



Kalø Golf Club
Dyrhøjgårdsvej 4
8410 Rønne

CVR nr: 16087785

Årsregnskab 2016



Kalø Golf Club

Indholdsfortegnelse	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring	2
Regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse og Balance	4-5
Noter	6-10



Kalø Golf Club

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2016 for Kalø Golf Club

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

Til styrkelse af klubbens kapitalgrundlag er der stillet forslag om yderligere indskud/kontingent fra medlemmerne, og indgået afdragsaftale med klubbens pengekreditorer.

Under forudsætning af ovenstående gennemføres anser vi den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af klubbens aktiver, passiver og resultat

Ugelbølle 21. februar 2017

Bestyrelsen

Michael Møller Larsen (formand)

H. C. Langfeldt Mikkelsen

Peder Carlo Babis

Elisa Plejdrup

Brian Drastrup

Henrik G. Nielsen

Ingolf Vig

Revisors erklæring

Foranstående regnskab for året 2016 for Kalø Golf Club har jeg revideret.

Jeg henviser til bestyrelsens ledelsespåtegning, hvor behovet for styrkelse af klubbens kapitalgrundlag er beskrevet. Jeg er enig heri, og regnskabet er aflagt under den forudsætning.

Revisionen har udover ovennævnte ikke givet anledning til supplerende oplysninger og forbehold.

Ugelbølle 21. februar 2017

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 minus 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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender omfatter tilgodehavende kontingentbetaling og sponsortilgodehavender og måles til amoriseret kostpris.

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


Resultatopgørelse for perioden 1/10 2015- 31/12 2016

Note		Regnskab 2016 1/10-15-31/12-16	Budget 15/16 15 mdr.	Budget 2017
1	Kontingentindtægter m.v.	<u>6.339.063</u>	<u>6.608.000</u>	<u>5.920.200</u>
	Indtægter i alt	<u>6.339.063</u>	<u>6.608.000</u>	<u>5.920.200</u>
	Udgifter			
2	Medlemsudgifter	292.268	276.200	284.200
3	Klubdrift	233.606	248.500	204.000
4	Baneudgifter	2.707.187	2.467.133	2.033.200
5	Ejendomsudgifter	1.846.799	1.802.500	1.467.500
6	Administrationsudgifter	1.639.051	1.491.324	1.324.600
7	Aktivitetsudvalg	102.330	96.000	73.000
8	Afskrivninger	<u>262.352</u>	<u>130.000</u>	<u>190.000</u>
	Udgifter i alt	<u>7.083.593</u>	<u>6.511.657</u>	<u>5.576.500</u>
9	Finansieringsposter	-90.414	-44.900	-80.000
	Resultat	<u><u>-834.944</u></u>	<u><u>51.443</u></u>	<u><u>263.700</u></u>
	Ekstra kontingent/indskud			<u><u>600.000</u></u>


Balance pr. 31. december 2016

Aktiver	Note	
Driftsmidler	10	954.332
Rønde Sparekasse, garantkapital		10.000
Varelager. Shop		406.600
Varelager, øvrige		58.703
Tilgodehavender		1.193.048
Hensættelse til tab på debitorer		-40.000
Andre tilgodehavender		5.548
Periodeafgrænsning		92.836
I alt		<u>2.681.067</u>
Kassebeholdning		9.627
Danske Bank - 1551.7407521		0
Likvide beholdninger i alt		<u>9.627</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.690.694</u></u>
Passiver		
Egenkapital primo		-95.569
Overført årets resultat		-834.944
Egenkapital i alt		<u>-930.513</u>
Forudbetalt kontingent	11	2.077.917
Rønde Sparekasse, 9354-302796		295.882
Pengekreditorer		393.549
Kreditorer		559.842
Anden gæld	12	348.259
Merværdiafgift		-54.242
Gæld i alt		<u>3.621.207</u>
Passiver i alt		<u><u>2.690.694</u></u>
Leasing forpligtelser	13	
Lejeforpligtelser	14	
Sikkerhedsstillelser	15	



