

GOLF CLUB HAREKÆR

Harekærvej 6B, 4600 Køge

Årsrapport 2020

CVR nr. 29 71 06 94

21. årsregnskab

Godkendt på generalforsamlingen, den / 2021

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 2020 og balance pr. 31. december 2020.

Årsregnskabet er aflagt efter samme principper som tidligere år.

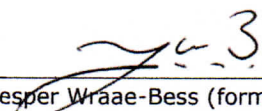
Bestyrelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af Golf Club Harekær's aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.


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 2020 til generalforsamlingens godkendelse på den ordinære generalforsamling, hvor bestyrelsen vil redegøre for det forløbne år.


Køge, den 8. februar 2021


I bestyrelsen for Golf Club Harekær


Jesper Wraae-Bess (formand)


Monika Jensen


Jørgen Kannerup (kasserer)


Niels Jørgen Jensen (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 2020, 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 2020 er indarbejdet med en primo egenkapital på DKK 2.836, samlede indtægter DKK 0, samlede udgifter på DKK 1.525 og en ultimo egenkapital på DKK 1.311. 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 2020 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 2020.

Bjæverskov, den 8. februar 2021



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 2021 faktureret 11/12/2020 først indtægtsføres i 2021.

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 3-5 år ud fra en konkret vurdering.

I henhold til IFRS 16 medtages leasingaktiver fra 2020 i balancen med restgæld eks. finansieringsomkostninger, mens leasinggælden vises under langfristede gældsforpligtelser. Sammenligningstallene for 2019 er rettet tilsvarende, således af leasinggæld, som tidligere alene har været vist i en note er en del af balancen.

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 2020

	Note	Realiseret 2020	Budget 2020*)	Realiseret 2019
Medlemskontingenter		2.941.524	2.911.142	2.859.169
Green-fee m.v.		921.044	751.635	718.865
Udlejning af Bagskabe		63.825	65.000	63.850
Udlejning af træningshal		14.550	22.831	22.831
Udlejning af buggys		76.974	67.971	67.246
Forpagtning Harekær Café		60.000	60.000	36.520
Sponsor indtægter		354.249	295.000	268.941
Øvrige indtægter		77.395	16.000	16.570
Nettoomsætning i alt		4.509.561	4.189.579	4.053.993
Eksterne omkostninger:				
Forpagtningsafgift m.v.	1	985.196	950.230	960.443
Markedsføringsomkostninger	2	218.472	167.369	174.644
Lokaleudgifter	3	430.662	385.856	356.888
Administrationsomkostninger	4	279.252	233.613	325.335
Personaleomkostninger	5	1.665.596	1.695.637	1.620.637
Maskindrift	6	469.608	379.270	360.110
Golfbanedrift	7	226.381	222.000	200.991
Splitmomsregulering	8	-32.991	-25.000	-24.698
Eksterne omkostninger		4.242.176	4.008.975	3.974.350
Resultat før afskrivninger		267.385	180.604	79.642
Afskrivninger	9	80.263	65.919	38.404
Gevinst (tab) ved salg af aktiver		7.014		
Resultat før finansielle poster		194.136	114.685	41.238
Renteudgifter og lignende udgifter	10	18.736	9.038	9.150
Årets resultat, overskud (-underskud)		175.400	105.647	32.088

*) Som udsendt 21/1/2020 og forelagt/bekræftet på Generalforsamlingen 9/02/2020

Resultatdisponering:

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

Golf Club Harekær

Balance pr. 31. december 2020

AKTIVER	Note	2020	2019
Imaterielle anlægsaktiver			
Depositum, forpagtningsaftale		450.000	450.000
Imaterielle anlægsaktiver i alt		450.000	450.000
Materielle anlægsaktiver			
Driftsmateriel	11	762.881	169.914
Materielle anlægsaktiver i alt		762.881	169.914
Omsætningsaktiver			
Logotrøjer og Golfhæftet, beholdning		11.047	5.683
Omsætningsaktiver i alt		11.047	5.683
Tilgodehavender			
Periodeafgrænsningsposter		36.478	38.444
Debitorer	12	16.800	3.300
Tilgodehavender i alt		53.278	41.744
Likvide beholdninger i alt	13	201.724	12.940
AKTIVER I ALT		1.478.930	680.282
PASSIVER			
Egenkapital			
Saldo pr. 1. januar (eks. AM-AM "Fonden")		-62.179	-94.267
Årets resultat jf. resultatopgørelsen		175.400	32.088
AM-AM "Fonden"		18.072	18.072
Egenkapital i alt		131.293	-44.107
Langfristede gældsforpligtelser			
Finansiel Leasing Nordea Finans		-	49.950
Finansiel Leasing BNP Paribas Leasing Solutions		487.741	-
		487.741	49.950
Kortfristede gældsforpligtelser			
Nordea Bank Danmark A/S, kassekredit	14	-	144.430
Skyldig deponering af depositum		50.000	50.000
Beregnet feriepengeforpligtelse		147.518	138.925
Nye medlemmer i 2020, kontingent 2021 forudbetalt		130.800	115.930
Forudbetalt kontingent 2021		195.690	70.966
Forudbetalte sponsorater 2021		-	18.000
Anden gæld	15	335.889	136.187
Kortfristet gældsforpligtelser		859.897	674.439
PASSIVER I ALT		1.478.930	680.282

