

Årsredovisning
och
Koncernredovisning
för
Forsgårdens Golfklubb

849400-4461

Räkenskapsåret

2015

Styrelsen för Forsgårdens Golfklubb får härmed avge årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2015.

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Styrelsen för Forsgårdens Golfklubb avger här sin verksamhetsberättelse för klubbens 34:e verksamhetsår vilket gällande klubbens drift omfattar verksamhetsåret 2015.

Verksamhetsåret 2015 är klubbens andra år med en koncernstruktur omfattande Forsgårdens Golfklubb och dess dotterbolag Forsgårdens Golf AB (556950-3195), vilket bildades och startades per 17 december 2013.

Verksamhetsåret inleddes med omfattande investeringsaktiviteter i klubbens anläggningar med genomförande av etapp 2 av banornas utvecklingsplan, vilket påbörjades i början av februari månad. Projektet fokuserade på att förbättra kvalitén på bunkrarna och utveckling av green-områden samt tee-områden. Totalt byggdes 27 av 84 bunkrar om medan 10 togs bort och 19 nya bunkrar byggdes. Projektet var det största utvecklingsprojektet sedan banan färdigställdes 1997.

Den mycket sena våren och besvärliga väderförhållanden medförde en ovanligt sen säsongstart, vilket på ett negativt sätt påverkade intäkter i shopen samt ökade kostnader för genomförande av ovan nämnda investeringar. Den sena säsongstarten och ombyggnaderna på banan orsakade även ett minskat medlems- och gästspel under perioden fram till och med maj månad. För perioden juni fram till säsongens avslutning var sedan, på samma sätt som under 2014, bokningsläget på banorna mycket hög med en genomsnittlig beläggning på ca 75 %.

Fortsatta åtgärder för att prioritera medlemsspel och översyn av regelverk för utnyttjande av olika former av GF-rabatter har resulterat i ett reducerat gästspel samt en betydande ökning av den genomsnittliga GF. Vidare har en begränsning av antalet tävlingar för kategorigolfen ökat tillgängligheten för medlemmars sällskapsspel.

Tillströmningen av nya medlemmar har varit fortsatt god även om nettoökningen vid slutet av året endast uppgick till ett fåtal medlemmar. Det har dock noterats en positiv förändring av medlemskåren med en klar ökning av antalet aktiva medlemmar och antalet A-medlemmar, vilka betalar full spelavgift, samt en ökning av antalet juniorer.

Till trots de omfattande investeringsåtgärderna har klubben och dess driftbolag (koncernen) en fortsatt stark och stabil ekonomi med en kassalikviditet som överstiger det fastlagda ekonomiska målet.

Väsentliga händelser och förändringar under räkenskapsåret vilka påverkar en jämförelse med tidigare verksamhetsår

- * Bildandet av driftbolaget medförde en godkänd frivillig skattskyldighet för klubben som därmed bedriver momspliktig verksamhet från och med verksamhetsåret 2014.
- * Dotterbolaget förvärvade och driver från och med 2014-01-01 Pro & Shopverksamheten.
- * Restaurangverksamheten drevs i dotterbolagets regi under perioden 2015-01-01 till och med 2015-02-28.
- * Från och med verksamhetsåret 2015 är all personal anställd och kostnadsförd i dotterbolaget.

Väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång

- * Inga väsentliga händelser efter räkenskapsårets utgång kan noteras.

Flerårsöversikt (Tkr)

Koncernen	2015	2014		
Nettoomsättning	18 631	18 996		
Resultat efter finansiella poster	587	206		
Soliditet (%)	65,4	65,5		
Moderföreningen	2015	2014	2013	2012
Nettoomsättning	4 784	5 179	11 472	12 217
Resultat efter finansiella poster	496	-162	-123	-371
Soliditet (%)	91,4	88,9	67,9	69,1

Förslag till vinstdisposition

Styrelsen föreslår att till förfogande stående vinstmedel (kronor):

balanserad vinst	22 553 652
årets vinst	495 818
	23 049 470
disponeras så att i ny räkning överföres	23 049 470

Koncernens och moderföreningens resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkningar samt kassaflödesanalys med tilläggsupplysningar.