Noter	<u>Regnskab 2016</u>	<u>Budget 15/16</u>	<u>Budget 2017</u>
1 Kontingentindtægter m.v.			
Kontingenter	4.356.855	4.551.500	3.550.000
Greenfee, incl. Poletter	883.656	980.500	866.200
Udlejning bagrum	70.050	60.000	70.000
Udlejning udstyr	30.980	48.500	30.000
Udlejning Buggy og trolley	88.810	92.500	108.000
Salg af træningstimer	116.884	76.000	140.000
Reparation af udstyr	22.610	16.000	20.000
Salg konsulent	3.000		35.000
Shop			
Indtægter	879.195	590.000	800.000
Vareforbrug	-824.284	-400.000	-625.000
Øvrige	-4.256		-5.000
Resultat Shop	<u>50.655</u>	<u>190.000</u>	<u>170.000</u>
Café			
Salg Cafe	1.343.526	75.000	1.550.000
Vareforbrug	-643.404		-620.000
Lønninger	-670.350		-649.000
Øvrige	-88.992		0
Resultat Cafe	<u>-59.220</u>	<u>75.000</u>	<u>281.000</u>
Sponsorindtægter	686.512	475.000	600.000
Turneringsfee	53.711	43.000	50.000
Diverse, afstemningsdifference	34.560		
Indtægter i alt	<u>6.339.063</u>	<u>6.608.000</u>	<u>5.920.200</u>
2 Medlemsudgifter			
DGU kontingent	129.403	125.000	125.000
Golfbox	139.724	132.000	140.000
DGU-ansvarsforsikring	10.598	8.000	5.000
DGU-medlemskort	1.900	1.200	1.200
Scorekort m.v.	10.643	10.000	13.000
I alt	<u>292.268</u>	<u>276.200</u>	<u>284.200</u>
3 Klubdrift			
Turneringsudgifter	23.155	13.000	14.000
Begynderudvalg	0	20.000	15.000
Handicapudvalg	200	3.000	0
Baneudvalg	327	3.000	3.000
Rangebølge incl. Boldchip	13.250	16.000	10.000
Træningsbaner	1.595	12.000	6.000
Golfbiler-vedligeholdelse	0	7.500	5.000
Udgifter Buggy	12.705	20.000	20.000



Håndbøger og baneguide	10.241	16.000	9.000
Indkøb- No 19	39.850	0	0
Hjemmeside udgifter	2.565	3.000	5.000
Markedsføringsudgifter	24.936	40.000	35.000
Sponsorudgifter	40.507	10.000	20.000
Sponsor/udvalgsarrangementer	60.391	55.000	50.000
Småanskaffelser Shop	0	10.000	0
Diverse driftsudgifter klubdrift	3.884	20.000	12.000
I alt	<u>233.606</u>	<u>248.500</u>	<u>204.000</u>

4 Baneudgifter

Lønninger incl. Socialeydelse	1.713.585	1.659.033	1.277.000
Kursusudgifter m.v.	4.981	0	0
Øvrige personaleudgifter incl. Mob tlf	11.840	16.000	6.000
Vedligeholdelse af banen	48.437	20.000	30.000
Baneudstyr	38.558	10.000	10.000
Græs og såsæd	10.191	12.000	10.000
Gødning	78.840	60.000	60.000
Topdressing	38.511	10.000	10.000
Beplantning	0	10.000	0
Vandingsanlæg	27.990	30.000	20.000
Vedligeholdelse maskiner	174.686	140.000	160.000
Vedligeholdelse af bygninger	12.242	5.000	4.000
Mindre nyanskaffelser	28.137	15.000	12.000
Maskinleje Par 4 Aps	312.500	312.500	250.000
Leje af maskiner	33.077	10.000	9.000
Brændstof maskiner	138.866	110.000	130.000
Forsikring maskiner	26.044	30.000	30.000
Diverse baneudgifter	8.702	17.600	15.200
I alt	<u>2.707.187</u>	<u>2.467.133</u>	<u>2.033.200</u>

5 Ejendomsudgifter

Baneleje	1.135.625	1.212.500	935.000
Rengøring	45.788	85.000	15.000
Vedligeholdelse af lokaler	2.903	5.000	5.000
Renovation	23.231	15.000	17.000
Ejendomsskat	365.106	350.000	296.000
El-udgifter	129.915	60.000	112.500
Varmeudgifter	63.310	45.000	48.000
Vand	38.480	20.000	27.000
Alarm	18.749	5.000	7.000
Diverse	23.692	5.000	5.000
I alt	<u>1.846.799</u>	<u>1.802.500</u>	<u>1.467.500</u>



