

GOLF CLUB HAREKÆR

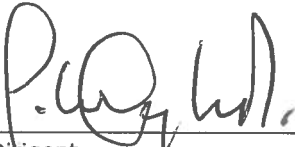
Harekærvej 6B, 4600 Køge

Årsrapport 2018

CVR nr. 29 71 06 94

19. årsregnskab

Godkendt på generalforsamlingen, den ^{10/2} 2019



Dirigent

Golf Club Harekær

Bestyrelsens beretning og påtegning

De i årets løb opkrævede kontingenter mv., afholdte omkostninger samt oversigt over Golf Club Harekær's økonomiske stilling fremgår af efterfølgende resultatopgørelse for 2018 og balance pr. 31. december 2018.

Årsregnskabet er aflagt efter samme principper som tidligere år.

Bestyrelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af Golf Club Harekær's aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af Golf Club Harekær's finansielle stilling.

Bestyrelsen indstiller årsregnskabet for 2018 til generalforsamlingens godkendelse på den ordinære generalforsamling, hvor bestyrelsen vil redegøre for det forløbne år.

Køge, den 14. januar 2019

I bestyrelsen for Golf Club Harekær



Jesper Wraae-Bess (formand)



Palle Sick Børgesen (næstformand)



Jørgen Kunnerup (kasserer)



Tina Skou Larsen (sekretær)



Svend Clausen

Golf Club Harekær

Den uafhængige revisors påtegning

Til medlemmerne i Golf Club Harekær:

Jeg har revideret årsregnskabet for Golf Club Harekær for regnskabsåret 2018, omfattende bestyrelsens beretning og påtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse og balance. Årsregnskabet opstilles og aflægges efter samme principper som tidligere år. Revisionen omfatter ikke "Matchkassen" som i 2018 er indarbejdet med en primo egenkapital på DKK 4.260, samlede indtægter DKK 23.260, samlede udgifter på DKK 24.977 og en ultimo egenkapital på DKK 2.543. Revisionen omfatter endvidere ikke budgettal, hvorfor jeg ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Golf Club Harekær's bestyrelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med nødvendige tilpasninger.

Revisors ansvar og den udførte revision

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Golf Club Harekær's aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med nødvendige tilpasninger.

Bjæverskov, den 14. januar 2019


Ragnild Kofod
Foreningsrevisor

Golf Club Harekær

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Golf Club Harekær er aflagt i overensstemmelse med klubbens vedtægter og bestemmelserne i årsregnskabsloven med nødvendige tilpasninger.

Om den valgte regnskabspraksis kan i hovedtræk oplyses følgende:

Resultatopgørelsen

Kontingenter

Kontingenter indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet (fakturadato), dog således, at kontingent og skabsleje for 2019 faktureret 12/12/2018 først indtægtsføres i 2019.

Øvrige indtægter

Indtægter fra green-fee og øvrige driftsaktiviteter samt sponsorindtægter indregnes efter faktureringskriteriet.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendom, reparation- og vedligeholdelse og administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rente og omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel indregnes til kostpris på anskaffelsestidspunktet, og der foretages derefter afskrivning baseret på aktivernes forventede brugstid som er fastsat til 3 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til den nominelle værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver vedrører udgifter betalt i indeværende år, men som først skal driftsføres til næste år.

Periodeafgrænsningsposter under passiver vedrører udgifter hvor faktura er udstedt i indeværende år, men hvor betalingen først forfalder til næste år.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld.

Golf Club Harekær

Resultatopgørelse for året 2018

	Note	<u>Realiseret 2018</u>	<u>Budget 2018*)</u>	<u>Realiseret 2017</u>
Medlemskontingenter		3.054.019	3.012.378	3.020.409
Green-fee m.v.		712.897	698.004	753.545
Udlejning af Bagskabe		65.000	}	58.050
Udlejning af træningsshal		19.511		126.820
Udlejning af buggys		70.875		
Forpagtning Cafe Harekær		36.000	36.000	36.000
Sponsor indtægter		290.083	286.600	311.100
Øvrige indtægter		19.733	12.499	8.897
Nettoomsætning i alt		<u>4.268.118</u>	<u>4.172.301</u>	<u>4.251.115</u>
<u>Eksterne omkostninger:</u>				
Forpagtningsafgift m.v.	1	971.450	949.051	954.114
Markedsføringsomkostninger	2	185.037	89.164	115.975
Lokaleudgifter	3	433.157	344.367	367.469
Administrationsomkostninger	4	312.695	384.640	392.351
Personaleomkostninger	5	1.700.813	1.687.818	1.493.213
Maskindrift	6	484.636	416.198	430.847
Golfbanedrift	7	234.667	154.525	127.181
Splitmomsregulering	8	-27.417	-20.000	-24.331
Eksterne omkostninger		<u>4.295.037</u>	<u>4.005.763</u>	<u>3.856.820</u>
Resultat før afskrivninger		-26.919	166.538	394.295
Afskrivninger	9	18.848	25.817	13.285
Gevinst (tab) ved salg af aktiver				10.000
Resultat før finansielle poster		-45.767	140.721	391.010
Renteudgifter og lignende udgifter	10	10.493	17.799	13.967
Årets resultat, overskud (-underskud)		<u>-56.260</u>	<u>122.922</u>	<u>377.043</u>

