

# Årsrapport 2023



Golf Club  
Harekær

Harekærvej 6 B, 4600 Køge

CVR 29 71 06 94

Til fremlæggelse og godkendelse af generalforsamlingen den 26. marts 2024

## 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 2023 og balance pr. 31. december 2023.

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 2023 til generalforsamlings godkendelse på den ordinære generalforsamling, hvor bestyrelsen vil redegøre for det forløbne år.

Harekær, den 2/2 2024.

### Bestyrelsen for Golf Club Harekær

  
\_\_\_\_\_  
Jesper Wraae-Bess (formand)

  
\_\_\_\_\_  
Niels Jørgen Jensen (kasserer)

\_\_\_\_\_  
Kim Norby Albertsen

  
\_\_\_\_\_  
Svend Clausen (næstformand)

  
\_\_\_\_\_  
Brian Ziegler Simonsen

## Den uafhængige revisors påtegning

---

Jeg har revideret Årsrapport 2023 for perioden 1.1-31.12.2023 for Golf Club Harekær.

Revisionen har omfattet gennemgang af resultatopgørelsen, aktiver og passiver samt tilhørende noter.

Revisionen er foretaget i henhold til god revisionskik.

Regnskabet er opstillet i overensstemmelse med klubbens vedtægter og god regnskabsskik. Endvidere er regnskabet opstillet i overensstemmelse med årsregnskabet afsluttet pr 31.12.2023.

Regnskabet giver et retvisende billede af klubbens økonomiske stilling pr. 31.12.2023.

Harekær, den 30 // 2024



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 2024, faktureret i 2023 først indtægtsføres i 2024.

#### 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. 30.000 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 2023

	<u>Note</u>	<u>Realiseret 2023</u>	<u>Budget 2023 *)</u>	<u>Realiseret 2022</u>
Medlemskontingenter		3.372.226	3.632.000	3.308.404
Green-fee		839.686	973.000	794.212
Bagskabe udlejning		67.506	87.000	63.500
Golf Carts/træningshal m.v.		170.123	283.000	247.775
Sponsorindtægter - med moms		263.463	289.000	302.093
Private gaver – uden moms		26.900	0	36.235
Forpagtningsafgift Harekær Café		60.000	60.000	53.760
Selandia Golf + div. indtægter		210.706	128.000	157.545
<b>Netto omsætning i alt</b>		<b><u>5.010.610</u></b>	<b><u>5.452.000</u></b>	<b><u>4.963.524</u></b>
Forpagtningsafgift m.v.	1	-1.080.179	-1.106.000	-1.106.782
Markedsføringsomkostninger	2	-269.163	-285.000	-206.366
Lokaleudgifter	3	-572.157	-716.000	-859.943
Administrationsomkostninger	4	-321.068	-366.000	-306.786
Personaleomkostninger	5	-1.726.027	-1.884.000	-1.769.522
Maskindrift	6	-642.218	-521.000	-538.634
Golfbanedrift	7	-298.047	-397.000	-303.773
Momskompensationer	8	154.021	40.000	35.820
<b>Eksterne omkostninger</b>		<b><u>-4.754.838</u></b>	<b><u>-5.235.000</u></b>	<b><u>-5.055.986</u></b>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>255.770</b>	<b>217.000</b>	<b>-92.462</b>
Afskrivninger	9	-133.125	-145.000	-128.015
Gevinst (tab) ved salg af aktiver		0	0	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>122.647</b>	<b>72.000</b>	<b>-220.477</b>
Renteudgifter m.v.	10	-17.468	-15.000	-31.785
<b>Årets resultat (underskud)</b>		<b><u>105.179</u></b>	<b><u>57.000</u></b>	<b><u>-252.262</u></b>

\*) Som udsendt 31.10.2022 og forelagt / bekræftet på ordinær generalforsamling.

