



Kalø Golf Club
Dyrhøjgårdsvej 4
8410 Rønne

CVR nr: 16087785

Årsregnskab 2014-2015



Kalø Golf Club

Indholdsfortegnelse	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring	2
Regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse og Balance	4-5
Noter	6-11



Kalø Golf Club

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2014/2015 for Kalø Golf Club

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der er omtalt under anvendt regnskabspraksis

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af clubbens aktiver, passiver og resultat

Rønne d. 30. november 2015

Bestyrelsen

Michael Møller Larsen (formand)

H. C. Langfeldt Mikkelsen

Peder Carlo Babis

Elisa Plejdrup

Brian Drastrup

Henrik G. Nielsen

Revisors erklæring

Foranstående regnskab for året 2014/2015 for Kalø Golf Club har jeg revideret.
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Rønne d. 30. november 2015

F. Adamsen
Revisor



Kalø Golf Club

Rgnskabspraksis

Årsregnskabet for Kalø Golf Club aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde klubben, og aktivets værdi kan måles pålideligt

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå klubben.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes.

Omkostninger indregnes, når de er afholdt for at opnå årets indtjening

Driftmidler

Driftsmidlerne er målt til kostpris - afskrivninger

Afskrivningsperioden er 5 år, for driftsmidler anskaffet før 1/10-2014.

For driftsmidler anskaffet efter 1/10-2014 er afskrivningsperioden 10 år.

Varelagre

Varelagre måles til kostpris. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender medlemmer omfatter kontingentbetaling og måles til amortiseret kostpris

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, når det vurderes at være indikation herpå.


Resultatopgørelse for perioden 1/10 2014- 30/9 2015

Note		Regnskab 14/15	Budget 14/15	Budget 15/16 15 mdr.
1	Kontingentindtægter m.v.	<u>5.397.965</u>	5.599.700	<u>6.608.000</u>
	Indtægter i alt	<u>5.397.965</u>	<u>5.599.700</u>	<u>6.608.000</u>
	Udgifter			
2	Medlemsudgifter	217.306	217.200	276.200
3	Klubdrift	291.038	284.500	248.500
4	Baneudgifter	1.854.284	1.839.072	2.154.633
5	Ejendomsudgifter	1.790.206	1.678.000	2.110.000
6	Administrationsudgifter	1.459.303	1.479.972	1.496.324
7	Aktivitetsudvalg	83.819	83.000	96.000
8	Afskrivninger	<u>41.317</u>	<u> </u>	<u>130.000</u>
	Udgifter i alt	<u>5.737.273</u>	<u>5.581.744</u>	<u>6.511.657</u>
9	Finansieringsposter	<u>-14.414</u>	<u> 0</u>	<u>-44.900</u>
	Resultat	<u><u>-353.722</u></u>	<u><u>17.956</u></u>	<u><u>51.443</u></u>


Balance pr. 30.september 2015

Aktiver	Note	
Driftsmidler	10	917.187
Rønde Sparekasse, garantkapital		10.000
Varelager. Shop		364.848
Varelager, Olie, gødning m.v.		34.317
Tilgodehavende medlemmer		44.450
Hensættelse til tab på debitorer		-30.000
Andre tilgodehavender		130.561
Periodeafgrænsning		107.874
I alt		<u>1.579.237</u>
Kassebeholdning		2.500
Danske Bank - 1551.7407521		4.927
Likvide beholdninger i alt		<u>7.427</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.586.664</u></u>
Passiver		
Egenkapital primo		258.154
Overført årets resultat		<u>-353.722</u>
Egenkapital i alt		<u><u>-95.568</u></u>
Forudbetalt kontingent	11	867.550
Rønde Sparekasse, 9354-302796		211.419
Par4 Aps, lån		215.727
Kreditorer		97.543
Anden gæld	12	396.378
Merværdiafgift		-106.385
Gæld i alt		<u>1.682.232</u>
Passiver i alt		<u><u>1.586.664</u></u>
Leasing forpligtelser	13	
Lejeforpligtelser	14	



