

Skellefteå Golfklubb
Org nr 894700-4423

Årsredovisning och koncernredovisning för räkenskapsåret 2014

Styrelsen avger följande årsredovisning och koncernredovisning.

Innehåll	Sida
- förvaltningsberättelse	2
- resultaträkningar	3
- balansräkningar	4
- noter, gemensamma för moderbolag och koncern	7

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i kronor. Uppgifter inom parentes avser föregående år. *MA*

Förvaltningsberättelse

Information om verksamheten

Antalet spelrättsandelar uppgick till 1115 (1113) stycken vid årsskiftet.

Likviditeten är fortsatt god och likvida medel uppgick vid årsskiftet till 2 808 kkr.

Flerårsjämförelse, koncernen

Bolagets ekonomiska utveckling i sammandrag. Belopp i Tkr.

		<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Omsättning	tkr	10 213	10 311	9 665	9 220	8 962
Resultat efter finansiella poster	tkr	-317	384	39	473	-36
Soliditet	%	83	83	80	78	76

Flerårsjämförelse, moderföreningen

		<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Omsättning	tkr	2 823	2 948	2 828	3 085	2 954
Resultat efter finansiella poster	tkr	-209	5	2	438	-140
Soliditet	%	86	86	82	81	79

Resultaträkningar	Not	Koncernen		Moderföreningen	
		2014	2013	2014	2013
Föreningens intäkter	2				
Nettoomsättning	3	9 509 382	9 613 442	2 775 790	2 852 320
Övriga rörelseintäkter		704 025	698 014	47 376	96 089
Summa föreningens intäkter		<u>10 213 407</u>	<u>10 311 456</u>	<u>2 823 166</u>	<u>2 948 409</u>
Föreningens kostnader					
Driftkostnader		-2 012 678	-1 332 743	-547 360	-482 054
Handelsvaror		-921 642	-1 006 805	-	-
Övriga externa kostnader		-1 542 759	-1 576 680	-637 753	-634 754
Personalkostnader	4	-4 630 726	-4 652 777	-1 563 185	-1 466 250
Avskrivningar		-1 408 816	-1 321 660	-273 700	-326 950
Summa föreningens kostnader		<u>-10 516 621</u>	<u>-9 890 665</u>	<u>-3 021 998</u>	<u>-2 910 008</u>
Verksamhetsresultat		-303 214	420 791	-198 832	38 401
Resultat från finansiella investeringar					
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		11 248	29 834	11 154	29 801
Räntekostnader och liknande resultatposter		-25 577	-67 064	-21 502	-63 497
Summa resultat från finansiella investeringar		<u>-14 329</u>	<u>-37 230</u>	<u>-10 348</u>	<u>-33 696</u>
Resultat efter finansiella poster		-317 543	383 561	-209 180	4 705
Förändringar av överavskrivningar		150 000	-	-	-
Uppskjuten skatt		-	-61 600	-	-
Skatt på årets resultat		-9 352	-22 391	-	-
Årets resultat		<u>-176 895</u>	<u>299 570</u>	<u>-209 180</u>	<u>4 705</u>

Balansräkningar	Not	Koncernen		Moderföreningen	
		2014-12-31	2013-12-31	2014-12-31	2013-12-31
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
<u>Materiella</u>					
<u>anläggningstillgångar</u>					
Byggnader och mark	5	6 528 131	6 859 109	5 353 570	5 538 177
Maskiner och andra tekniska anläggningar	6	3 692 685	4 280 202	-	-
Inventarier	7	6 862	14 990	2 236	5 136
		<u>10 227 678</u>	<u>11 154 301</u>	<u>5 355 806</u>	<u>5 543 313</u>
<u>Finansiella</u>					
<u>anläggningstillgångar</u>					
Andelar i koncernföretag	8	-	-	193 000	193 000
Fordran hos koncernföretag	9	-	-	829 217	829 217
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1 022 217</u>	<u>1 022 217</u>
Summa anläggningstillgångar		<u>10 227 678</u>	<u>11 154 301</u>	<u>6 378 023</u>	<u>6 565 530</u>