### Resultatdisponering

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

## Balance pr. 31. december 2023

<b>AKTIVER</b>	Note	2023	2022
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Depositum, forpagtningsaftale		450.000	450.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>450.000</b>	<b>450.000</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Driftsmateriel	11	363.014	552.549
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>363.014</b>	<b>552.549</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Logotrøjer, Golfhæftet m.v.		5.436	3.248
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>5.436</b>	<b>3.248</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Periodeafgrænsningsposter		37.279	19.679
Debitorer		31.057	26.266
<b>Tilgodehavender i alt</b>	12	<b>68.366</b>	<b>45.945</b>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	13	<b>56.704</b>	<b>-61.586</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>943.520</b>	<b>990.156</b>
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Saldo pr. 1. januar (ex. AM-AM-fonden)		-122.756	-375.019
Årets resultat jf. resultatopgørelsen		-105.177	252.263
AM-AM "Fonden"		-18.072	-18.072
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-246.005</b>	<b>-140.828</b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Finansiell Leasing BNP Paribas L. S.		-194.281	-297.817
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>-194.281</b>	<b>-297.817</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Skyldig deponering af depositum		-50.000	-50.000
Skyldige lønomkostninger		-152.813	-102.192
Nye medlemmer forudbetalt		-42.975	-68.140
Forudbetalt kontingent		-110.851	-187.260
Anden gæld	14	-146.595	-143.919
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>-503.234</b>	<b>-551.511</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>-943.520</b>	<b>-990.156</b>



## Noter til regnskabet for 2023

	Note	2023	2022
<b><u>Forpagtningsafgift m.v.</u></b>	<b>1</b>		
Forpagtning af bane og bygninger		815.781	812.793
Pro-træner		149.800	156.500
Øvrige (rangebolde, buggyleje mv)		114.598	137.489
<b>Forpagtningsafgift m.v. i alt</b>		<b>1.080.179</b>	<b>1.106.782</b>
<b><u>Markedsføringsomkostninger</u></b>	<b>2</b>		
Annoncer og tryksager		14.430	4.766
Matchpræmier/matchkasse		7.428	23.325
Sponsorudgifter		25.295	25.345
Møde og arrangementsudgifter		222.010	152.930
<b>Markedsføringsomkostninger i alt</b>		<b>269.163</b>	<b>206.366</b>
<b><u>Lokaleudgifter</u></b>	<b>3</b>		
Fremlejeindtægter		-42.000	-31.144
Varmeudgifter		154.981	229.023
El		147.632	293.194
Vandafgifter		8.655	11.249
Spildevand		118.653	100.663
Renovation		34.470	28.336
Rengøring		25.732	19.494
Reparation og vedligeholdelse		89.034	136.006
Småanskaffelser		34.174	49.172
Vedligeholdelse udearealer		826	23.950
<b>Lokaleudgifter i alt</b>		<b>572.157</b>	<b>859.943</b>
<b><u>Administrationsomkostninger</u></b>	<b>4</b>		
Kontingent DGU m.fl.		141.882	133.927
Forsikringer m.v.		39.057	38.744
IT-omkostninger		116.900	76.387
Kontorartikler		4.621	10.047
Telefon og bredbånd		12.754	17.389
Kursus og mødeudgifter		0	3.674
Tab på tilgodehavender		0	0
Revision og regnskab		4.924	20.956
Småanskaffelser		0	4.052
Diverse omkostninger		930	1.610
<b>Administrationsudgifter i alt</b>		<b>321.068</b>	<b>306.786</b>