Koncernens Resultaträkning

	Not	2015-01-01 -2015-12-31	2014-01-01 -2014-12-31
Nettoomsättning	1	18 630 768	18 996 058
Övriga rörelseintäkter	2	611 531	630 589
		19 242 299	19 626 647
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror	3	-5 154 916	-5 350 010
Övriga externa kostnader	4	-5 292 496	-6 122 267
Personalkostnader	5	-6 523 275	-6 311 912
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 685 576	-1 654 540
		-18 656 263	-19 438 730
Rörelseresultat		586 037	187 918
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		2 800	25 800
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 963	-7 499
		837	18 301
Resultat efter finansiella poster		586 873	206 219
Resultat före skatt		586 873	206 219
Skatt på årets resultat		-1 027	-51 664
Uppskjuten skatt		8 800	-34 608
Årets resultat		594 646	119 947

Koncernens Balansräkning

Not 2015-12-31 2014-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Hemsida	6	43 500	66 113
Goodwill	7	0	470 000
		43 500	536 113

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark	8	9 646 498	9 941 811
Banan	9	7 223 032	7 644 185
Inventarier, verktyg och installationer	10	1 077 969	1 214 484
Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningstillgångar	11	2 690 112	59 699
		20 637 611	18 860 179

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga fordringar	13	763 316	767 809
Summa anläggningstillgångar		21 444 427	20 164 101

Omsättningstillgångar

Varulager m m

Färdiga varor och handelsvaror		717 117	723 145
--------------------------------	--	---------	---------

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		9 516 588	9 539 219
Övriga fordringar		332 780	241 018
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		866 240	947 891
		10 715 608	10 728 128

Kassa och bank

Summa omsättningstillgångar		14 187 617	14 693 579
------------------------------------	--	-------------------	-------------------

SUMMA TILLGÅNGAR

35 632 044 34 857 680

Koncernens Balansräkning

Not 2015-12-31 2014-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital hänförligt till moderföreningen 14

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

22 708 370

22 715 266

Årets resultat

594 646

119 947

Summa eget kapital

23 303 016

22 835 213

Avsättningar

Avsättningar för uppskjuten skatt

25 808

34 608

Övriga avsättningar

59 581

58 413

85 389

93 021

Kortfristiga skulder

Förskott från kunder

68 405

0

Leverantörsskulder

357 496

565 828

Övriga skulder

769 400

1 285 063

Aktuella skatteskulder

15 566

68 426

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

11 032 772

10 010 129

12 243 639

11 929 446

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

35 632 044

34 857 680

Ställda säkerheter

Inga

Inga

Ansvarsförbindelser

Inga

Inga

Moderföreningens Resultaträkning

	Not	2015-01-01 -2015-12-31	2014-01-01 -2014-12-31
Nettoomsättning	1	4 784 355	5 179 250
Övriga rörelseintäkter	2	197 152	543 522
		4 981 507	5 722 772
Rörelsens kostnader			
Handelsvaror	3	-10 272	-49 390
Övriga externa kostnader	4	-2 988 742	-3 691 801
Personalkostnader	5	-9 096	-508 574
Avskrivningar och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar		-1 485 949	-1 546 667
		-4 494 059	-5 796 432
Rörelseresultat	15	487 448	-73 660
Resultat från finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		10 333	25 762
Räntekostnader och liknande resultatposter		-1 963	-113 717
		8 370	-87 955
Resultat efter finansiella poster		495 818	-161 615
Resultat före skatt		495 818	-161 615
Årets resultat		495 818	-161 615

Moderföreningens Balansräkning

Not 2015-12-31 2014-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Immateriella anläggningstillgångar

Hemsida 6 0 66 113

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader och mark 8 9 646 498 9 941 811

Banan 9 7 223 032 7 644 185

Inventarier, verktyg och installationer 10 158 265 519 750

Pågående nyanläggningar och förskott avseende
materiella anläggningstillgångar 11 2 690 112 59 699