ms

Balansräkningar	Not	Koncernen		Moderföreningen	
		2014-12-31	2013-12-31	2014-12-31	2013-12-31
Omsättningstillgångar					
<u>Varulager m m</u>					
Råvaror och förnödenheter		292 944	321 252	-	-
<u>Kortfristiga fordringar</u>					
Fordran koncernföretag		-	-	3 249 742	3 788 538
Aktuella skattefordringar		-	50 550	-	-
Kundfordringar		234 220	77 552	164 683	39 449
Övriga kortfristiga fordringar		287 140	117 842	33 987	34 209
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		365 154	117 094	126 745	107 855
		<u>886 514</u>	<u>363 038</u>	<u>3 575 157</u>	<u>3 970 051</u>
<u>Kassa och bank</u>		<u>2 811 250</u>	<u>2 537 742</u>	<u>2 808 366</u>	<u>2 532 392</u>
Summa omsättningstillgångar		<u>3 990 708</u>	<u>3 222 032</u>	<u>6 383 523</u>	<u>6 502 443</u>
Summa tillgångar		<u>14 218 386</u>	<u>14 376 333</u>	<u>12 761 546</u>	<u>13 067 973</u>

Balansräkningar	Not	Koncernen		Moderföreningen	
		2014-12-31	2013-12-31	2014-12-31	2013-12-31
Eget kapital och skulder					
Eget kapital	10				
Kapitalandel i obeskattade reserver		-	621 000	-	-
Spelrätter		8 095 000	8 081 000	8 095 000	8 081 000
Balanserad vinst		3 242 868	3 024 298	3 123 542	3 118 837
Årets resultat		-176 895	299 570	-209 180	4 705
		<u>11 160 973</u>	<u>12 025 868</u>	<u>11 009 362</u>	<u>11 204 542</u>
Avsättningar					
Uppskjutna skatter	11	-	198 000	-	-
Obeskattade reserver					
Akkumulerade överavskrivningar		750 000	-	-	-
Långfristiga skulder					
Övriga långfristiga skulder	12	1 414 000	1 554 000	1 414 000	1 554 000
Kortfristiga skulder					
Förskott från kunder		2 930	6 334	2 930	6 334
Leverantörsskulder		249 759	43 744	36 836	23 303
Övriga kortfristiga skulder		221 789	154 015	93 485	67 966
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		418 935	394 372	204 933	211 828
		<u>893 413</u>	<u>598 465</u>	<u>338 184</u>	<u>309 431</u>
Summa eget kapital och skulder		<u>14 218 386</u>	<u>14 376 333</u>	<u>12 761 546</u>	<u>13 067 973</u>
Ställda säkerheter	13	1 000 000	1 000 000	500 000	500 000
Ansvarsförbindelser		Inga	Inga	Inga	Inga

10

Noter, gemensamma för moderbolag och koncern

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Årsredovisningen har upprättats för första gången i enlighet med BFNAR 2008:1 Årsredovisning i mindre aktiebolag, vilket kan innebära en bristande jämförbarhet mellan räkenskapsåret och det närmast föregående räkenskapsåret. Jämförelsetalen har inte räknats om.

