

Årsrapport 2021



Golf Club
Harekær

Harekærvej nr. 6B, 4600 Køge
CVR 29 71 06 94

Godkendt på generalforsamlingen den / 2022

Dirigent

Bestyrelsens påtegning

De i årets løb opkrævede kontingenter m.v., afholdte omkostninger samt oversigt over Golf Club Harekær's økonomiske stilling fremgår af efterfølgende resultatopgørelse for 2021 og balance pr. 31. december 2021.

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 væsentlig vil kunne påvirke vurderingen af Golf Club Harekær's finansielle stilling.

Bestyrelsen indstiller årsregnskabet for 2021 til generalforsamlings godkendelse på den ordinære generalforsamling, hvor bestyrelsen vil redegøre for det forløbne år.

Køge, den 18. februar 2022.

Bestyrelsen for Golf Club Harekær



Jesper Wraae-Boss (formand)



Svend Clausen (næstformand)



Niels Jørgen Jensen (kasserer)



Palle Sick Børgesen

Den uafhængige revisors påtegning

Jeg har revideret Årsrapport 2021 for perioden 1.1-31.12.2021 for Golf Club Harekær. Revisionen har omfattet gennemgang af resultatopgørelsen, aktiver og passiver samt tilhørende noter.

Revisionen er foretaget i henhold til god revisionsskik.

Regnskabet er opstillet i overensstemmelse med klubbens vedtægter og god regnskabsskik. Endvidere er regnskabet opstillet i overensstemmelse med årsregnskabet afsluttet pr 31.12.2021.

Regnskabet giver et retvisende billede af klubbens økonomiske stilling pr. 31.12.2021.

Harekær den februar

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Charlotte Johannesen".

Charlotte Johannesen
Revisor



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

Kontingenterne indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet (fakturadato), dog således, at aftalt kontingent og skabsleje for 2022 faktureret i 2021 først indtægtsføres i 2022.

Øvrige indtægter

Indtægter fra greenfee og øvrige driftsaktiviteter samt sponsorindtægter indregnes efter faktureringskriteriet.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter udgifter til ejendom, reparation, vedligeholdelse, administration, personaleudgifter m.v.

Finansielle poster

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel samt vandingsanlæg og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier. Anvendt afskrivningsperiode er henholdsvis 3 eller 5 år for det enkelte aktiv.

Aktiver med en kostpris under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstider og restværdier revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

I henhold til IFRS 16 leasingmodellen medtages leasingaktiver fra 2021 i balancen med restgæld eksklusive finansieringsomkostninger, mens leasinggælden vises under langfristede gældsforpligtelser.

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.

Resultatopgørelse for året 2021

	Note	Realiseret 2021	Budget 2021 *)	Realiseret 2020
Medlemskontingenter		3.180.019	3.098.310	2.941.524
Green-fee		1.099.377	934.000	921.044
Bagskabe udlejning		59.850	64.000	63.825
Golf Carts/træningshal m.v.		104.135	95.000	91.524
Sponsorindtægter - med moms		368.975	385.000	354.249
Forpagtningsafgift Harekær Café		60.000	60.000	60.000
Andre indtægter		16.608	50.000	77.395
Netto omsætning i alt		4.888.964	4.686.310	4.509.561
Forpagtningsafgift m.v.	1	-992.336	-977.547	-985.196
Markedsføringsomkostninger	2	-257.853	-198.774	-218.472
Lokaleudgifter	3	-524.833	-440.591	-430.662
Administrationsomkostninger	4	-303.911	-283.503	-279.252
Personaleomkostninger	5	-1.686.694	-1.828.801	-1.665.596
Maskindrift	6	-462.765	-434.190	-469.608
Golfbanedrift	7	-301.078	-307.500	-226.381
Splitmomsregulering	8	35.940	25.000	32.991
Eksterne omkostninger		-4.493.529	-4.445.905	-4.242.176
Resultat før afskrivninger		395.435	240.405	267.385
Afskrivninger	9	-112.425	-75.731	-80.263
Gevinst (tab) ved salg af aktiver		12.000	0	7.014
Resultat før finansielle poster		295.010	164.674	194.136
Renteudgifter m.v.	10	-33.212	-17.826	-18.736
Årets resultat (overskud)		261.798	146.849	175.400

*) Som udsendt 25.10.2020 og forelagt / bekræftet på ordinær generalforsamling.

