

GOLF CLUB HAREKÆR

Harekærvej 6B, 4600 Køge

Årsrapport 2019

CVR nr. 29 71 06 94

20. årsregnskab

Godkendt på generalforsamlingen, den / 2020

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 2019 og balance pr. 31. december 2019.

Årsregnskabet er aflagt efter samme principper som tidligere år.

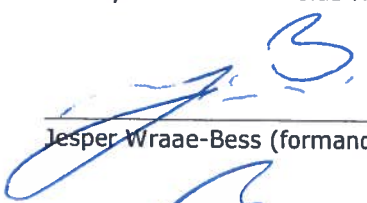
Bestyrelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af Golf Club Harekær's aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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 2019 til generalforsamlingens godkendelse på den ordinære generalforsamling, hvor bestyrelsen vil redegøre for det forløbne år.

Køge, den 20. januar 2020

I bestyrelsen for Golf Club Harekær



Jesper Wraae-Bess (formand)



Palle Sick Borgesen (næstformand)



Jørgen Kummerup (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 2019, 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 2019 er indarbejdet med en primo egenkapital på DKK 2.543, samlede indtægter DKK 8.960, samlede udgifter på DKK 8.667 og en ultimo egenkapital på DKK 2.836. 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 af årets drift og status.

Revisors ansvar og den udførte revision

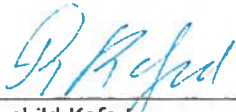
Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision.

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 2019 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 2019.

Bjæverskov, den 20. januar 2020



Ragnhild Kofod
Foreningsrevisor

Golf Club Harekær

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Golf Club Harekær er aflagt i overensstemmelse med klubbens vedtægter.

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 2020 faktureret 11/12/2019 først indtægtsføres i 2020.

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 aktiverens forventede brugstid som er fastsat til 3-5 år ud fra en konkret vurdering.

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 2019

	Note	<u>Realiseret 2019</u>	<u>Budget 2019*)</u>	<u>Realiseret 2018</u>
Medlemskontingenter		2.859.169	2.758.930	3.054.019
Green-fee m.v.		718.865	812.897	712.897
Udlejning af Bagskabe		63.850	65.000	65.000
Udlejning af træningshal		22.831	19.511	19.511
Udlejning af buggys		67.246	70.875	70.875
Forpagtning Cafe Harekær		36.520	50.000	36.000
Sponsor indtægter		268.941	288.525	290.083
Øvrige indtægter		16.570	15.000	19.733
Nettoomsætning i alt		<u>4.053.993</u>	<u>4.080.737</u>	<u>4.268.118</u>
<u>Eksterne omkostninger:</u>				
Forpagtningsafgift m.v.	1	960.443	947.175	971.450
Markedsføringsomkostninger	2	174.644	142.000	185.037
Lokaleudgifter	3	356.888	393.157	433.157
Administrationsomkostninger	4	325.335	276.695	312.695
Personaleomkostninger	5	1.620.637	1.700.813	1.700.813
Maskindrift	6	360.110	374.676	484.636
Golfbanedrift	7	200.991	177.667	234.667
Splitmomsregulering	8	-24.698	-25.000	-27.417
Eksterne omkostninger		<u>3.974.350</u>	<u>3.987.181</u>	<u>4.295.037</u>
Resultat før afskrivninger		79.642	93.556	-26.919
Afskrivninger	9	38.404	29.150	18.848
Gevinst (tab) ved salg af aktiver				
Resultat før finansielle poster		41.238	64.406	-45.767
Renteudgifter og lignende udgifter	10	9.150	10.493	10.493
Årets resultat, overskud (-underskud)		<u>32.088</u>	<u>53.913</u>	<u>-56.260</u>

*) Som udsendt 29/10/2018 og forelagt/bekræftet på Generalforsamlingen 10/02/2019

Resultatdisponering:

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

Golf Club Harekær

Balance pr. 31. december 2019

AKTIVER	Note	2019	2018
Imaterielle anlægsaktiver			
Depositum, forpagtningsaftale		450.000	450.000
Imaterielle anlægsaktiver i alt		450.000	450.000
Materielle anlægsaktiver			
Driftsmateriel	11	119.964	55.317
Materielle anlægsaktiver i alt		119.964	55.317
Omsætningsaktiver			
Logotrøjer og Golfhæftet, beholdning		5.683	9.970
Omsætningsaktiver i alt		5.683	9.970
Tilgodehavender			
Periodeafgrænsningsposter	12	38.444	38.159
Debitorer	13	3.300	10.702
Tilgodehavender i alt		41.744	48.861
Likvide beholdninger	14	12.940	7.925
Likvide beholdninger i alt		12.940	7.925
AKTIVER I ALT		630.332	572.073
PASSIVER			
Egenkapital			
Saldo pr. 1. januar		-94.267	-38.007
Årets resultat jf. resultatopgørelsen		32.088	-56.260
AM-AM "Fonden"		18.072	18.072
Egenkapital i alt		-44.107	-76.195
Kortfristet gældsforpligtelser			
Nordea Bank Danmark A/S, kassekredit	15	144.430	221.754
Skyldig deponering af depositum		50.000	50.000
Beregnet feriepengeforpligtelse		138.925	145.068
Nye medlemmer i 2019, kontingent 2020 forudbetalt		115.930	23.150
Forudbetalt kontingent 2020		70.966	88.000
Forudbetalte sponsorer 2020		18.000	-
Anden gæld	16	136.187	120.296
Kortfristet gældsforpligtelser		674.439	648.268
PASSIVER I ALT		630.332	572.073
Leasing og øvrige forpligtelser	17		

Golf Club Harekær

Noter til regnskabet for 2019

	Note	2019	2018
<u>Forpagtningsafgift m.v.</u>	1		
Forpagtningsafgift bane & bygninger		807.675	805.575
Pro træner		125.000	147.050
Øvrige (træningsbolde & scorekort)		27.769	18.825
Forpagtningsafgift m.v. ialt		960.443	971.450
<u>Markedføringsomkostninger</u>	2		
Annoncer og tryksager		1.875	32.833
Matchpræmier/matchkasse		13.471	11.413
Sponsorudgifter		18.597	14.572
Møde- og arrangementsudgifter		140.701	126.220
Markedsføringsomkostninger i alt		174.644	185.037
<u>Lokaleudgifter</u>	3		
Fremlejeindtægter		-31.144	-31.144
Varmeudgifter		89.073	117.606
El		124.315	126.799
Vandafgifter		8.618	6.970
Spildevand		58.924	75.429
Renovation		14.346	12.551
Rengøring		41.004	42.319
Reparation og vedligeholdelse		37.521	79.541
Småanskaffelser		14.231	3.086
Lokaleudgifter i alt		356.888	433.157
<u>Administrationsomkostninger</u>	4		
Kontingent DGU m.fl.		124.651	132.715
Forsikringer mv		27.808	35.083
Abonnementer		-	3.589
EDB, hosting mv		152.358	103.924
Kontorartikler, porto, bøger mv		824	1.771
Telefon		23.530	27.071
Kurser/mødeudgifter		1.343	9.238
Juridisk og anden konsulentassistance		-	2.125
Tab på tilgodehavender, netto		13.200	22.342
Indgået på tidligere afskrevet		-	-10.234
Periodiseringer		-16.816	-16.576
Uden bilag		-1.564	1.648
Administrationsomkostninger i alt		325.335	312.695