<b><u>Personaleomkostninger</u></b>	<b>5</b>		
Lønninger		1.469.889	1.497.775
Sundhedsforsikring		-9.337	-9.337
KM-godtgørelse		14.144	10.504
Samlet betaling		18.550	19.512
ATP-bidrag		13.254	23.193
Pension lønmodtager		63.825	63.988
Pension arbejdsgiver		127.650	127.975
Lønbestemte forsk./kontingenter		14.880	17.928
Dataløn		1.712	1.567
Arbejdstøj		11.460	14.617
Uddannelse		0	1.800
<b>Personaleomkostninger i alt</b>		<b>1.726.027</b>	<b>1.769.522</b>
<b><u>Maskindrift</u></b>	<b>6</b>		
Reparation og vedligeholdelse		252.676	191.248
Brændstof og olie		209.305	210.125
Forsikringer		28.372	21.878
Småanskaffelser		48.330	17.268
Leasing ydelser		103.535	98.115
<b>Maskindrift i alt</b>		<b>642.218</b>	<b>538.634</b>
<b><u>Golfbanedrift</u></b>	<b>7</b>		
Baneudstyr		27.595	36.403
Såsåed		29.456	13.918
Kunstgødning		117.106	111.407
Kemikalier		37.209	7.096
Top dress materiale		37.162	79.943
Sand til bunkers		0	7.048
Vandingsanlæg		20.560	20.857
Øvrig banedrift		28.959	27.101
<b>Golfbanedrift i alt</b>		<b>298.047</b>	<b>303.773</b>
<b><u>Splitmoms regulering</u></b>	<b>8</b>		
Samlet omsætning		5.010.610	4.963.524
Momspligtig omsætning		323.463	355.853
Beregnet splitmoms procent		6,46%	8%
Momspligtige udgifter		2.310.759	2.259.797
Afløftet moms		462.152	447.744
Beregnet splitmoms		-29.664	-35.820
Kompensation – almen nyttig 22		-124.357	0
<b>Momskompensation ialt</b>		<b>-154.021</b>	<b>-35.820</b>

<b><u>Afskrivninger</u></b>	<b>9</b>		
Maskinel		46.179	50.860
Vandingsanlæg		58.490	35.904
Restaurant		23.289	30.918
Belægningsarealer		5.167	10.333
<b>Afskrivninger i alt</b>		<b>133.125</b>	<b>128.015</b>
<b><u>Renteudgifter m.v.</u></b>	<b>10</b>		
Debitorrente og rykkergebyr		-728	1.660
Pengeinstitut		15	14.161
Nets gebyrer		10.957	10.332
Øvrige gebyrer		7.224	5.632
<b>Finansielle udgifter i alt</b>		<b>17.468</b>	<b>31.785</b>
<b><u>Driftsmateriel</u></b>	<b>11</b>		
Driftsmateriel primo		1.125.837	1.158.914
Tilgang driftsmidler		47.125	65.038
Afgang driftsmidler		-103.535	-98.114
<b>Saldo 31. december</b>		<b>1.069.427</b>	<b>1.125.838</b>
<b><u>Akkumulerede afskrivninger</u></b>			
Akk. afskrivninger primo		-573.287	-445.273
Årets afskrivninger		-133.125	-128.015
Afgang afskrivninger		0	0
<b>Saldo 31. december</b>		<b>-706.412</b>	<b>-573.288</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. dec.</b>		<b>363.015</b>	<b>552.550</b>
<b><u>Debitorer</u></b>	<b>12</b>		
Debitorer samlekonto		3.218.177	3.100.590
Faktureret kontingent næste år		-3.175.490	-3.028.465
Faktureret skabsleje næste år		-61.600	-60.800
Andre tilgodehavender		87.279	34.620
<b>Debitorer i alt</b>		<b>68.366</b>	<b>45.945</b>

<b>Likvide beholdninger</b>	<b>13</b>		
Nordea Bank, driftskonto		54.920	-64.324
Kassebeholdning		1.784	2.737
<b>Likvide beholdninger ialt</b>		<b>56.704</b>	<b>-61.586</b>
<b>Anden gæld</b>	<b>14</b>		
Skyldige omkostninger		-164.279	-166.050
Moms		17.684	22.130
<b>Anden gæld i alt</b>		<b>-146.595</b>	<b>-143.920</b>

## Bestyrelsens beretning for 2023

### 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 2023 udviser et overskud på kr. **105.179** og foreningens balance pr. 31. dec. 2023 udviser en egenkapital på kr. **246.005**.