Resultatdisponering

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



Balance pr. 31. december 2021

AKTIVER	Note	2021	2020
Immaterielle anlægsaktiver			
Depositum, forpagtningsaftale		450.000	450.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		450.000	450.000
Materielle anlægsaktiver			
Driftsmateriel	11	713.641	762.881
Materielle anlægsaktiver		713.641	762.881
Omsætningsaktiver			
Logotrøjer, Golfhæftet m.v.		15.960	11.047
Omsætningsaktiver i alt		15.960	11.047
Tilgodehavender			
Periodeafgrænsningsposter		39.882	36.478
Debitorer	12	24.896	16.800
Tilgodehavender i alt		64.778	53.278
Likvide beholdninger i alt	13	77.059	201.724
AKTIVER I ALT		1.321.438	1.478.930
PASSIVER			
Egenkapital			
Saldo pr. 1. januar (ex. AM-AM-fonden)		113.221	-62.179
Årets resultat jf. resultatopgørelsen		261.798	175.400
AM-AM "Fonden"		18.072	18.072
Egenkapital i alt		393.091	131.293
Langfristede gældsforpligtelser			
Finansiel Leasing BNP Paribas L. S.		395.931	487.741
Langfristede gældsforpligtelser		395.931	487.741
Kortfristede gældsforpligtelser			
Skyldig deponering af depositum		50.000	50.000
Beregnet feriepengeforpligtelse		147.518	147.518
Nye medlemmer forudbetalt		85.800	130.800
Forudbetalt kontingent		76.416	195.690
Anden gæld	14	172.682	335.889
Kortfristet gæld		532.417	859.897
PASSIVER I ALT		1.321.438	1.478.930

Noter til regnskabet for 2021

	Note	2021	2020
<u>Forpagtningsafgift m.v.</u>	1		
Forpagtning af bane og bygninger		810.022	809.503
Pro-træner		136.900	155.500
Øvrige (rangebolde og scorekort)		45.414	20.194
Forpagtningsafgift m.v. i alt		992.336	985.196
<u>Markedsføringsomkostninger</u>	2		
Annoncer og tryksager		5.189	0
Matchpræmier/matchkasse		17.080	8.928
Sponsorudgifter		20.302	46.650
Møde og arrangementsudgifter		215.282	162.894
Markedsføringsomkostninger i alt		257.853	218.472
<u>Lokaleudgifter</u>	3		
Fremlejeindtægter		-31.144	-31.144
Varmeudgifter		121.864	117.423
El		196.996	129.545
Vandafgifter		7.870	8.086
Spildevand		60.285	54.849
Renovation		23.883	21.063
Rengøring		27.516	42.638
Reparation og vedligeholdelse		63.479	78.602
Småanskaffelser		29.106	9.600
Vedligeholdelse udearealer		24.979	0
Lokaleudgifter i alt		524.833	430.662
<u>Administrationsomkostninger</u>	4		
Kontingent DGU m.fl.		130.166	130.365
Forsikringer m.v.		33.908	28.643
IT-omkostninger		91.787	111.482
Kontorartikler		9.330	1.742
Telefon og bredbånd		34.219	24.241
Kursus og mødeudgifter		0	4.590
Tab på tilgodehavender		3.300	13.750
Indgået på tidl. afskrevet		0	-18.975
Periodiseringer		0	-16.458
Uden bilag		1.200	-129
Administrationsomk. I alt		303.911	279.252