Personaleomkostninger	5		
Lønninger		1.403.070	1.503.805
Sundhedsforsikring		-8.923	-7.470
Samlet betaling		15.605	14.642
ATP-bidrag		13.159	14.295
Pension lønmodtager		60.371	50.777
Pension arbejdsgiver		120.742	101.554
Feriepengeforpligtelse		-6.142	-1.700
Lønbestemte fors./kontingenter		15.158	16.376
Dataløn		1.361	3.540
Arbejdstøj		6.236	4.995
Personaleomkostninger i alt		1.620.637	1.700.813
Maskindrift	6		
Reparation og vedligeholdelse		168.410	181.565
Brændstof og olie		91.766	139.289
Forsikringer		25.792	26.025
Småanskaffelser		1.599	5.210
Leasingydelse		72.543	132.548
Maskindrift i alt		360.110	484.636
Golfbanedrift	7		
Baneudstyr		18.629	24.639
Såsåed		35.889	5.465
Kunstgødning		53.266	62.844
Kemikalier		14.903	3.750
Topdresmateriale mv.		41.890	61.013
Sand til bunkers		5.966	5.237
El vandingsanlæg / måler		2.524	2.732
Vandingsanlæg		23.748	53.238
Øvrige banedrift		4.175	15.749
Golfbanedrift i alt		200.991	234.667
Splitmomsregulering	8		
Splitmomsregulering, total		-24.698	-27.417
Splitmomsregulering i alt		-24.698	-27.417
Afskrivninger	9		
Afskrivninger på driftsmateriel		38.404	18.848
Afskrivninger i alt		38.404	18.848
Renteudgifter og lignende udgifter	10		
Debitorrente og rykkergebyrer		-1.700	-600
Pengeinstitut		2.147	2.575
Nets gebyrer mv		3.828	4.827
Øvrige gebyrer		4.875	3.691
Renteudgifter og lignende udgifter i alt		9.150	10.493

<u>Driftsmateriel</u>	<u>11</u>		
Anskaffelsessum primo		289.310	249.685
Tilgang driftsmidler		103.051	39.625
Afgang driftsmidler		-	-
Saldo 31. december		<u>392.361</u>	<u>289.310</u>
<u>Akkumulerede afskrivninger</u>			
Akkumulerede afskrivninger primo		-233.992	-215.144
Årets afskrivninger		-38.404	-18.848
Afgang afskrivninger		-	-
Saldo 31. december		<u>-272.396</u>	<u>-233.992</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>119.964</u>	<u>55.317</u>
<u>Periodeafgrænsningsposter</u>	<u>12</u>		
Periodiseringer		38.444	38.159
Periodeafgrænsningsposter i alt		<u>38.444</u>	<u>38.159</u>
<u>Debitorer</u>	<u>13</u>		
Debitorer, samlekonto		2.630.037	2.648.021
Tilgodehavende kontingenter 2020		-2.564.187	-2.577.369
Tilgodehavende skabsleje 2020		-62.550	-61.150
Andre tilgodehavender		-	1.200
Debitorer i alt		<u>3.300</u>	<u>10.702</u>
<u>Likvide beholdninger</u>	<u>14</u>		
Nordea Bank Danmark A/S, driftskonto		-	-
Kassebeholdning		10.105	5.382
Matchkasse (hos Grethe Nielsen)		2.836	2.543
Likvide beholdninger i alt		<u>12.940</u>	<u>7.925</u>
<u>Pengeinstitut</u>	<u>15</u>		
Nordea Bank Danmark A/S, kassekredit Maksimum DKK 250.000,00		144.430	221.754
Pengeinstitut i alt		<u>144.430</u>	<u>221.754</u>
<u>Anden gæld</u>	<u>16</u>		
Skyldige omkostninger		88.947	87.758
Moms		-2.524	-2.634
Øvrige vare- og omkostningskreditorer		-	-
Skyldig A-skat og AM bidrag		29.872	29.067
Skyldig ATP		3.219	3.124
Skyldig Pension		12.694	-
Beskattede feriepenge		3.980	2.981
Anden gæld i alt		<u>136.187</u>	<u>120.296</u>
<u>Leasing og øvrige forpligtelser</u>	<u>17</u>		
Leasing af roughklipper John Deere WAM 1600 Turbo Serie II (1/6/2020). Leasingydelsen er inkl. købspris inkl. moms ved udløb.			
		År	Leasingydelse
		2020	54.778
		I alt	54.778

