



**Revisionscentret Aabenraa**  
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6  
6200 Aabenraa  
T 7462 4949  
F 7462 4950  
E aabenraa@revisor.dk  
W www.revisor.dk

CVR nr. 29 69 56 36

*FSR - danske revisorer*

Aabenraa Golfklubhus A/S  
Sandskærvej 150  
6200 Aabenraa  
CVR nr. 33 07 04 97

Årsrapport for 2012  
(2 regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 4/12 2013

Dirigent

Aabenraa  
Haderslev  
Padborg  
Ribe  
Skærbæk  
Tinglev  
Tønder



## Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Aabenraa Golfklubhus A/S, Aabenraa.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

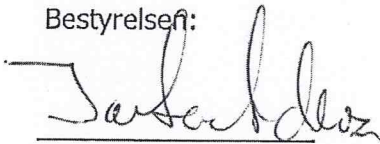
Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 31. januar 2013

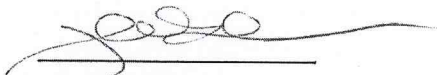
Bestyrelsen:



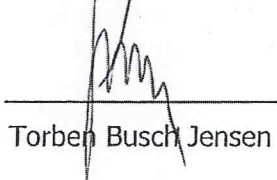
Jan Aagaard Andersen  
direktør



Svend Pedersen



Jonna Andersen



Torben Busch Jensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Aabenraa Golfklubhus A/S Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aabenraa Golfklubhus A/S for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse,

#### 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 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 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1.januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

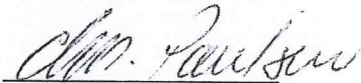
## Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Aabenraa, den 31. januar 2013

### Revisionscentret i Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab



Christian Paulsen

Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er at opføre, eje og udleje Aabenraa Golfklubhus og eventuel bagrumshal til Aabenraa Golfklub eller en tilsvarende almennyttig forening med et tilsvarende formål.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret haft et resultat efter skat på kr. -57.932

Årets resultat anses for tilfredsstillende, set i lyset af af de besværligheder opførelsen af klubhuset har været underlagt.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet: Kontoform.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning.

Hvis dette er tilfælde, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelsen

Indtægt fra husleje indregnes excl. moms. Lejeforholdet er startet december 2012.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendomsdrift og administration.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under ácontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grund og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygning på lejet grund	20-40 år	40%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%

Da byggeriet endnu ikke er afsluttet, er der ikke foretaget afskrivninger i perioden.

### Finansielle anlægsaktiver

Obligationsbeholdning, der omfatter obligationer der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse obligationer forstås obligationernes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver henholdsvis passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Skyldig skat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse for året 2012

Note	Kr.	Sidste år
Bruttofortjeneste	26.042	0
Andre eksterne omkostninger	<u>-25.680</u>	<u>-18.745</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	362	-18.745
Andre finansielle indtægter	0	36.324
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-58.294</u>	<u>-50.453</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	-57.932	-32.874
1. Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>-57.932</u></u>	<u><u>-32.874</u></u>

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Overført resultat	<u>-57.932</u>	<u>-32.874</u>
Disponeret i alt	<u><u>-57.932</u></u>	<u><u>-32.874</u></u>

## Balance pr. 31.12.2012

Note	Kr.	Sidste år
<u>AKTIVER</u>		
<u>Anlægsaktiver</u>		
Grund og bygninger	4.766.969	2.322.289
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>21.482</u>	<u>21.482</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>4.788.451</u>	<u>2.343.771</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>0</u>	<u>140.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>140.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><u>4.788.451</u></u>	<u><u>2.483.771</u></u>
<u>Omsætningsaktiver</u>		
Periodeafgrænsningsposter	0	5.600
Andre tilgodehavender	<u>188.071</u>	<u>404.195</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>188.071</u>	<u>409.795</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>255.372</u>	<u>822.379</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><u>443.443</u></u>	<u><u>1.232.174</u></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>5.231.894</u></u>	<u><u>3.715.945</u></u>

## Balance pr. 31.12.2012

Note	Kr.	Sidste år
<u>PASSIVER</u>		
<u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital	900.000	900.000
Overført underskud	<u>-90.806</u>	<u>-32.874</u>
<b>2. Egenkapital i alt</b>	<b><u>809.194</u></b>	<b><u>867.126</u></b>
 <u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>		
Obligationsgæld	1.564.875	1.608.750
Realkreditlån	1.500.000	0
Andre lån	<u>750.000</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.814.875</u></b>	<b><u>1.608.750</u></b>
 <u>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</u>		
Kortfristet del af langfristet gæld (ej reg.)	40.125	41.250
Kreditinstitutter	311.610	0
Leverandører af vare og tjenesteydelser	162.124	1.124.944
Anden gæld	79.200	71.000
Mellemregning Aabenraa Golfklub	<u>14.766</u>	<u>2.875</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>607.825</u></b>	<b><u>1.240.069</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	 <b><u>4.422.700</u></b>	 <b><u>2.848.819</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>5.231.894</u></b>	 <b><u>3.715.945</u></b>
 3. Nærtstående parter		
4. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
<b>Note 1. Skat af årets resultat</b>		
<b>Beregnet skat af årets resultat</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af skattemæssig underskudssaldo	0	0
Udskudt skat på anlægsaktiver ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Udskudt skat i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudte skatteforpligtelser primo	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Ændring af udskudte skatteforpligtelser</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Skat af årets resultat</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

### Note 2. Egenkapital

	<u>Egenkapital primo året</u>	<u>Forslag til re- sultatfordeling</u>	<u>Egenkapital ultimo året</u>
Virksomhedskapital	900.000	900.000	900.000
Overført resultat	<u>-32.874</u>	<u>-57.932</u>	<u>-90.806</u>
	<u>867.126</u>	<u>842.068</u>	<u>809.194</u>

Virksomhedskapitalen består af 900.000 stk. a`kr. 1,00.

**Note 3. Ejerforhold**

Selskabets kapital ejes af Aabenraa Golfklub

CVR nr. 27 43 08 21.

**Note 4. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende med Sydbank over for Aabenraa Golfklub og Den Erhvevsdrivende Fond Aabenraa Golfbane.

På selskabets ejendom på lejet grund Sandskærvej 150, er der tinglyst følgende hæftelser:

Nykredit, pantebrev	1.500.000	0
	<hr/> 1.500.000	<hr/> 0
Bogført restgæld	1.500.000	0
Bogført værdi af ejendommen	4.766.969	0