

Årsredovisning för

Norrköping Söderköping Golfklubb

825000-3343

Räkenskapsåret
2018-01-01 - 2018-12-31

Innehållsförteckning:

Sida

Förvaltningsberättelse	1-2
Resultaträkning	3
Balansräkning	4-5
Redovisningsprinciper och bokslutskommentarer	6-7
Noter	7-9
Underskrifter	10

Förvaltningsberättelse

Styrelsen och verkställande direktören för Norrköping Söderköping Golfklubb, 825000-3343 får härmed avge årsredovisning för 2018.

Allmänt om verksamheten Förvaltningsberättelse

Golfåret 2018 började sent, men blev sedan rekordvarmt. Snön låg kvar länge och banorna öppnade inte förrän i mitten av april. Den varma sommaren gjorde att antal spelade rundor blev färre än förväntat, både av medlemmar och av greenfee-gäster.

Golf- och idrottsåret var trots det framgångsrikt 2018 med både gamla klassiker och nyheter. Golfveckan på Klinga lockade rekorddeltagande med 851 deltagare och NT-golfen var som vanligt en succé trots värmen. NSGK:s nystartade damlag segrade i division 2 och herrarna blev tvåa i division 1. En väldigt bra insats av elitlagen alltså. En helt ny Handi-golfsektion startade under året med målet att öppna upp golfen för alla - oavsett förutsättningar. Ännu en nyhet var Klubb 36:s veckogolf, en lyckad satsning för nya golfare som inte tagit sig ner till officiellt handicap än. Seniorernas veckogolf fortsatte som tidigare med ett bra deltagande.

Golfåret slutade med att NSGK fick en VM-mästare; Johan Moberg vann världsmästerskapet i Hickory i Skottland. En mycket stark insats av Johan som vi är stolta över.

Ekonomi och resultat

Resultatet för 2018 påverkades negativt av de felaktigheter som uppdagades i samband med bokslutsarbetet för 2017 och som tyvärr följt med i 2018 års budget. Det faktiska antalet medlemmar var färre än vad som budgeterats med. Ca 300 tkr i spelavgifter som rörde 2018 hade bokförts på 2017. Kostnaden för att få klart 2017 års bokslut blev högre än beräknat och belastade resultatet 2018. Detta tillsammans med färre greenfee-gäster på grund av den varma sommaren gör att resultatet blev väsentligt sämre än budget.

Fakturerings av spelavgifter har flyttats från Norrköping Söderköping golfklubb till NSGK Drift AB på rekommendation av golfförbundet.

Markförsäljning

Markförsäljningen på Klinga blev äntligen klar och affären kunde avslutas under 2018. Själva bygget planeras att komma igång under 2019.

Organisation/personal

I början av 2018 slutade NSGK:s ekonom som överenskommet och redovisningen togs över av LRF Konsult. Det samarbetet fungerade inte som vi ville och i oktober tog YOUNited Professionals över. Sedan dess har allt fungerat som planerat.

Den 1 december tog NSGK över shop, range och träningsverksamhet på Hyllinge i egen regi. Det innebär att till säsongen 2019 kommer det att se likadant ut på båda anläggningarna och vi får möjlighet att samordna även de verksamheterna.

I slutet av året kom styrelsen och Niclas Westerdahl gemensamt fram till att Niclas skulle lämna sin post. Under tiden det tar att rekrytera en ny vd/klubbchef tillsatta styrelsen Mari Torstensson som tillförordnad vd/klubbchef.

Ekonomisk översikt

	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31	2015-12-31
Nettoomsättning	5 832 904	3 232 471	1 328 657	1 755 998
Soliditet, %	92,4	72	32,8	61,6
Årets Resultat	4 353 822	-2 423 959	-306 797	130 843

✓

Not Eget kapital

	Spel- rätter	Fritt eget kapital
Vid årets början	22 519 000	-9 525 021
<i>Disposition enl årsstämmobeslut</i>		4 353 821
Årets resultat		
Vid årets slut	22 519 000	-5 171 200

Dispositioner beträffande vinst eller förlust

	Belopp i kr
Styrelsen föreslår att till förfogande stående medel:	
ansamlad förlust	-9 525 021
årets resultat	4 353 821
Totalt	-5 171 200
disponeras för	
balanseras i ny räkning	-5 171 200
Summa	-5 171 200

0

Resultaträkning

Belopp i kr	Not	2018-01-01- 2018-12-31	2017-01-01- 2017-12-31
Nettoomsättning		5 832 904	3 232 471
Övriga rörelseintäkter		6 276 003	855 618
		<u>12 108 907</u>	<u>4 088 089</u>
Rörelsens kostnader			
Övriga externa kostnader		-3 003 740	-3 299 144
Personalkostnader	1	-4 357 819	-2 587 582
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-362 567	-569 017
Rörelseresultat		<u>4 384 781</u>	<u>-2 367 654</u>
Resultat från finansiella poster			
Räntekostnader och liknande resultatposter		-30 959	-56 305
Resultat efter finansiella poster		<u>4 353 822</u>	<u>-2 423 959</u>
Resultat före skatt		<u>4 353 822</u>	<u>-2 423 959</u>
Årets resultat		<u>4 353 822</u>	<u>-2 423 959</u>

