



**Kalø Golf Club
Dyrhøjgårdsvej 4
8410 Rønde**

CVR nr: 16087785

Årsregnskab 2019



Kalø Golf Club

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



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2019 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 klubbens aktiver og passiver pr. 31. december 2019 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ugelbølle, den 9. marts 2020

Bestyrelsen:

Inger Sørensen

Jørgen Elkjær-Nielsen

Hans Jørgen Ovesen

Per Lauesen

Lars Nielsen

Lene Schaal

Per Plejdrup

Klubbens manager:

Martin G. Riemenschneider

Revisors erklæring

Til medlemmerne i Kalø Golf Club.

Jeg har revideret årsregnskabet 2019 for Kalø Golf Club.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af klubbens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ugelbølle, den 9. marts 2020

Flemming Adamsen

Revisor



Kalø Golf Club

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Kalø Golf Club aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier bortset fra skyldig overtidsbetaling.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Driftsmidler

Driftsmidlerne er målt til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid baseret på følgende brugstider:

Driftsmidler anskaffet før 1/10 2014	5 år
Driftsmidler anskaffet efter 1/10 2014	10 år
Ældre maskinpark overtaget i 2018	3 år

Varelagre

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender omfatter tilgodehavende kontingentbetaling og måles til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, efter en individuel vurdering.

Gæld

Samtlige gældsposter måles til nominel værdi på balancetidspunktet.

Der afsættes ikke skyldig overtidsbetaling, idet overtid forudsættes afspadseret i løbet af vinterhalvåret.

Dette er i overensstemmelse med tidligere års regnskabspraksis.



Resultatopgørelse

Note		Realiseret 2019	Budget 2019 (kr. 1.000)	Budget 2020 (kr. 1.000)
1	Nettoomsætning	5.269.589	5.084	5.559
	Indtægter i alt	5.269.589	5.084	5.559
	Driftsomkostninger			
2	Medlemsudgifter	226.645	202	241
3	Klubdrift	110.572	133	149
4	Banedrift	2.030.858	1.860	2.012
5	Ejendomsdrift	1.334.772	1.331	1.336
6	Administration mv.	1.224.033	1.111	1.294
7	Aktivitetsudvalg	73.168	67	84
8	Afskrivninger	192.080	285	225
	Driftsomkostninger i alt	5.192.128	4.989	5.341
	Resultat før finansielle poster	77.461	95	218
9	Finansielle omkostninger	-64.830	-47	-50
	Nettoresultat	12.631	48	168



Balance			
		31/12 2019	31/12 2018
Aktiver			
Note			
10	Driftsmidler	997.496	1.060.961
	Depositum leasingaftaler	185.000	45.000
	Rønde Sparekasse, garantkapital	10.000	10.000
	Varelager café og greenkeeperafd.	126.497	99.274
11	Tilgodehavender	828.380	1.139.966
	Hensættelse til tab på debitorer	-10.640	-31.305
	Andre tilgodehavender	3.797	19.472
	Periodeafgrænsning	27.943	3.075
	Diverse aktiver i alt	2.168.473	2.346.443
	Kassebeholdning	2.446	4.018
	Likvide beholdninger i alt	2.446	4.018
	Samlede aktiver	2.170.919	2.350.461
Passiver			
	Egenkapital primo	-723.711	-505.576
	Årets nettoresultat	12.631	-218.135
	Egenkapital i alt	-711.080	-723.711
11	Forudfaktureret kontingent mv.	1.871.092	1.769.597
	Rønde Sparekasse, driftskredit	359.598	586.546
	Lån hos Par 4 ApS	134.284	155.070
	Kreditorer, leverandørgæld mv.	116.007	185.110
	Modtagne forudbetalinger	75.000	0
12	Anden gæld	291.623	396.201
	Merværdiafgift	34.395	-18.352
	Gæld i alt	2.881.999	3.074.172
	Samlede passiver	2.170.919	2.350.461
13	Leasingforpligtelser		
14	Lejeforpligtelser		
15	Sikkerhedsstillelser		
16	Øvrige oplysninger		



Noter	Realiseret 2019	Budget 2019 (kr. 1.000)	Budget 2020 (kr. 1.000)
1			
Nettoomsætning			
Kontingenter	3.290.629	3.189	3.390
Salg af greenfee	805.956	805	840
Udlejning bagrum	66.575	71	72
Udlejning udstyr	26.425	30	30
Udlejning Buggy og trolley	112.085	133	153
Salg af træningstimer	203.900	175	215
Turneringsfee	40.585	50	50
Salg af stærekasser	24.700	0	0
Modtagne gavebidrag	31.000	0	20
Øvrige indtægter	24.793	0	44
Diverse indtægter i alt	4.626.648	4.453	4.814
Sponsorater:			
Samlede sponsorindtægter	778.885	803	852
Heraf anvendt til:			
Syddjurs Erhvervsnetværk	-80.000	-90	-101
Proam, præmier og omkostninger	-63.190	-50	-60
Øvrige sponsorarrangementer	-83.496	-60	-70
Resultat sponsorer	552.199	603	621
Cafe:			
Salg Cafe	1.491.225	1.560	1.620
Vareforbrug	-627.034	-702	-680
Lønninger	-699.837	-770	-744
Øvrige driftsomkostninger cafe	-73.612	-60	-72
Resultat Cafe	90.742	28	124
Nettoomsætning i alt	5.269.589	5.084	5.559
2			
Medlemsudgifter			
DGU kontingent	103.696	102	108
Golfbox	92.790	91	104
DGU-ansvarsforsikring	9.520	5	8
DGU-medlemskort	7.339	1	8
Scorekort m.v.	10.000	0	10
Incasso	3.300	3	3
Medlemsudgifter i alt	226.645	202	241