19 717 907 18 165 445

Finansiella anläggningstillgångar

Andelar i koncernföretag 12 50 000 50 000

Andra långfristiga fordringar 13 239 622 302 246

289 622 352 246

Summa anläggningstillgångar 20 007 529 18 583 804

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar 0 28 727

Fordringar hos koncernföretag 2 611 962 3 654 506

Övriga fordringar 62 624 69 882

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter 382 076 424 153

3 056 662 4 177 268

Kassa och bank 2 155 424 2 673 353

Summa omsättningstillgångar 5 212 086 6 850 621

SUMMA TILLGÅNGAR 25 219 615 25 434 425

Moderföreningens Balansräkning

Not 2015-12-31 2014-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

14

Fritt eget kapital

Balanserad vinst eller förlust

22 553 652 22 715 267

Årets resultat

495 818 -161 615

23 049 470 22 553 652

Summa eget kapital

23 049 470 22 553 652

Avsättning

59 581 58 413

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

23 015 62 914

Aktuella skatteskulder

0 36 562

Övriga skulder

396 650 1 134 332

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

1 690 899 1 588 552

Summa kortfristiga skulder

2 110 564 2 822 360

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

25 219 615 25 434 425

Ställda säkerheter

Inga

Inga

Ansvarsförbindelser

Inga

Inga

Tilläggsupplysningar

Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Övriga tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärden där inget annat anges.

Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Intäktsredovisning

Inkomsten redovisas till verkligt värde av vad företaget fått eller kommer att få. Det innebär att företaget redovisar inkomsten till nominellt värde (fakturabelopp) om företaget får ersättning i likvida medel direkt vid leveransen. Avdrag görs för lämnade rabatter.

Koncernredovisning

Redovisningsprinciper

Koncernredovisningen omfattar de företag i vilket moderföretaget direkt eller indirekt innehar mer än hälften av rösterna för samtliga andelar, eller på annat sätt har ett bestämmande inflytande enligt ÅRL 1:4. Dotterföretagens resultat ingår i koncernens resultat från och med förvärvstidpunkten fram till och med då det avyttras.

Konsolideringsmetod

Koncernredovisningen upprättas enligt förvärvsmetoden.

Vid förvärvsmetoden betraktas ett företags förvärv av ett dotterföretag som en transaktion varigenom moderbolaget indirekt förvärvar dotterföretagets tillgångar och övertar dess skulder.

Anläggningstillgångar

Immateriella och materiella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar enligt plan och eventuella nedskrivningar.

Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden med hänsyn till väsentligt restvärde.

Följande avskrivningstider tillämpas:

Byggnader	20-30 år
Markanläggningar	10-25 år
Immateriella anläggningstillgångar	5 år
Inventarier, verktyg och installationer	3-5 år

Nyckeltalsdefinitioner

Nettoomsättning

Rörelsens huvudintäkter, fakturerade kostnader, sidointäkter samt intäktskorrigeringar.

Resultat efter finansiella poster

Resultat efter finansiella intäkter och kostnader, men före extraordinära intäkter och kostnader.

Soliditet (%)

Justerat eget kapital (eget kapital och obeskattade reserver med avdrag för uppskjuten skatt) i procent av balansomslutning.

Noter

Not 1 Nettoomsättningens fördelning Koncernen

	2015	2014
Nettoomsättningen		
Medlemsintäkter	9 551 947	9 064 496
Greenfee	1 421 562	1 396 631
Företagspartner	1 701 925	2 397 108
Pro & Shopverksamhet	4 559 877	4 931 731
Konferensintäkter	51 879	77 167
Klubbverksamhet	1 028 783	961 794
Restaurangverksamhet	314 795	167 131
	18 630 768	18 996 058

Moderföreningen

	2015	2014
Nettoomsättningen		
Medlemsintäkter	1 771 000	1 599 640
Restaurangen	0	167 131
Klubbverksamhet	1 028 783	961 794
Hyra anläggning	1 984 572	2 450 685
	4 784 355	5 179 250

**Not 2 Övriga rörelseintäkter
Koncernen**

	2015	2014
Hysesintäkter	146 849	0
Vinst avyttring inventarier	12 858	129 174
Lönebidrag	228 225	198 258
Försäkringsersättningar	46 957	49 600
Övriga intäkter	176 642	253 557
	611 531	630 589

Moderföreningen

	2015	2014
Vinst avyttring inventarier	0	129 174
Lönebidrag	0	170 791
Övriga intäkter	197 152	243 557
	197 152	543 522

**Not 3 Handelsvaror
Koncernen**

	2015	2014
Golfbanan	2 520 369	2 321 800
Pro & Shopverksamhet	2 625 547	2 845 010
Företagspartner	9 000	183 200
	5 154 916	5 350 010