*) Som udsendt 25/10/2017 og forelagt/bekræftet på Generalforsamlingen 04/03/2018

Resultatdisponering:

Bestyrelsen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at årets resultat overføres til egenkapitalen.

Golf Club Harekær

Balance pr. 31. december 2018

AKTIVER	Note	2018	2017
Imaterielle anlægsaktiver			
Depositum, forpagtningsaftale		450.000	400.000
Imaterielle anlægsaktiver i alt		450.000	400.000
Materielle anlægsaktiver			
Driftsmateriel	11	55.317	34.540
Materielle anlægsaktiver i alt		55.317	34.540
Omsætningsaktiver			
Logotrøjer og Golfhæftet, beholdning		9.970	1.160
Omsætningsaktiver i alt		9.970	1.160
Tilgodehavender			
Periodeafgrænsningsposter	12	38.159	38.056
Debitorer	13	10.702	10.355
Tilgodehavender i alt		48.861	48.411
Likvide beholdninger	14	7.925	7.396
Likvide beholdninger i alt		7.925	7.396
AKTIVER I ALT		572.073	491.507
PASSIVER			
Egenkapital			
Saldo pr. 1. januar		-38.007	-415.050
Årets resultat jf. resultatopgørelsen		-56.260	377.043
AM-AM "Fonden"		18.072	18.072
Egenkapital i alt		-76.195	-19.935
Kortfristet gældsforpligtelser			
Nordea Bank Danmark A/S, kassekredit	15	221.754	163.609
Skyldig forpagtningsafgift		-	-
Skyldig deponering af depositum		50.000	-
Beregnet feriepengeforpligtelse		145.068	146.768
Nye medlemmer i 2018, kontingent 2019 forudbetalt		23.150	44.895
Forudbetalt kontingent 2019		88.000	3.600
Anden gæld	16	120.296	152.570
Kortfristet gældsforpligtelser		648.268	511.443
PASSIVER I ALT		572.073	491.507
Leasing og øvrige forpligtelser	17		

Golf Club Harekær

Noter til regnskabet for 2018

	Note	2018	2017
<u>Forpagtningsafgift m.v.</u>	<u>1</u>		
Forpagtningsafgift bane & bygninger		805.575	801.331
Pro træner		147.050	125.700
Øvrige (træningsbolde & scorekort)		18.825	27.083
Forpagtningsafgift m.v. ialt		971.450	954.114
<u>Markedføringsomkostninger</u>	<u>2</u>		
Annoncer og tryksager		32.833	25.094
Matchpræmier/matchkasse		11.413	34.505
Sponsorudgifter		14.572	18.898
Møde- og arrangementsudgifter		126.220	37.479
Markedsføringsomkostninger i alt		185.037	115.975
<u>Lokaleudgifter</u>	<u>3</u>		
Fremlejeindtægter		-31.144	-31.144
El		117.606	103.244
Varmeudgifter		126.799	125.388
Vandafgifter		6.970	7.447
Spildevand		75.429	64.344
Renovation		12.551	12.107
Rengøring		42.319	33.590
Reparation og vedligeholdelse		79.541	27.936
Småanskaffelser		3.086	24.557
Lokaleudgifter i alt		433.157	367.469
<u>Administrationsomkostninger</u>	<u>4</u>		
Kontingent DGU m.fl.		132.715	140.311
Forsikringer mv		35.083	30.131
Abonnementer		3.589	28.699
EDB, hosting mv		103.924	126.337
Kontorartikler, porto, bøger mv		1.771	10.412
Telefon		27.071	32.996
Revision og regnskabsassistance		-	20.038
Juridisk og anden konsulentassistance		2.125	1.800
Tab på tilgodehavender, netto		22.342	13.234
Indgået på tidligere afskrevet		-10.234	-
Periodiseringer		-16.576	-22.249
Diverse		10.885	10.644
Administrationsomkostninger i alt		312.695	392.351