<u>Personaleomkostninger</u>	5		
Lønninger		1.449.825	1.432.678
Sundhedsforsikring		-9.338	-9.234
Samlet betaling		13.587	13.541
ATP-bidrag		17.135	13.443
Pension lønmodtager		61.971	61.137
Pension arbejdsgiver		123.942	122.273
Feriepengeforpligtelse		0	8.593
Lønbestemte forsk./kontingenter		14.526	14.443
Dataløn		1.325	1.432
Arbejdstøj		13.720	7.165
Uddannelse		0	126
Personaleomkostninger i alt		1.686.694	1.665.596
<u>Maskindrift</u>	6		
Reparation og vedligeholdelse		170.012	190.207
Brændstof og olie		169.507	142.181
Forsikringer		25.093	14.876
Leasing ydelser		98.152	122.344
Maskindrift i alt		462.765	469.608
<u>Golfbanedrift</u>	7		
Baneudstyr		25.643	9.233
Såsæd		28.271	18.384
Kunstgødning		108.882	96.890
Kemikalier		0	6.523
Topdress materiale m.v.		80.881	79.123
Sand til bunkers		12.238	0
Elmåler vandingsanlæg		976	7.859
Vandingsanlæg		31.178	8.368
Øvrig banedrift		13.009	0
Golfbanedrift i alt		301.078	226.381
<u>Splitmoms regulering</u>	8		
Samlet omsætning		4.888.963	4.509.561
Momspligtig omsætning		424.040	397.314
Beregnet splitmoms procent		9%	9%
Momspligtige udgifter		1.996.661	1.832.856
Afløftet moms		399.332	366.571
Beregnet splitmoms		-35.940	-32.991



Afskrivninger	9		
Maskinel		56.936	52.291
Inventar		7.142	8.574
Vandingsanlæg		13.901	5.600
Restaurant		24.113	8.413
Belægningsarealer		10.333	5.167
Afskrivninger i alt		112.425	80.045
Renteudgifter m.v.	10		
Debitorrente og rykkergebyr		-1.900	-1.600
Pengeinstitut		17.002	7.662
Nets gebyrer		9.309	7.832
Øvrige gebyrer		8.801	4.842
Finansielle udgifter i alt		33.212	18.736
Driftsmateriel	11		
Driftsmateriel primo		1.095.729	392.361
Tilgang driftsmidler		154.995	741.166
Afgang driftsmidler		-91.810	-37.798
Saldo 31. december		1.158.914	1.095.729
Akkumulerede afskrivninger			
Akk. afskrivninger primo		-332.848	-272.396
Årets afskrivninger		-112.425	-80.263
Afgang afskrivninger		0	19.811
Saldo 31. december		-445.272	-332.848
Regnskabsmæssig værdi 31. dec.		713.641	762.881
Maskinel, golfbanedrift		111.013	175.492
Vandingsanlæg		130.568	20.103
Restaurant		60.629	53.712
Belægningsarealer		15.500	25.833
Leasingaktiver		395.931	487.741
		713.641	762.881

Debitorer	12		
Debitorer samlekonto		3.025.340	2.778.355
Faktureret kontingent næste år		-2.945.515	-2.709.605
Faktureret skabsleje næste år		-58.650	-52.950
Andre tilgodehavender		43.603	37.478
Debitorer i alt		64.778	53.278
Likvide beholdninger	13		
Nordea Bank, driftskonto		73.609	191.731
Kassebeholdning		2.239	8.683
Matchkasse (hos Grethe Nielsen)		1.211	1.311
Likvide beholdninger ialt		77.059	201.724
Anden gæld	14		
Skyldige omkostninger		88.024	88.101
Moms		-7.960	65.389
Skyldig A-skat og AM bidrag		73.014	166.486
Skyldig ATP		6.911	3.219
Skyldig pension		12.694	12.694
Anden gæld i alt		172.682	335.889



Bestyrelsens beretning for 2021

Foreningens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i foreningen har været driften af golfklubben.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet hændelser, som har givet anledning til indregning og/eller måling i årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for 2021 udviser et overskud på kr. 261.798 og foreningens balance pr. 31. dec. 2021 udviser en egenkapital på kr. 393.091.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.