Moderföreningen

	2015	2014
Golfbanan	10 272	49 390
	10 272	49 390

**Not 4 Övriga externa kostnader
Koncernen**

	2015	2014
Företagspartner	495 000	704 452
Fastighet	827 721	934 124
Pro & Shopverksamhet	0	139 930
Administration	1 727 067	2 029 678
Ersättning tränare	496 754	545 524
Golfbanan	283 858	292 312
Arrende	452 589	431 262
Driving range	0	2 382
Övriga kostnader/Klubbverksamhet	1 009 507	1 042 603
	5 292 496	6 122 267

Moderföreningen

	2015	2014
Arrende	452 589	431 262
Administration	781 860	839 265
Fastighet	143 176	563 434
Driving range	48 341	42 087
Övriga kostnader / Klubbverksamhet	1 005 258	1 233 221
Golfbanan	557 518	582 533
	2 988 742	3 691 802

**Not 5 Anställda och personalkostnader
Koncernen**

	2015	2014
Medelantalet anställda		
Kvinnor	2	5
Män	12	9
	14	14
Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader inklusive pensionskostnader		
Löner och andra ersättningar	4 636 206	4 580 472
Sociala kostnader och pensionskostnader (varav pensionskostnader)	1 747 010 (379 522)	1 568 848 289 867)
Totala löner, andra ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	6 383 216	6 149 320
Könsfördelning bland ledande befattningshavare		
Andel kvinnor i styrelsen	33,33 %	33,33 %
Andel män i styrelsen	66,67 %	66,67 %

Moderföreningen

	2015	2014
Medelantalet anställda		
Kvinnor	0	1
Män	0	1
	0	2
Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader inklusive pensionskostnader		
Löner och andra ersättningar	0	403 351
Sociala kostnader och pensionskostnader (varav pensionskostnader)	8 946 (6 262)	136 090 6 928)
Totala löner, andra ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	8 946	539 441

**Not 6 Hemsida
Koncernen**

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	90 154	90 154
Inköp	50 000	0
Försäljningar/utrangeringar	-90 154	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	50 000	90 154
Ingående avskrivningar	-24 041	-6 010
Försäljningar/utrangeringar	24 041	0
Omklassificeringar	0	-18 031
Årets avskrivningar	-6 500	0
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 500	-24 041
Utgående redovisat värde	43 500	66 113

Moderföreningen

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	90 154	90 154
Inköp	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-90 154	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	90 154
Ingående avskrivningar	-24 041	-6 010
Försäljningar/utrangeringar	24 041	0
Årets avskrivningar	0	-18 031
Utgående ackumulerade avskrivningar	0	-24 041
Utgående redovisat värde	0	66 113

**Not 7 Goodwill
Koncernen**

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	470 000	0
Inköp	0	470 000
Försäljningar/utrangeringar	-470 000	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	0	470 000
Utgående redovisat värde	0	470 000

**Not 8 Byggnader och mark
Koncernen**

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	18 135 635	17 418 724
Inköp	341 885	958 794
Försäljningar/utrangeringar	-50 443	-241 883
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	18 427 077	18 135 635
Ingående avskrivningar	-8 193 824	-7 683 317
Försäljningar/utrangeringar	19 066	0
Omklassificeringar	0	50 338
Årets avskrivningar	-605 821	-560 845
Utgående ackumulerade avskrivningar	-8 780 579	-8 193 824
Utgående redovisat värde	9 646 498	9 941 811

Moderföreningen

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	18 135 635	17 418 724
Inköp	341 885	958 794
Försäljningar/utrangeringar	-50 443	0
Omklassificeringar	0	-241 883
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	18 427 077	18 135 635
Ingående avskrivningar	-8 193 824	-7 683 317
Försäljningar/utrangeringar	19 066	0
Omklassificeringar	0	50 338
Årets avskrivningar	-605 821	-560 845
Utgående ackumulerade avskrivningar	-8 780 579	-8 193 824
Utgående redovisat värde	9 646 498	9 941 811

**Not 9 Golfbanan
Koncernen**

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	16 753 715	16 758 365
Inköp	0	300 163
Försäljningar/utrangeringar	-3 591	0
Omklassificeringar	0	-304 813
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 750 124	16 753 715
Ingående avskrivningar	-9 109 530	-8 728 437
Försäljningar/utrangeringar	1 197	0
Omklassificeringar	0	26 677
Årets avskrivningar	-418 759	-407 770
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 527 092	-9 109 530
Utgående redovisat värde	7 223 032	7 644 185

