

# Årsrapport 2022



Golf Club  
Harekær

Harekærvej 6 B, 4600 Køge

CVR 29 71 06 94

Til fremlæggelse og godkendelse af generalforsamlingen den 26. marts 2023

## 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 2022 og balance pr. 31. december 2022.

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 2022 til generalforsamlings godkendelse på den ordinære generalforsamling, hvor bestyrelsen vil redegøre for det forløbne år.

Harekær, den 5/3 2023.

Bestyrelsen for Golf Club Harekær



---

Jesper Wraae-Bess (formand)



---

Svend Clausen (næstformand)



---

Niels Jørgen Jensen (kasserer)

---

Palle Sikk Børgesen

---

Bettina Gravad

## Den uafhængige revisors påtegning

---

Jeg har revideret Årsrapport 2022 for perioden 1.1-31.12.2022 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 31.12.2021.

Regnskabet giver et retvisende billede af klubbens økonomiske stilling pr. 31.12.2022.

Harekær, den 5/3 2023



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 2023, faktureret i 2022 først indtægtsføres i 2023.

#### 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. 15.000 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 2022

	<u>Note</u>	<u>Realiseret 2022</u>	<u>Budget 2022 *)</u>	<u>Realiseret 2021</u>
Medlemskontingenter		3.308.404	3.350.000	3.180.019
Green-fee		794.212	1.060.000	1.099.377
Bagskabe udlejning		63.500	60.000	59.850
Golf Carts/træningshal m.v.		247.775	150.000	104.135
Sponsorindtægter - med moms		302.093	388.000	368.975
Private gaver – uden moms		36.235	0	4.935
Forpagtningsafgift Harekær Café		53.760	60.000	60.000
Andre indtægter		157.545	111.000	16.608
<b>Netto omsætning i alt</b>		<b><u>4.963.524</u></b>	<b><u>5.179.000</u></b>	<b><u>4.888.964</u></b>
Forpagtningsafgift m.v.	1	-1.106.782	-1.112.000	-992.336
Markedsføringsomkostninger	2	-206.366	-246.000	-257.853
Lokaleudgifter	3	-859.943	-550.000	-524.833
Administrationsomkostninger	4	-306.786	-360.000	-303.911
Personaleomkostninger	5	-1.769.522	-1.922.000	-1.686.694
Maskindrift	6	-538.634	-536.000	-462.765
Golfbanedrift	7	-303.773	-312.000	-301.078
Splitmomsregulering	8	35.820	30.000	35.940
<b>Eksterne omkostninger</b>		<b><u>-5.055.986</u></b>	<b><u>-5.008.000</u></b>	<b><u>-4.493.529</u></b>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>-92.462</b>	<b>171.000</b>	<b>395.435</b>
Afskrivninger	9	-128.015	-142.000	-112.425
Gevinst (tab) ved salg af aktiver		0	0	12.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-220.477</b>	<b>29.000</b>	<b>295.010</b>
Renteudgifter m.v.	10	-31.785	-17.000	-33.212
<b>Årets resultat (underskud)</b>		<b><u>-252.262</u></b>	<b><u>12.000</u></b>	<b><u>261.798</u></b>

\*) Som udsendt 31.10.2021 og forelagt / bekræftet på ordinær generalforsamling.