Noter	<u>Regnskab 14/15</u>	<u>Budget 14/15</u>	<u>Budget 15/16</u>
1 Kontingentindtægter m.v.			
Kontingenter	3.583.495	3.869.200	4.551.500
Greenfee, incl. Poletter	874.647	857.000	980.500
Udlejning bagrum	50.775	45.000	60.000
Udlejning udstyr	41.815	43.000	48.500
Udlejning Buggy og trolley	68.739	83.000	92.500
Salg af træningstimer	65.985	67.000	76.000
Reparation af udstyr	16.133	9.500	16.000
Shop			
Indtægter	472.883	495.000	590.000
Vareforbrug	-316.943	-370.000	-400.000
Café			
Forpagtning	32.500		75.000
Diverse cafe	5.376		
Sponsorindtægter	467.345	470.000	475.000
Turneringsfee	35.215	31.000	43.000
Indtægter i alt	<u>5.397.965</u>	<u>5.599.700</u>	<u>6.608.000</u>
2 Medlemsudgifter			
DGU kontingent	97.745	100.000	125.000
Golfbox	102.112	102.000	132.000
DGU-ansvarsforsikring	3.836	4.000	8.000
DGU-medlemskort	200	1.200	1.200
Scorekort m.v.	13.413	10.000	10.000
I alt	<u>217.306</u>	<u>217.200</u>	<u>276.200</u>
3 Klubdrift			
Turneringsudgifter	12.968	13.000	13.000
Begynderudvalg	19.228	20.000	20.000
Handicapudvalg	0	3.000	3.000
Baneudvalg	204	3.000	3.000
Rangebolde incl. Boldchip	5.498	5.000	16.000
Træningsbaner	21.676	20.000	12.000
Golfbiler-vedligeholdelse	1.507	7.500	7.500
Udgifter Buggy	22.220	20.000	20.000
Håndbøger og baneguide	2.581	8.000	16.000
Leasing maskiner - Café	4.550	10.000	0
Hjemmeside udgifter	13.372	35.000	3.000
Markedsføringsudgifter	38.146	35.000	40.000
Sponsorudgifter	9.479	10.000	10.000



Sponsor/udvalgsarrangementer	47.285	60.000	55.000
Diverse driftsudgifter Café	18.828		
Småanskaffelser Shop	15.510		10.000
Småanskaffelser Café	40.004	15.000	0
Diverse driftsudgifter klubdrift	17.982	20.000	20.000
I alt	<u>291.038</u>	<u>284.500</u>	<u>248.507</u>

4 Baneudgifter

Lønninger incl. Sociale ydelser	1.308.733	1.402.172	1.659.033
Kursusudgifter m.v.	2.530	1.400	0
Øvrige personaleudgifter incl. Mob tlf	6.649	6.000	16.000
Vedligeholdelse af banen	29.402	22.000	20.000
Baneudstyr	12.197	10.000	10.000
Græs og såsæd	3.541	15.000	12.000
Gødning	90.899	90.000	60.000
Topdressing	9.044	10.000	10.000
Beplantning			10.000
Vandingsanlæg	18.520	10.000	30.000
Vedligeholdelse maskiner	130.964	100.000	140.000
Vedligeholdelse af bygninger	20.514	5.000	5.000
Mindre nyanskaffelser	16.506	12.000	15.000
Leje af maskiner	18.820	10.000	10.000
Brændstof maskiner	128.688	95.000	110.000
Forsikring maskiner	26.839	30.000	30.000
Diverse baneudgifter	30.438	20.500	17.600
I alt	<u>1.854.284</u>	<u>1.839.072</u>	<u>2.154.633</u>

5 Ejendomsudgifter

Baneleje	1.212.500	1.220.000	1.525.000
Rengøring af lokaler	63.681	72.000	85.000
Vedligeholdelse af lokaler	8.681	5.000	5.000
Renovation	14.023	12.000	15.000
Ejendomsskat	274.286	260.000	350.000
El-udgifter	120.017	48.000	60.000
Varmeudgifter	70.604	36.000	45.000
Vand	7.385	20.000	20.000
Diverse	19.029	5.000	5.000
I alt	<u>1.790.206</u>	<u>1.678.000</u>	<u>2.110.000</u>



6 Administrationsudgifter

Lønninger incl. Sociale ydelser	1.304.047	1.280.872	1.283.324
Kurser m.v.	5.917	16.000	0
Forsikring-administration	30.047	26.000	26.000
Kontingenter	5.641	6.200	6.200
Personaleudgifter incl. Beklædning	22.921	3.000	3.000
Kontorhold og tryksager	5.500	10.000	10.000
EDB-udgifter	24.011	24.700	24.000
Kopimaskine-leje	9.225	14.000	17.500
Telefonudgifter incl. internet	42.980	30.000	38.500
Licens	14.175	14.400	10.800
Annoncer og reklame	9.000	10.000	10.000
Porto	2.213	6.000	2.500
Gebyr lønbehandling	1.575	1.800	2.250
Gebyr betalingskort	9.170	6.000	11.250
Gebyr i øvrigt	4.117	3.600	6.000
Småanskaffelser	1.410	6.000	7.500
Bestyrelsesmøder m.v.	8.579	10.000	11.500
Generalforsamlinger	726	5.000	10.000
Gaver og repræsentation	3.698	4.000	8.000
Alarm	0	0	5.000
Diverse	729	2.400	3.000
Momsfradrag fællesudgifter	-46.378		
I alt	<u>1.459.303</u>	<u>1.479.972</u>	<u>1.496.324</u>