<u>Personaleomkostninger</u>	<u>5</u>		
Lønninger		1.503.805	1.299.352
Sundhedsforsikring		-7.470	-7.470
Samlet betaling		14.642	10.441
Feriepengeregulering		-1.700	4.000
Pension, arbejdsgiver		152.330	151.551
ATP bidrag, arbejdsgiver		14.295	12.212
Forsikringer og kontingenter, netto		16.376	16.045
Dataløn		3.540	3.601
Arbejdstøj		4.995	3.481
Personaleomkostninger i alt		<u>1.700.813</u>	<u>1.493.213</u>
<u>Maskindrift</u>	<u>6</u>		
Reparation og vedligeholdelse		181.565	97.787
Brændstof og olie		139.289	135.361
Forsikringer		26.025	27.071
Småanskaffelser		5.210	27.207
Leasingydelse		132.548	143.421
Maskindrift i alt		<u>484.636</u>	<u>430.847</u>
<u>Golfbanedrift</u>	<u>7</u>		
Baneudstyr		24.639	20.002
Såsåed		5.465	-
Kunstgødning		62.844	55.194
Kemikalier		3.750	14.219
Topdresmateriale mv.		66.249	26.268
El vandingsanlæg / måler		2.732	3.361
Vandingsanlæg		53.238	5.734
Øvrige banedrift		15.749	2.402
Golfbanedrift i alt		<u>234.667</u>	<u>127.181</u>
<u>Splitmomsregulering</u>	<u>8</u>		
Splitmomsregulering, total		-27.417	-24.331
Splitmomsregulering i alt		<u>-27.417</u>	<u>-24.331</u>
<u>Afskrivninger</u>	<u>9</u>		
Afskrivninger på driftsmateriel		18.848	13.285
Afskrivninger i alt		<u>18.848</u>	<u>13.285</u>
<u>Renteudgifter og lignende udgifter</u>	<u>10</u>		
Pengeinstitut		2.575	2.025
Kreditorrente		-600	36
Nets gebyrer mv		4.827	7.110
Øvrige gebyrer		3.691	4.796
Renteudgifter og lignende udgifter i alt		<u>10.493</u>	<u>13.967</u>

<u>Driftsmateriel</u>	<u>11</u>		
Anskaffelsessum primo		249.685	256.111
Tilgang driftsmidler		39.625	47.825
Afgang driftsmidler		-	-54.252
Saldo 31. december		289.310	249.685
Akkumulerede afskrivninger			
Akkumulerede afskrivninger primo		-215.144	-171.821
Årets afskrivninger		-18.848	-43.323
Afgang afskrivninger		-	54.252
Saldo 31. december		-233.992	-215.144
Regnskabsmæssig værdi 31. december		55.317	34.540
<u>Periodeafgrænsningsposter</u>	<u>12</u>		
Periodiseringer		38.159	38.056
Periodeafgrænsningsposter i alt		38.159	38.056
<u>Debitorer</u>	<u>13</u>		
Debitorer, samlekonto		2.648.021	2.932.318
Tilgodehavende kontingenter 2019		-2.577.369	-2.864.613
Tilgodehavende skabsleje 2019		-61.150	-57.350
Andre tilgodehavender		1.200	-
Debitorer i alt		10.702	10.355
<u>Likvide beholdninger</u>	<u>14</u>		
Nordea Bank Danmark A/S, driftskonto		-	-
Kassebeholdning		5.382	3.137
Matchkasse (hos Grethe Nielsen)		2.543	4.259
Likvide beholdninger i alt		7.925	7.396
<u>Pengeinstitut</u>	<u>15</u>		
Nordea Bank Danmark A/S, kassekredit		221.754	163.609
Maksimum DKK 250.000,00			
Pengeinstitut i alt		221.754	163.609
<u>Anden gæld</u>	<u>16</u>		
Skyldige omkostninger		-	-
Moms		-2.634	-4.330
Øvrige vare- og omkostningskreditorer		-	-
Skyldig A-skat og AM bidrag		29.067	30.852
Skyldig ATP		3.124	2.840
Skyldig Pension		-	12.694
Beskattede feriepenge		2.981	1.671
Periodiseringer		87.758	108.843
Anden gæld i alt		120.296	152.570
<u>Leasing og øvrige forpligtelser</u>	<u>17</u>		
Leasing af roughklipper John Deere WAM 1600 Turbo Serie II (1/6/2020).		År	Leasingydelse
Leasingydelsen er inkl. købspris inkl. moms ved udløb.		2019	72.555
		2020	54.778
		I alt	127.333