Avskrivningar

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader och mark	20 - 50 år
Inventarier, verktyg och installationer	3 - 10 år

Not 2 Intäkternas fördelning

	Koncernen		Moderföreningen	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Intäkterna fördelat på rörelsegrän:				
Spelrätter/medlemsavgifter/årsavgifter	5 703 216	5 573 398	1 467 426	1 362 866
Greenfee	950 812	971 176	-	-
Bidrag	704 025	698 014	47 376	96 089
Andra intäkter	2 855 354	3 068 868	1 308 364	1 489 454
Summa	<u>10 213 407</u>	<u>10 311 456</u>	<u>2 823 166</u>	<u>2 948 409</u>

Not 3 Transaktioner med närstående

		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Inköp och försäljning mellan koncernföretag			
Nedan anges andelen av årets inköp och försäljning avseende koncernföretag.			
Försäljning	(%)	11	12

Not 4 Löner, andra ersättningar och sociala kostnader

	Koncernen		Moderföreningen	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Medelantalet anställda				
Kvinnor	1	1	1	1
Män	11	11	3	3
	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>
Totalt	<u>12</u>	<u>12</u>	<u>4</u>	<u>4</u>
Löner, ersättningar, sociala avgifter och pensionskostnader				
Löner och ersättningar	3 442 396	3 499 381	1 102 816	1 044 896
	<u>3 442 396</u>	<u>3 499 381</u>	<u>1 102 816</u>	<u>1 044 896</u>
Sociala avgifter enligt lag och avtal	941 098	954 967	343 985	334 717
Pensionskostnader	124 048	127 467	58 613	55 163
	<u>124 048</u>	<u>127 467</u>	<u>58 613</u>	<u>55 163</u>
Totalt	<u>4 507 542</u>	<u>4 581 815</u>	<u>1 505 414</u>	<u>1 434 776</u>

Not 5 Byggnader och mark

	Koncernen		Moderföreningen	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingående anskaffningsvärden	18 259 794	18 259 794	16 570 710	16 570 710
Inköp	86 193	-	86 193	-
	<u>86 193</u>	<u>—</u>	<u>86 193</u>	<u>—</u>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	18 345 987	18 259 794	16 656 903	16 570 710
Ingående avskrivningar	-11 400 685	-10 931 444	-11 032 533	-10 709 663
Årets avskrivningar	-417 171	-469 241	-270 800	-322 870
	<u>-417 171</u>	<u>-469 241</u>	<u>-270 800</u>	<u>-322 870</u>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-11 817 856	-11 400 685	-11 303 333	-11 032 533
	<u>-11 817 856</u>	<u>-11 400 685</u>	<u>-11 303 333</u>	<u>-11 032 533</u>
Utgående restvärde enligt plan	<u>6 528 131</u>	<u>6 859 109</u>	<u>5 353 570</u>	<u>5 538 177</u>

Not 6 Maskiner och andra tekniska anläggningar

	Koncernen		Moderföreningen	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingående anskaffningsvärden	9 830 193	7 943 577	-	-
Inköp	396 000	1 886 616	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	10 226 193	9 830 193	0	0
Ingående avskrivningar	-5 549 991	-4 710 843	-	-
Årets avskrivningar	-983 517	-839 148	-	-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-6 533 508	-5 549 991	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående restvärde enligt plan	<u>3 692 685</u>	<u>4 280 202</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 7 Inventarier, verktyg och installationer

	Koncernen		Moderföreningen	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ingående anskaffningsvärden	549 636	549 636	375 246	375 246
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	549 636	549 636	375 246	375 246
Ingående avskrivningar	-534 646	-521 375	-370 110	-366 030
Årets avskrivningar	-8 128	-13 271	-2 900	-4 080
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående ackumulerade avskrivningar	-542 774	-534 646	-373 010	-370 110
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Utgående restvärde enligt plan	<u>6 862</u>	<u>14 990</u>	<u>2 236</u>	<u>5 136</u>

MS

Not 8 Andelar i koncernföretag

	Kapital- andel %	Rösträtts- andel %	Antal aktier	Bokfört värde 14-12-31	Bokfört värde 13-12-31
<u>Moderbolaget</u>					
Skellefteå Golf AB	100	100	1 000	193 000	193 000
Summa				193 000	193 000

Not 9 Fordringar hos koncernföretag

	Moderföreningen 2014	2013
Ingående redovisat värde	829 217	829 217
Utgående redovisat värde	829 217	829 217