7 Aktivitetsudvalg

Sportsudvalg

Møder	2.349	2.000	
Turneringsdeltagelse	26.067	21.000	30.000
Tøj og udstyr	0	5.000	
Sponsorindtægter	0		
I alt	<u>28.416</u>	<u>28.000</u>	<u>30.000</u>

Juniorudvalg

Møder	2.633	2.000	
Turneringsdeltagelse	14.675	14.000	40.000
Diverse	13.723	14.000	
Trænerudgift	2.800		
I alt	<u>33.831</u>	<u>30.000</u>	<u>40.000</u>

Begynder/rekruteringsudvalg

Annoncer og reklame	11.785	13.000	13.000
Udgifit til hjælpere	7.041	5.000	5.000



	Diverse	2.746	7.000	8.000
	I alt	<u>21.572</u>	<u>25.000</u>	<u>26.000</u>
	I alt	<u>83.819</u>	<u>83.000</u>	<u>96.000</u>
8	Afskrivninger			
	Afskrivning, driftsmidler	58.317	0	130.000
	Tilbageført hensættelse og incassoudgifter	<u>-17.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>41.317</u>	<u>0</u>	<u>130.000</u>
9	Finansieringsposter			
	Renteindtægt bank	1.585	0	0
	Renteindtægt medlemmer m.v.	4.576	0	0
	Renteudgift, bank og kreditorer	<u>-20.575</u>		<u>-44.900</u>
	Netto	<u>-14.414</u>	<u>0</u>	<u>-44.900</u>
10	Driftsmidler			
	Saldo primo	47.708		
	Tilgang 2014/15	1.007.796		
	Afgang	<u>-80.000</u>		
	Saldo før afskrivning	975.504		
	Afskrivning anskaffelser før 2015	12.526		
	Afskrivning anskaffelser i 2015, ½ år	<u>45.791</u>		
	Afskrivninger i alt	<u>58.317</u>		
	Saldo ultimo	<u>917.187</u>		
11	Forudbetalt kontingent			
	Beløbet udgør 867.550 kr. og vedrører medlemmernes beregnede andel af kontingent for benyttelse af banen resten af året 2015			
12	Anden gæld			
	A-skat, og Atp	71.287		
	Skyldige feriepenge	15.499		
	Feriepengeforpligtelse, funktionær	259.691		
	Skyldig pension	14.244		
	Depositum	16.300		
	Uindløste gavekort	<u>19.357</u>		
	I alt	<u>396.378</u>		

**13 Leasing forpligtelser**

Der er ikke indgået væsentlige leasingaftaler udover:

Leasing af GrenFeeBox, hvor den månedlige ydelse udgør 2.925 kr.+ moms

Aftalen løber indtil 31. maj 2017

Aftale vedr. Kaffebrygningsanlæg, hvor den kvartårige ydelse udgør 8.802 kr.

Aftalen udløber 15.marts 2017, hvorefter anlægget tilhører Kalø Golf Club

14 Lejeforpligtelser

Den indgåede lejekontrakt omfatter leje af bane, klubfaciliteter og maskinpark.

Lejeaftalen kan opsiges af lejer med 6 måneders varsel, dog tidligst fra d. 1 januar 2019

Den årlige baneleje udgør 900.000 kr og makinlejen udgør 250.000 kr.+moms.

Maskinlejen bortfalder pr. 1.september 2019.

Banelejen er efter 1.januar 2019 pristalsreguleret i overensstemmelse med udviklingen i nettoprisindekset

Den årlige regulering udgør min. 1,5 % og max. 3 %

I perioden indtil 1.januar 2019 reguleres banelejen med et mindre beløb i forhold til udviklingen i

klubbens medlemstal, således at den minimum udgør 950.000 kr. pr. 1.januar 2019

Derudover betaler lejer særskilt de til enhver tid gældende ejendomsskatter og afgifter samt dækningsafgift