Golf Club Harekær

Noter til regnskabet for 2020

	Note	2020	2019
<u>Forpagtningsafgift m.v.</u>	1		
Forpagtningsafgift bane & bygninger		809.503	807.675
Pro træner		155.500	125.000
Øvrige (træningsbolde & scorekort)		20.194	27.769
Forpagtningsafgift m.v. ialt		985.196	960.443
<u>Markedføringsomkostninger</u>	2		
Annoncer og tryksager		-	1.875
Matchpræmier/matchkasse		8.928	13.471
Sponsorudgifter		46.650	18.597
Møde- og arrangementsudgifter		162.894	140.701
Markedsføringsomkostninger i alt		218.472	174.644
<u>Lokaleudgifter</u>	3		
Fremlejeindtægter		-31.144	-31.144
Varmeudgifter		117.423	89.073
El		129.545	124.315
Vandafgifter		8.086	8.618
Spildevand		54.849	58.924
Renovation		21.063	14.346
Rengøring		42.638	41.004
Reparation og vedligeholdelse		78.602	37.521
Småanskaffelser		9.600	14.231
Lokaleudgifter i alt		430.662	356.888
<u>Administrationsomkostninger</u>	4		
Kontingent DGU m.fl.		130.365	124.651
Forsikringer mv		28.643	27.808
EDB, hosting mv		111.482	152.358
Kontorartikler, porto, bøger mv		1.742	824
Telefon		24.241	23.530
Kurser/mødeudgifter		4.590	1.343
Tab på tilgodehavender, netto		13.750	13.200
Indgået på tidligere afskrevet		-18.975	-
Periodiseringer		-16.458	-16.816
Uden bilag		-129	-1.564
Administrationsomkostninger i alt		279.252	325.335

Personaleomkostninger	5		
Lønninger		1.432.678	1.403.070
Sundhedsforsikring		-9.234	-8.923
Samlet betaling		13.541	15.605
ATP-bidrag		13.443	13.159
Pension lønmodtager		61.137	60.371
Pension arbejdsgiver		122.273	120.742
Feriepengeforpligtelse		8.593	-6.142
Lønbestemte fors./kontingenter		14.443	15.158
Dataløn		1.432	1.361
Arbejdstøj		7.165	6.236
Uddannelse		126	-
Personaleomkostninger i alt		1.665.596	1.620.637
Maskindrift	6		
Reparation og vedligeholdelse		190.207	168.410
Brændstof og olie		142.181	91.766
Forsikringer		14.876	25.792
Småanskaffelser		-	1.599
Leasingydelse		122.344	72.543
Maskindrift i alt		469.608	360.110
Golfbanedrift	7		
Baneudstyr		9.233	18.629
Såsåed		18.384	35.889
Kunstgødning		96.890	53.266
Kemikalier		6.523	14.903
Topdresmateriale mv.		79.123	41.890
Sand til bunkers		-	5.966
El vandingsanlæg / måler		7.859	2.524
Vandingsanlæg		8.368	23.748
Øvrige banedrift		-	4.175
Golfbanedrift i alt		226.381	200.991
Splitmomsregulering	8		
Splitmomsregulering, total		-32.991	-24.698
Splitmomsregulering i alt		-32.991	-24.698
Afskrivninger	9		
Afskrivninger på driftsmateriel		80.263	38.404
Afskrivninger i alt		80.263	38.404
Renteudgifter og lignende udgifter	10		
Debitorrente og rykkergebyrer		-1.600	-1.700
Pengeinstitut		7.662	2.147
Nets gebyrer mv		7.832	3.828
Øvrige gebyrer		4.842	4.875
Renteudgifter og lignende udgifter i alt		18.736	9.150

<u>Driftsmateriel</u>	<u>11</u>		
Anskaffelsessum primo		392.361	339.260
Tilgang driftsmidler		741.166	103.051
Afgang driftsmidler		-37.798	-
Saldo 31. december		<u>1.095.729</u>	<u>442.311</u>
<u>Akkumulerede afskrivninger</u>			
Akkumulerede afskrivninger primo		-272.396	-233.992
Årets afskrivninger		-80.263	-38.404
Afgang afskrivninger		19.811	-
Saldo 31. december		<u>-332.848</u>	<u>-272.396</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>762.881</u>	<u>169.914</u>
Maskiner, golfbanedrift		175.492	93.469
Vandingsanlæg		20.103	25.713
Køkkenudstyr, it-udstyr		53.712	782
Belægninger		25.833	-
Leasingaktiver		487.741	49.950
		<u>762.881</u>	<u>169.914</u>
<u>Debitorer</u>	<u>12</u>		
Debitorer, samlekonto		2.778.355	2.630.037
Tilgodehavende kontingenter 2020		-2.709.605	-2.564.187
Tilgodehavende skabsleje 2020		-52.950	-62.550
Andre tilgodehavender		1.000	-
Debitorer i alt		<u>16.800</u>	<u>3.300</u>
<u>Likvide beholdninger</u>	<u>13</u>		
Nordea Bank Danmark A/S, driftskonto		191.731	-
Kassebeholdning		8.683	10.105
Matchkasse (hos Grethe Nielsen)		1.311	2.836
Likvide beholdninger i alt		<u>201.724</u>	<u>12.940</u>
<u>Pengeinstitut</u>	<u>14</u>		
Nordea Bank Danmark A/S, kassekredit Maksimum DKK 250.000,00		-	144.430
Pengeinstitut i alt		<u>-</u>	<u>144.430</u>
<u>Anden gæld</u>	<u>15</u>		
Skyldige omkostninger		88.101	88.947
Moms		65.389	-2.524
Skyldig A-skat og AM bidrag		166.486	29.872
Skyldig ATP		3.219	3.219
Skyldig Pension		12.694	12.694
Beskattede feriepenge		-	3.980
Anden gæld i alt		<u>335.889</u>	<u>136.187</u>