



Kalø Golf Club
Århusvej 32
8410 Rønne

CVR nr: 16087785

Årsregnskab 2013-2014



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 2013/2014 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. 25. november 2014

Bestyrelsen

Michael Møller Larsen (formand)

H. C. Langfeldt Mikkelsen

Peder Carlo Babis

Jeppe Bladt

Jan Lykke

Brian Drastrup

Revisors erklæring

Foranstående regnskab for året 2013/2014 for Kalø Golf Club har jeg revideret.
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Rønne d. 25. november 2014

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.

Varelagre

Varelagre måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien 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 2013- 30/9 2014

Note		<u>Regnskab 13/14</u>	<u>Budget 13/14</u>	<u>Budget 14/15</u>
1	Kontingentindtægter m.v.	<u>4.260.123</u>	<u>4.394.000</u>	<u>5.599.700</u>
	Indtægter i alt	<u>4.260.123</u>	<u>4.394.000</u>	<u>5.599.700</u>
	Udgifter			
2	Medlemsudgifter	192.828	146.000	217.200
3	Klubdrift	215.328	172.000	284.500
4	Baneudgifter	1.423.849	1.290.000	1.839.072
5	Ejendomsudgifter	1.343.035	1.360.000	1.678.000
6	Administrationsudgifter	1.014.008	1.281.000	1.479.972
7	Aktivitetsudvalg	79.761	120.000	83.000
8	Afskrivninger	<u>61.927</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Udgifter i alt	<u>4.330.736</u>	<u>4.369.000</u>	<u>5.581.744</u>
9	Finasieringsposter	-5.204	-5.000	0
	Resultat	<u><u>-65.409</u></u>	<u><u>30.000</u></u>	<u><u>17.956</u></u>



Balance pr. 30.september 2014

Aktiver	Note	
Driftsmidler		47.708
Varelager. Shop		198.837
Varelager, Café		18.333
Varelager, Olie, gødning m.v.		64.582
Tilgodehavende medlemmer		87.048
Andre tilgodehavender		64.665
Periodeafgrænsning		15.516
I alt		<u>496.689</u>
Kassebeholdning		2.400
Danske Bank - 1551.7407521		1.161.420
Danske Bank - 1551.4920192955		150.000
Danske Bank - 1551.4955308484		19.510
Likvide beholdninger i alt		<u>1.333.330</u>
Aktiver i alt		<u>1.830.019</u>
Passiver		
Egenkapital primo		323.563
Overført årets resultat		<u>-65.409</u>
Egenkapital i alt		<u>258.154</u>
Forudbetalt kontingent	10	868.724
Kreditorer		331.464
Anden gæld	11	384.505
Merværdiafgift		<u>-12.828</u>
Gæld i alt		<u>1.571.865</u>
Passiver i alt		<u>1.830.019</u>
Leasing forpligtelser	12	
Lejeforpligtelser	13	



Noter	<u>Regnskab 13/14</u>	<u>Budget 13/14</u>	<u>Budget 14/15</u>
1 Kontingentindtægter m.v.			
Kontingenter	2.871.039	2.901.000	3.869.200
Greenfee	744.749	750.000	857.000
Udlejning bagrum	46.925	50.000	45.000
Udlejning udstyr	44.670	33.000	43.000
Udlejning Buggy	62.463	45.000	83.000
Salg af træningstimer	42.608	50.000	67.000
Reparation af udstyr	9.176	20.000	9.500
Shop			
Indtægter	285.646	365.000	495.000
Vareforbrug	-219.743	-250.000	-370.000
Café			
Indtægter	214.435	250.000	
Vareforbrug	-180.110	-225.000	
Sponsorindtægter	312.765	375.000	470.000
Turneringsfee	25.500	30.000	31.000
Indtægter i alt	<u>4.260.123</u>	<u>4.394.000</u>	<u>5.599.700</u>
2 Medlemsudgifter			
DGU kontingent	94.598	97.000	100.000
Golfbox	58.607	35.000	102.000
DGU-ansvarsforsikring	3.745	4.000	4.000
DGU-medlemskort	1.000	0	1.200
Scorekort m.v.	34.878	10.000	10.000
I alt	<u>192.828</u>	<u>146.000</u>	<u>217.200</u>
3 Klubdrift			
Turneringsudgifter	20.034	18.000	13.000
Begynderudvalg	407	5.000	20.000
Handicapudvalg	6.900	7.000	3.000
Baneudvalg	0	1.000	3.000
Rangebolde	4.110	0	5.000
Træningsbaner	0	0	20.000
Golfbiler-vedligeholdelse	6.356	10.000	7.500
Udgifter Buggy	13.356	0	20.000
Håndbøger	7.232	8.000	8.000
Leasing maskiner - Café	15.089	1.000	10.000
Hjemmeside udgifter	8.398	7.000	35.000
Markedsføringsudgifter	26.371	15.000	35.000
Sponsorudgifter	13.388	15.000	10.000
Sponsor/udvalgsarrangementer	17.640	0	60.000