6 Administrationsudgifter			
Lønninger incl. sociale ydelser	1.112.336	1.283.324	840.000
Trænerudgift	343.001	0	350.000
Forsikring-administration	32.111	26.000	26.000
Kontingenter	17.370	6.200	15.000
Personaleudgifter incl. Beklædning	22.224	3.000	3.000
Kontorhold og tryksager	13.167	10.000	8.000
EDB-udgifter	38.297	24.000	26.800
Kopimaskine-leje	15.523	17.500	14.000
Telefonudgifter incl. internet	30.691	38.500	20.800
Licens	19.558	10.800	14.000
Annoncer og reklame	12.311	10.000	10.000
Porto	384	2.500	2.000
Gebyr lønbehandling	2.034	2.250	1.800
Gebyr betalingskort	10.562	11.250	12.000
Gebyr i øvrigt	3.499	6.000	4.800
Småanskaffelser	22.500	7.500	8.000
Bestyrelsesmøder m.v.	9.330	11.500	10.000
Generalforsamlinger	3.150	10.000	3.000
Gaver og repræsentation	4.462	8.000	3.000
Diverse	7	3.000	2.400
Momsfradrag fællesudgifter	-73.466	-	-50.000
I alt	1.639.051	1.491.324	1.324.600
7 Aktivitetsudvalg			
Sportsudvalg			
Møder	3.307		
Turneringsdeltagelse	11.950	30.000	15.000
Tøj og udstyr	7.414		
Sponsorindtægter	0		
I alt	22.671	30.000	15.000
Juniorudvalg			
Møder	303		
Turneringsdeltagelse	28.201	40.000	25.000
Diverse	15.218		
Sponsorindtægter m.v.	-11.700		
I alt	32.022	40.000	25.000
Begynder/rekruteringsudvalg			
Annoncer og reklame	14.311	13.000	19.000
Udgifit til hjælpere	11.701	5.000	6.000
Diverse	21.625	8.000	8.000
I alt	47.637	26.000	33.000
I alt	102.330	96.000	73.000



8	Afskrivninger			
	Afskrivning, driftsmidler	144.627	130.000	150.000
	Tab på tilgodehavender og incassoudgifter	117.725	0	40.000
		<u>262.352</u>	<u>130.000</u>	<u>190.000</u>
9	Finansieringsposter			
	Renteindtægt bank	21	0	0
	Renteindtægt medlemmer m.v.	4.700	0	0
	Renteudgift, bank og kreditorer	<u>-95.135</u>	<u>-44.900</u>	<u>-80.000</u>
	Nettoudgift	<u>-90.414</u>	<u>-44.900</u>	<u>-80.000</u>
10	Driftsmidler			
	Saldo primo	975.504		
	Tilgang 2015/16	203.602		
	Afgang	<u>-21.830</u>		
	Saldo før afskrivning	<u>1.157.276</u>		
	Akskrivning primo	58.317		
	Akskrivninger 2015/16	<u>144.627</u>		
	Afskrivninger i alt	<u>202.944</u>		
	Saldo ultimo	<u>954.332</u>		
11	Forudbetalt kontingent			
	Beløbet udgør 2.077.917 kr. og vedrører medlemmernes kontingent mm. især for perioden 1/1-30/6-2017			
12	Anden gæld			
	A-skat, og Atp	45.009		
	Skyldige feriepenge	14.545		
	Feriepengeforpligtelse, funktionær	228.000		
	Skyldig pension	12.789		
	Depositum bagrum mm.	24.175		
	Uindløste gavekort	<u>23.741</u>		
	I alt	<u>348.259</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.			
	Leasing af fødevarerautomat, hvor den kvartalvise ydelse udgør 1.312 kr.+ moms.			
	Aftalen udløber 15.august 2017.			
	Leasing af Amino kaffemaskine, hvor den kvartalevise ydelse udgør 3.100 kr.+ moms.			
	Aftalen udløber 15. januar 2018.			
	Aftale vedr. Kaffebrygningsanlæg, hvor den kvartårlige ydelse udgør 8.802 kr. + moms			
	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 maskinlejen udgør 250.000 kr.+moms.

Maskinlejen bortfalder pr. 1.januar 2019. Sidste rate betales 20. oktober 2018.

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

15 **Sikkerhedstillelser**

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der stillet sikkerhed med virksomhedspant på kr. 800.000 kr.