8

Balansräkning

Belopp i kr	Not	2018-12-31	2017-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Byggnader och mark	2	11 764 717	12 144 549
Inventarier, verktyg och installationer	3	434 675	482 650
		<u>12 199 392</u>	<u>12 627 199</u>
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>			
Andelar i koncernföretag	4	367 000	367 000
Andra långfristiga värdepappersinnehav	5	21 440	21 440
		<u>388 440</u>	<u>388 440</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>12 587 832</u>	<u>13 015 639</u>
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		-	2 438
Fordringar hos koncernföretag		5 677 697	4 055 621
Övriga fordringar		28 784	226 008
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		69 952	-
		<u>5 776 433</u>	<u>4 284 067</u>
<i>Kassa och bank</i>		400 581	686 176
Summa omsättningstillgångar		<u>6 177 014</u>	<u>4 970 243</u>
SUMMA TILLGÅNGAR		<u>18 764 846</u>	<u>17 985 882</u>

✓

Balansräkning

<i>Belopp i kr</i>	<i>Not</i>	<i>2018-12-31</i>	<i>2017-12-31</i>
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
<i>Eget kapital</i>			
Spelrätter		22 519 000	22 519 000
		<u>22 519 000</u>	<u>22 519 000</u>
<i>Fritt eget kapital</i>			
Balanserad vinst eller förlust		-9 525 021	-7 101 063
Årets resultat		4 353 822	-2 423 959
		<u>-5 171 199</u>	<u>-9 525 022</u>
Summa eget kapital		<u>17 347 801</u>	<u>12 993 978</u>
<i>Långfristiga skulder</i>			
Övriga skulder till kreditinstitut	6,7	150 000	850 000
		<u>150 000</u>	<u>850 000</u>
<i>Kortfristiga skulder</i>			
Skulder till kreditinstitut		200 000	-
Leverantörsskulder		54 268	89 401
Skatteskulder		46 782	42 945
Övriga kortfristiga skulder	6	304 082	1 209 890
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		661 913	2 799 668
		<u>1 267 045</u>	<u>4 141 904</u>
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		<u>18 764 846</u>	<u>17 985 882</u>

✓

Redovisningsprinciper och bokslutskommentarer

Belopp i kr om inget annat anges

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen har upprättats i enlighet med Årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd BFAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag.

Värderingsprinciper m m

Tillgångar, avsättningar och skulder har värderats utifrån anskaffningsvärden om inget annat anges nedan.

Redovisning av (övriga) intäkter

Intäktsredovisning sker i enlighet med BFAR 2003:3 Intäkter.

Som inkomst redovisar föreningen det verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas. Föreningen redovisar därför inkomst till nominellt värde (fakturabelopp) om föreningen får ersättningen i likvida medel direkt vid leverans. Avdrag görs för lämnade rabatter. Inkomsten från föreningens försäljning av varor redovisas som intäkt när följande villkor är uppfyllda; de väsentliga risker och förmåner som är förknippade med varornas ägande har överförts till köparen, föreningen behåller inte något engagemang i den löpande förvaltningen och utövar inte heller någon reell kontroll över de varor som sålts, inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt, det är sannolikt att de ekonomiska fördelar som föreningen ska få av transaktionen kommer att tillfalla föreningen, och de utgifter som uppkommit eller som förväntas uppkomma till följd av transaktionen kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Ränta, royalty och utdelning redovisas som intäkt när det är sannolikt att föreningen kommer att få de ekonomiska fördelar som är förknippade med transaktionen samt att inkomsten kan beräknas på ett tillförlitligt sätt. Ränteintäkten redovisas med tillämpning av den räntesats som ger en jämn avkastning för tillgången i fråga. Royaltyintäkten periodiseras i enlighet med den aktuella överenskommelsens ekonomiska innebörd. Utdelningsintäkt redovisas när aktieägarens rätt att få utdelning bedöms som säker.

Fordringar

Fordringar är redovisade till anskaffningsvärde minskat med eventuell nedskrivning.

Checkräkningskredit

Checkräkningskrediten har klassificerats som långfristig då företagets syfte med krediten är långfristig finansiering och man räknar inte med att minska utnyttjad kredit under det kommande året.

✓

Avskrivningsprinciper för anläggningstillgångar

Avskrivningar enligt plan baseras på ursprungliga anskaffningsvärden minskat med beräknat restvärde. Avskrivning sker linjärt över tillgångens beräknande livslängd.

Följande avskrivningsprocent har tillämpats, varvid hänsyn tagits till innehavstiden för under året förvärvade och avyttrade tillgångar.

Anläggningstillgångar	% per år
Materiella anläggningstillgångar:	
-Byggnader	10-50
-Markanläggningar	10-50
-Inventarier, verktyg och installationer	5-50

Skillnaden mellan ovan nämnda avskrivningar och skattemässigt gjorda avskrivningar redovisas som ackumulerade överavskrivningar, vilka ingår i obeskattade reserver.