Moderföreningen

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	16 753 715	16 758 365
Inköp	0	300 163
Försäljningar/utrangeringar	-3 591	0
Omklassificeringar	0	-304 813
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	16 750 124	16 753 715
Ingående avskrivningar	-9 109 530	-8 728 437
Försäljningar/utrangeringar	1 197	0
Omklassificeringar	0	26 677
Årets avskrivningar	-418 759	-407 770
Utgående ackumulerade avskrivningar	-9 527 092	-9 109 530
Utgående redovisat värde	7 223 032	7 644 185

**Not 10 Inventarier, verktyg och installationer
Koncernen**

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	8 777 357	8 401 352
Inköp	442 850	802 607
Försäljningar/utrangeringar	-2 240 977	-406 342
Omklassificeringar	0	-20 260
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	6 979 230	8 777 357
Ingående avskrivningar	-7 562 873	-7 170 389
Försäljningar/utrangeringar	2 159 935	258 319
Omklassificeringar	0	17 092
Årets avskrivningar	-498 323	-667 895
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 901 261	-7 562 873
Utgående redovisat värde	1 077 969	1 214 484

Moderföreningen

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	7 974 750	8 401 352
Inköp	0	0
Försäljningar/utrangeringar	-2 195 977	-406 342
Omklassificeringar	0	-20 260
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	5 778 773	7 974 750
Ingående avskrivningar	-7 455 000	-7 170 389
Försäljningar/utrangeringar	2 159 935	258 319
Omklassificeringar	0	17 092
Årets avskrivningar	-325 443	-560 022
Utgående ackumulerade avskrivningar	-5 620 508	-7 455 000
Utgående redovisat värde	158 265	519 750

**Not 11 Pågående nyanläggningar och förskott avseende materiella anläggningar
Koncernen**

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	59 699	0
Inköp	2 690 112	59 699
Omklassificeringar	-59 699	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 690 112	59 699
Utgående redovisat värde	2 690 112	59 699

Moderföreningen

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	59 699	0
Inköp	2 690 112	59 699
Omklassificeringar	-59 699	0
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	2 690 112	59 699
Utgående redovisat värde	2 690 112	59 699

Not 12 Specifikation andelar i koncernföretag

Moderföreningen

Namn	Kapital- andel	Rösträtts- andel	Bokfört värde
Forsgården Golf AB	100	100	50 000
			50 000

	Org.nr	Säte	Eget kapital	Resultat
Forsgården Golf AB	556950-3195	Kungsbacka	212 046	3 185

**Not 13 Andra långfristiga fordringar
Koncernen**

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	767 809	235 000
Tillkommande fordringar	200 000	767 809
Avgående fordringar	-204 493	-235 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	763 316	767 809
Utgående redovisat värde	763 316	767 809

Moderföreningen

	2015-12-31	2014-12-31
Ingående anskaffningsvärden	302 246	235 000
Tillkommande fordringar	0	302 246
Avgående fordringar	-62 624	-235 000
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	239 622	302 246
Utgående redovisat värde	239 622	302 246

Not 14 Förändring av eget kapital Koncernen

	Aktie- kapital	Fria reserver	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	0	22 715 266	119 947
Utdelning		119 947	-119 947
Omräkningsdifferens		-126 843	
Årets resultat			594 646
Belopp vid årets utgång	0	22 708 370	594 646

Moderföreningen

	Balanserat resultat	Årets resultat
Belopp vid årets ingång	22 715 267	-161 615
Disposition enligt beslut av årets årsstämma:	-161 615	161 615
Årets resultat		495 818
Belopp vid årets utgång	22 553 652	495 818

Not 15 Inköp och försäljning mellan koncernföretag Moderföreningen

	2015	2014
Andel av årets totala inköp som skett från andra företag i koncernen	38,30 %	27,30 %
Andel av årets totala försäljningar som skett till andra företag i koncernen	40,20 %	47,30 %

Kungsbacka

Lars-Åke Fritzon
Ordförande

Bo Dahlström

Ing-Britt Ekberg

Annika Harrysson

Pierre Reinler

Thorleif Thomsen

Helen Andersson

Min revisionsberättelse har lämnats

Markus Hellsten
Auktoriserad revisor