	Diverse driftsudgifter Café	22.981	5.000	
	Småanskaffelser Café	10.310	30.000	15.000
	Diverse driftsudgifter klubdrift	42.756	50.000	20.000
	I alt	<u>215.328</u>	<u>172.000</u>	<u>284.508</u>
4	Baneudgifter			
	Lønninger incl. Sociale ydelser	1.020.300	1.014.000	1.402.172
	Kursusudgifter m.v.	18.348	10.000	1.400
	Øvrige personaleudgifter	9.155	10.000	6.000
	Vedligeholdelse af banen	10.023	10.000	22.000
	Baneudstyr	25.761	10.000	10.000
	Græs og såsæd	3.901	16.000	15.000
	Gødning	74.153	64.000	90.000
	Topdressing	12.646	0	10.000
	Vandingsanlæg	22.120	10.000	10.000
	Vedligeholdelse maskiner	98.501	65.000	100.000
	Vedligeholdelse af bygninger	0	0	5.000
	Mindre nyanskaffelser	21.732	8.000	12.000
	Leje af maskiner	3.836	5.000	10.000
	Brændstof maskiner	64.820	25.000	95.000
	Forsikring maskiner	25.802	26.000	30.000
	Diverse baneudgifter	12.751	17.000	20.500
	I alt	<u>1.423.849</u>	<u>1.290.000</u>	<u>1.839.072</u>
5	Ejendomsudgifter			
	Baneleje	909.375	909.000	1.220.000
	Rengøring af lokaler	55.015	53.000	72.000
	Vedligeholdelse af lokaler	4.385	2.000	5.000
	Renovation	8.941	25.000	12.000
	Ejendomsskat	196.322	195.000	260.000
	El-udgifter	71.640	60.000	48.000
	Varmeudgifter	74.044	95.000	36.000
	Vand	20.902	16.000	20.000
	Diverse	2.411	5.000	5.000
	I alt	<u>1.343.035</u>	<u>1.360.000</u>	<u>1.678.000</u>



6 Administrationsudgifter

Lønninger incl. Sociale ydelser	946.287	1.064.000	1.280.872
Kurser m.v.	10.416	11.000	16.000
Forsikring-administration	24.718	25.000	26.000
Kontingenter	5.080	5.000	6.200
Personaleudgifter	227	3.000	3.000
Kontorhold og tryksager	3.231	7.000	10.000
EDB-udgifter	36.364	25.000	24.700
Kopimaskine-leje	14.858	9.000	14.000
Telefonudgifter incl. internet	25.561	23.000	30.000
Licens	14.368	15.000	14.400
Annoncer og reklame	11.220	10.000	10.000
Porto	6.827	11.000	6.000
Gebyr lønbehandling	1.443	2.000	1.800
Gebyr betalingskort	12.399	11.000	6.000
Gebyr i øvrigt	3.650	3.000	3.600
Småanskaffelser	10.115	15.000	6.000
Bestyrelsesmøder m.v.	14.356	18.000	10.000
Generalforsamlinger	16.903	22.000	5.000
Gaver og repræsentation	3.080	2.000	4.000
Regulering vedr. overgang til ny drift	-135.348	0	0
Diverse	511	0	2.400
Momsfradrag fællesudgifter	-12.258	0	
I alt	<u>1.014.008</u>	<u>1.281.000</u>	<u>1.479.972</u>

7 Aktivitetsudvalg

Sportsudvalg

Møder	1.196	0	2.000
Turneringsdeltagelse	13.743	9.000	21.000
Tøj og udstyr	42.381	51.000	5.000
Sponsorindtægter	-15.050	0	
I alt	<u>42.270</u>	<u>60.000</u>	<u>28.000</u>

Juniorudvalg

Møder	2.401	0	2.000
Turneringsdeltagelse	6.660	0	14.000
Diverse	8.762	30.000	14.000
Juniortilskud	-10.450	0	
I alt	<u>7.373</u>	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>

Begynder/rekruteringsudvalg

Annoncer og reklame	7.601	0	13.000
Udgifit til hjælpere	2.154	0	5.000



	Diverse	20.363	30.000	7.000
	I alt	<u>30.118</u>	<u>30.000</u>	<u>25.010</u>
	I alt	<u>79.761</u>	<u>120.000</u>	<u>83.010</u>
8	Afskrivninger			
	Afskrivning, driftsmidler	11.927	0	0
	Tab på medlemmer	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>61.927</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
9	Finasieringsposter			
	Renteindtægt bank	-504	-1.000	0
	Renteindtægt medlemmer m.v.	<u>-4.700</u>	<u>-4.000</u>	<u>0</u>
	Nettoindtægt	<u>-5.204</u>	<u>-5.000</u>	<u>0</u>
10	Forudbetalt kontingent			
	Beløbet udgør 868.724 kr. og vedrører medlemmernes beregnede andel af kontingent for benyttelse af banen resten af året 2014			
11	Anden gæld			
	A-skat, og Atp	74.402		
	Skyldige feriepenge	17.759		
	Feriepengeforpligtelse, funktionær	271.465		
	Skyldig pension	16.092		
	Uindløste gavekort	<u>4.786</u>		
	I alt	<u>384.504</u>		
12	Leasing forpligtelser			
	Der er ikke indgået væsentlige leasinagaftaler udover:			
	Leasing af GrenFeeBox, hvor den månedlige ydelse udgør 2.925 kr.+ moms			
	Aftalen løber indtil 31. maj 2017			
	Aftale vedr. Kaffebrygningsanlæg, hvor den kvartårlige ydelse udgør 8.802 kr.			
	Aftalen udløber 15.marts 2017, hvorefter anlægget tilhører Kalø Golf Club			
13	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