Noter

Not 1 Anställda och personalkostnader

Medelantalet anställda

	2018-01-01- 2018-12-31	2017-01-01- 2017-12-31
Medelantal Anställda	7	5
Totalt	7	5

Not 2 Byggnader och mark

	2018-12-31	2017-12-31
Ackumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	20 719 832	5 858 904
-Fusion SGK	-	10 600 499
-Avyttringar och utrangeringar	-65 240	-
-Omklassificeringar		4 260 429
	<u>20 654 592</u>	<u>20 719 832</u>
Ackumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-8 575 283	-2 746 124
-Fusion SGK	-	-4 555 948
-Årets avskrivning enligt plan	-314 592	-458 916
-Omklassificeringar	-	-814 295
	<u>-8 889 875</u>	<u>-8 575 283</u>
Redovisat värde vid årets slut	11 764 717	12 144 549

✓

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

	2018-12-31	2017-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	789 344	-
-Fusion SGK		789 344
	<u>789 344</u>	<u>789 344</u>
Akkumulerade avskrivningar enligt plan:		
-Vid årets början	-306 694	-
-Fusion SGK		-196 593
-Årets avskrivning enligt plan	-47 975	-110 101
	<u>-354 669</u>	<u>-306 694</u>
Redovisat värde vid årets slut	434 675	482 650

Not 4 Andelar i koncernföretag

	2018-12-31	2017-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	367 000	250 000
-Fusion		117 000
Redovisat värde vid årets slut	367 000	367 000

Specifikation av moderföretagets innehav av aktier och andelar i koncernföretag

Ägarandelen av kapitalet avses, vilket även överensstämmer med andelen av rösterna för totalt antal aktier.

Dotterföretag / Org nr / Säte	Antal andelar	i %	Redovisat värde
NSGK Drift AB, 556577-1218, Norrköping	2 500	100	367 000
			<u>367 000</u>

Not 5 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2018-12-31	2017-12-31
Akkumulerade anskaffningsvärden:		
-Vid årets början	21 440	21 440
Redovisat värde vid årets slut	21 440	21 440

Specifikation

	Antal andelar i %	Redovisat värde
Cimax-Alliansen	1,52	21 440
	<u>1,52</u>	<u>21 440</u>

Not 6 Övriga skulder till kreditinstitut

	2018-12-31	2017-12-31
Förfallotidpunkt, inom ett år från balansdagen	200 000	200 000
Förfallotidpunkt, 1-5 år från balansdagen	150 000	650 000
Förfallotidpunkt, senare än fem år från balansdagen	-	-
	<u>350 000</u>	<u>850 000</u>

✓

Not 7 Ställda säkerheter och ansvarsförbindelser

Ställda säkerheter

	2018-12-31	2017-12-31
<i>Panter och säkerheter för egna skulder</i>		
Fastighetsinteckningar	1 000 000	1 000 000
Företagsinteckningar	1 500 000	5 000 000
Summa	2 500 000	6 000 000

9

Underskrifter

Norrköping 2019-03-11



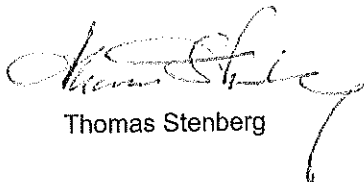
Krister Eriksson
Styrelseordförande



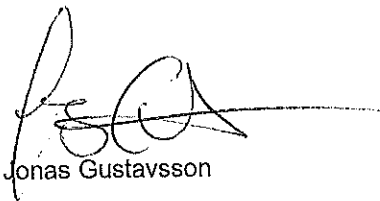
Magnus Lockner



Elisabeth Nordin



Thomas Stenberg



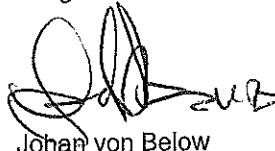
Jonas Gustavsson



Marianne Lantz Johansson



Bengt Johansson



Johan von Below

Min revisionsberättelse har lämnats 2019-03-12



Patrik Ejärstedt
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till föreningsstämman i Norrköping Söderköping Golfklubb
Org.nr 825000-3343

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för Norrköping Söderköping Golfklubb för räkenskapsåret 2018.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Norrköping Söderköping Golfklubbs finansiella ställning per den 2018-12-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till föreningen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av föreningens förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

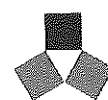
Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar jag mig en förståelse av den del av Norrköping Söderköping Golfklubb's interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om föreningens förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att en förening inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Norrköping Söderköping Golfklubb för räkenskapsåret 2018.

Jag tillstyrker att föreningsstämman beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalande

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till Norrköping Söderköping Golfklubb enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mitt uttalande.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen.

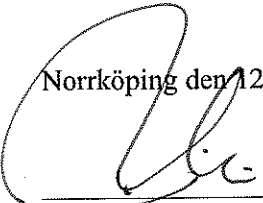
Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot föreningen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot Norrköping Söderköping Golfklubb.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för Norrköping Söderköping Golfklubbs situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet.

Norrköping den 12 mars 2019


Patrik Fjärstedt
Auktoriserad revisor