.639.810
	Anlægsaktiver i alt	10.000.000	10.639.810
	Likvide beholdninger	0	17
	Omsætningsaktiver i alt	0	17
	Aktiver i alt	10.000.000	10.639.827
PASSIVER			
	Selskabskapital	3.000.000	3.000.000
	Overført resultat	39.105	555.118
4	Egenkapital i alt	3.039.105	3.555.118
	Gæld til realkreditinstitutter	4.032.749	4.305.140
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.032.749	4.305.140
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	291.335	287.025
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.621.811	2.445.418
	Anden gæld	15.000	47.126
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.928.146	2.779.569
	Gældsforpligtelser i alt	6.960.895	7.084.709
	Passiver i alt	10.000.000	10.639.827

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

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**Nettoomsætning**

Indtægter ved udlejning af baneanlæg og ejendom indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration m.v.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	30	20
Klubhus & P-plads	5 - 10	0

Golfbaneanlæg afskrives ikke, idet værdien heraf ikke skønnes forringet ved brug. Den løbende vedligeholdelse bevarer banens tilstand.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Værdiforringelse af aktiver

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

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

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. 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.

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 ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Grunde og bygninger måles på balancedagen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Der er væsentlig usikkerhed knyttet til fastsættelsen af værdien på selskabets grunde og bygninger. Dette skyldes, at selskabets grunde og bygninger består af en golf-bane og et klubhus, hvis markedsværdier er vanskelige at fastslå.

	2015	2014
	DKK	DKK

2. Skatter

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	0	0
I alt	0	0

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	12.267.084	543.299
Kostpris pr. 31.12.15	12.267.084	543.299
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	1.674.495	496.078
Afskrivninger i året	192.175	34.167
Nedskrivninger i året	400.414	13.054
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	2.267.084	543.299
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	10.000.000	0

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	3.000.000	500.884
Forslag til resultatdisponering	0	54.234
Saldo pr. 31.12.14	3.000.000	555.118

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	3.000.000	555.118
Forslag til resultatdisponering	0	-516.013
Saldo pr. 31.12.15	3.000.000	39.105

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	3.000	1.000

5. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Gæld til realkreditinstitutter	291.335	2.961.028	4.324.084	4.592.165

6. Eventualforpligtelser

Ingen.

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Sparekassen Vendsyssel er håndpantset følgende:

Transport i leje og brugsrettigheder mellem Aalborg Kommune, Hals Golfbane A/S og Hals Golf Klub.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 4.324 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 5.000.