### Resultatdisponering

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

## Balance pr. 31. december 2022

<b>AKTIVER</b>	Note	2022	2021
<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	552.550	713.641
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>552.550</b>	<b>713.641</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Logotrøjer, Golfhæftet m.v.		3.248	15.960
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.248</b>	<b>15.960</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Periodeafgrænsningsposter		19.679	39.882
Debitorer	12	26.266	-51.520
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>45.945</b>	<b>-11.638</b>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>13</b>	<b>-61.586</b>	<b>77.059</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>990.157</b>	<b>1.245.022</b>
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Saldo pr. 1. januar (ex. AM-AM-fonden)		375.019	113.221
Årets resultat jf. resultatopgørelsen		-252.262	261.798
AM-AM "Fonden"		18.072	18.072
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>140.829</b>	<b>393.091</b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Finansiel Leasing BNP Paribas L. S.		297.816	395.931
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>297.816</b>	<b>395.931</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Skyldig deponering af depositum		50.000	50.000
Beregnet feriepengeforpligtelse		0	147.518
Nye medlemmer forudbetalt		68.140	85.800
Forudbetalt kontingent		187.260	0
Anden gæld	14	246.112	172.682
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>551.512</b>	<b>456.001</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>990.157</b>	<b>1.245.022</b>

## Noter til regnskabet for 2022

	Note	2022	2021
<b><u>Forpagtningsafgift m.v.</u></b>	<b>1</b>		
Forpagtning af bane og bygninger		812.793	810.022
Pro-træner		156.500	136.900
Øvrige (rangebolde, buggyleje mv)		137.489	45.414
<b>Forpagtningsafgift m.v. i alt</b>		<b>1.106.782</b>	<b>992.336</b>
<b><u>Markedsføringsomkostninger</u></b>	<b>2</b>		
Annoncer og tryksager		4.766	5.189
Matchpræmier/matchkasse		23.325	17.080
Sponsorudgifter		25.345	20.302
Møde og arrangementsudgifter		152.930	215.282
<b>Markedsføringsomkostninger i alt</b>		<b>206.366</b>	<b>257.853</b>
<b><u>Lokaleudgifter</u></b>	<b>3</b>		
Fremlejeindtægter		-31.144	-31.144
Varmeudgifter		229.023	121.864
El		293.194	196.996
Vandafgifter		11.249	7.870
Spildevand		100.663	60.285
Renovation		28.336	23.883
Rengøring		19.494	27.516
Reparation og vedligeholdelse		136.006	63.479
Småanskaffelser		49.172	29.106
Vedligeholdelse udearealer		23.950	24.979
<b>Lokaleudgifter i alt</b>		<b>859.943</b>	<b>524.833</b>
<b><u>Administrationsomkostninger</u></b>	<b>4</b>		
Kontingent DGU m.fl.		133.927	130.166
Forsikringer m.v.		38.744	33.908
IT-omkostninger		76.387	91.787
Kontorartikler		10.047	9.330
Telefon og bredbånd		17.389	34.219
Kursus og mødeudgifter		3.674	0
Tab på tilgodehavender		0	3.300
Revision og regnskab		20.956	0
Småanskaffelser		4.052	0
Diverse omkostninger		1.610	1.200
<b>Administrationsudgifter i alt</b>		<b>306.786</b>	<b>303.911</b>



<b><u>Personaleomkostninger</u></b>	<b>5</b>		
Lønninger		1.497.775	1.449.825
Sundhedsforsikring		-9.338	-9.338
Samlet betaling		19.512	13.587
ATP-bidrag		23.193	17.135
Pension lønmodtager		63.988	61.971
Pension arbejdsgiver		127.975	123.942
Diverse personale udg.		12.592	0
Lønbestemte forsk./kontingenter		15.839	14.526
Dataløn		1.567	1.325
Arbejdstøj		14.617	13.720
Uddannelse		1.800	0
<b>Personaleomkostninger i alt</b>		<b>1.769.522</b>	<b>1.686.694</b>
<b><u>Maskindrift</u></b>	<b>6</b>		
Reparation og vedligeholdelse		191.248	170.012
Brændstof og olie		210.125	169.507
Forsikringer		21.878	25.093
Småanskaffelser		17.268	0
Leasing ydelser		98.115	98.152
<b>Maskindrift i alt</b>		<b>538.634</b>	<b>462.765</b>
<b><u>Golfbanedrift</u></b>	<b>7</b>		
Baneudstyr		36.403	25.643
Såsåed		13.918	28.271
Kunstgødning		111.407	108.882
Kemikalier		7.096	0
Top dress materiale m.v.		79.943	80.881
Sand til bunkers		7.048	12.238
Elmåler vandingsanlæg		0	976
Vandingsanlæg		20.857	31.178
Øvrig banedrift		27.101	13.009
<b>Golfbanedrift i alt</b>		<b>303.773</b>	<b>301.078</b>
<b><u>Splitmoms regulering</u></b>	<b>8</b>		
Samlet omsætning		4.963.524	4.888.963
Momspligtig omsætning		355.853	424.040
Beregnet splitmoms procent		8%	9%
Momspligtige udgifter		2.259.797	1.996.661
Afløftet moms		447.744	399.332
<b>Beregnet splitmoms</b>		<b>-35.820</b>	<b>-35.940</b>