Not 10 Förändring av eget kapital

<u>Koncernen</u>	Kap.andel- obesk.reserv	Spel- rätter	Vinst- medel	Årets resultat	Summa eget kapital
Eget kapital 2013-12-31	621 000	8 081 000	2 943 298	299 570	11 944 868
Just av redovisad kap.andel	-621 000	-	-	-	-621 000
Disp av fg års resultat			299 570	-299 570	-
Nyemitterade spelrätter		14 000			14 000
Årets resultat				-176 895	-176 895
Eget kapital 2014-12-31	0	8 095 000	3 242 868	-176 895	11 160 973

AS

	Spel- rätter	Vinst- medel	Årets resultat	Summa eget kapital
<u>Moderbolaget</u>				
Eget kapital 2013-12-31	8 081 000	3 118 837	4 705	11 204 542
Disp. av fg års resultat		4 705	-4 705	-
Nyemitterade spelrätter	14 000			14 000
Årets resultat			<u>-209 180</u>	<u>-209 180</u>
Eget kapital 2014-12-31	8 095 000	3 123 542	-209 180	11 009 362

Spelrätter

Antal spelrätter vid årets ingång	1 113
Nyemitterade spelrätter	2
Antal spelrätter vid årets utgång	1 115

Not 11 Avsättningar

	Koncernen		Moderföreningen	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Skuld för latent skatt	-	198 000	-	-
Avsättning vid periodens utgång	<u>0</u>	<u>198 000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Not 12 Långfristiga skulder

	Moderföreningen	
	<u>2014-12-31</u>	<u>2013-12-31</u>
Långfristiga skulder som förfaller till betalning senare än fem år efter balansdagen:		
Kapitalinsats medlemmar	1 414 000	1 554 000
Summa	<u>1 414 000</u>	<u>1 554 000</u>

aa

Not 13 Ställda säkerheter

	Koncernen		Moderföreningen	
	<u>2014-12-31</u>	<u>2013-12-31</u>	<u>2014-12-31</u>	<u>2013-12-31</u>
För egna avsättningar och skulder				
Avseende Skulder till kreditinstitut				
Företagsinteckningar	500 000	500 000	-	-
Summa avseende egna skulder och avsättningar	500 000	500 000	0	0
För övriga engagemang				
Fastighetsinteckningar	500 000	500 000	500 000	500 000
Summa ställda säkerheter	<u>1 000 000</u>	<u>1 000 000</u>	<u>500 000</u>	<u>500 000</u>

Skellefteå 2015- 03-23



Hans Clausén
Ordförande



Evy Löfbom



Eva Lundmark



Jan Lundström



Mikael Andersson



Gerd Forsling

Min revisionsberättelse har lämnats 2015- 04-09.



Henry Almström
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till föreningsstämman i Skellefteå Golfklubb, org.nr 894700-4423

Rapport om årsredovisningen

Jag har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Skellefteå Golfklubb för år 2014.

Styrelsens ansvar för årsredovisningen och koncernredovisningen

Det är styrelsen som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Mitt ansvar är att uttala mig om årsredovisningen och koncernredovisningen på grundval av min revision. Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att jag följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen och koncernredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen och koncernredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur föreningen upprättar årsredovisningen och koncernredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i föreningens interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen och koncernredovisningen.

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

Uttalanden

Enligt min uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av föreningens finansiella ställning per den 31 december 2014 och av dessas finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar samt stadgar

Utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Skellefteå Golfklubb för år 2014.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen.

Revisorns ansvar

Mitt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala mig om förvaltningen på grundval av min revision. Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för mitt uttalande om ansvarsfrihet har jag utöver min revision av årsredovisningen och koncernredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i föreningen för att kunna bedöma om någon styrelseledamot har företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet.

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

Uttalanden

Jag tillstyrker att föreningsstämman beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Skellefteå den 9 april 2015



Henry Almström
Auktoriserad revisor