<b>Afskrivninger</b>	<b>9</b>		
Maskinel		50.860	56.936
Inventar		0	7.142
Vandingsanlæg		35.904	13.901
Restaurant		30.918	24.113
Belægningsarealer		10.333	10.333
<b>Afskrivninger i alt</b>		<b>128.015</b>	<b>112.425</b>
<b>Renteudgifter m.v.</b>	<b>10</b>		
Debitorrente og rykkergebyr		1.660	-1.900
Pengeinstitut		14.161	17.002
Nets gebyrer		10.332	9.309
Øvrige gebyrer		5.632	8.801
<b>Finansielle udgifter i alt</b>		<b>31.785</b>	<b>33.212</b>
<b>Driftsmateriel</b>	<b>11</b>		
Driftsmateriel primo		1.158.914	1.095.729
Tilgang driftsmidler		65.038	154.995
Afgang driftsmidler		-98.114	-91.810
<b>Saldo 31. december</b>		<b>1.125.838</b>	<b>1.158.914</b>
<b>Akkumulerede afskrivninger</b>			
Akk. Afskrivninger primo		-445.273	-332.848
Årets afskrivninger		-128.015	-112.425
Afgang afskrivninger		0	0
<b>Saldo 31. december</b>		<b>-573.288</b>	<b>-445.272</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. dec.</b>		<b>552.550</b>	<b>713.641</b>
Maskinel, golfbanedrift		83.748	111.013
Vandingsanlæg		126.174	130.568
Restaurant		29.312	60.629
Belægninger		15.500	15.500
Leasingaktiver		297.816	395.931
		<b>552.550</b>	<b>713.641</b>

<b>Debitorer</b>	<b>12</b>		
Debitorer samlekonto		3.100.590	2.945.624
Faktureret kontingent næste år		-3.028.465	-2.942.215
Faktureret skabsleje næste år		-60.800	-58.650
Andre tilgodehavender		34.620	43.603
<b>Debitorer i alt</b>		<b>45.945</b>	<b>-11.638</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>13</b>		
Nordea Bank, driftskonto		-64.324	73.609
Kassebeholdning		2.737	2.239
Matchkasse (hos Grethe Nielsen)		0	1.211
<b>Likvide beholdninger ialt</b>		<b>-61.586</b>	<b>77.059</b>
<b>Anden gæld</b>	<b>14</b>		
Skyldige omkostninger		166.050	88.024
Moms		-22.130	-7.960
Skyldig A-skat og AM bidrag		72.424	73.014
Skyldig ATP		16.661	6.911
Skyldig pension		13.107	12.694
<b>Anden gæld i alt</b>		<b>246.112</b>	<b>172.682</b>

## Bestyrelsens beretning for 2022

### 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 2022 udviser et underskud på kr. **252.262** og foreningens balance pr. 31. dec. 2022 udviser en egenkapital på kr. **140.829**.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende, men skal ses i lyset af ekstra ordinære globale prisstigninger på energi, samt et ekstremt højt inflationsniveau som følge af ufred, råvaremangel og senfølger efter COVID-19 pandemien.