3	Klubdrift			
	Turneringsudgifter	22.389	14	27
	Begynderudvalg	5.140	5	5
	Baneudvalg	0	3	2
	Rangebolde	20.000	20	35
	Træningsbaner	3.538	6	9
	Golfbiler vedligeholdelse	14.203	30	5
	Håndbøger og baneguide	10.507	9	10
	Hjemmeside	4.739	7	7
	Markedsføring	23.970	15	22
	Diverse	6.086	24	27
	Klubdrift i alt	110.572	133	149
4	Banedrift			
	Lønninger incl. sociale ydelser	1.440.930	1.270	1.215
	Kursusudgifter m.v.	3.088	0	3
	Øvrige personaleudgifter	12.937	9	25
	Vedligeholdelse af banen	11.191	35	35
	Baneudstyr	2.530	25	25
	Gødning, græs og topdressing	97.427	95	120
	Vandingsanlæg	27.775	30	20
	Vedligeholdelse maskiner	121.779	120	110
	Vedligeholdelse af bygninger	19.300	0	15
	Mindre nyanskaffelser	6.746	12	12
	Maskinleasing	109.783	66	211
	Leje af maskiner	5.980	9	40
	Brændstof maskiner	111.254	140	110
	Forsikring maskiner	28.039	30	30
	Frivillig arbejdet	17.596	4	23
	Diverse baneudgifter	14.503	15	18
	Banedrift i alt	2.030.858	1.860	2.012



5	Ejendomsdrift			
	Leje af bane og klubhus	845.000	845	845
	Rengøring	11.037	15	15
	Vedligeholdelse greenkeepergården	5.747	5	5
	Renovation	17.243	17	17
	Ejendomsskat	335.855	332	336
	EI-udgifter	47.810	68	50
	Varmeudgifter	52.199	48	54
	Vand og vandaflædningsafgift	35.009	19	32
	Alarm	8.700	7	7
	Diverse	6.172	5	5
	Omkostningsandel shop	-30.000	-30	-30
	Ejendomsdrift i alt	1.334.772	1.331	1.336
6	Administration mv.			
	Lønninger adm. og træner mv.	997.037	912	1.039
	Forsikring	21.025	26	22
	Kontingenter	9.433	10	10
	Personaleudgifter	20.904	13	28
	Kontorhold og tryksager	24.340	16	20
	EDB-udgifter	33.282	24	34
	Kopimaskine-leje	11.262	12	12
	Telefonudgifter og internet	17.101	23	19
	Licens	14.357	15	15
	Annoncer og reklame	24.279	25	25
	Porto	131	2	1
	Gebyr lønbehandling	4.240	2	4
	Gebyr betalingskort	14.897	12	18
	Gebyr i øvrigt	14.661	5	15
	Bestyrelsesmøder m.v.	3.273	6	6
	Generalforsamlinger	2.000	3	4
	Gaver og repræsentation	1.411	3	4
	Diverse	10.400	2	18
	Administration mv. i alt	1.224.033	1.111	1.294



				9
7	Aktivitetsudvalg			
	Sportsudvalg			
	Turneringsdeltagelse	19.893	15	15
	Sponsorindtægter	0	0	0
	I alt	19.893	15	15
	Juniorudvalg			
	Træner og mødeudgifter	0	0	0
	Turneringsdeltagelse	14.369	20	20
	Sponsorindtægter m.v.	0	0	0
	I alt	14.369	20	20
	Begynder/rekruteringsudvalg			
	Annoncer og reklame	23.796	18	30
	Udgift til hjælpere	790	8	4
	Diverse	14.320	6	15
	I alt	38.906	32	49
	Aktivitetsudvalg i alt	73.168	67	84
8	Afskrivninger			
	Afskrivning, driftsmidler	243.583	250	280
	Avance ved salg af maskiner	-50.000	0	-75
	Tab på medlemstilgodehavender	12.992	0	0
	Regulering af tabshensættelse	-14.495	35	20
	Afskrivninger i alt	192.080	285	225
9	Finansielle omkostninger			
	Renteindtægter	-1.127	0	0
	Renteudgift, bank og andet lån	65.957	47	50
	Finansielle omkostninger, netto	64.830	47	50
10	Driftsmidler			
	Samlet anskaffelsessum primo	1.580.359		
	Årets nyanskaffelser	180.118		
	Anskaffelssum for solgte buggies	-32.400		
	Samlet anskaffelsessum ultimo	1.728.077		
	Afskrivninger primo	519.398		
	Afskrevet på solgte buggies	-32.400		
	Årets afskrivninger	243.583		
	Afskrivninger i alt ultimo	730.581		
	Bogført værdi ultimo	997.496		

**11 Tilgodehavender / Forudfaktureret kontingent**

Tilgodehavender indeholder dels medlemskontingent for 1. halvår 2020 og dels leje af bagrum samt visse helårskontingenter, der er udfaktureret i december.

Modposten til ovennævnte er anført under passiver som forudfaktureret kontingent.

12 Anden gæld

Tilbageholdt a-skat mv	61.024
Skyldige feriepenge	24.650
Feriepengeforpligtelse, funktionærer	187.002
Skyldig pension	8.634
Depositum bagrum	10.125
XL - udligning	188
Anden gæld i alt	291.623

13 Leasingforpligtelser

Indgåede leasingaftaler omfatter:

Leasing af roughklipper med månedlige ydelser på kr. 1.479.

Aftalen startede den 1. juli 2018 og udløber den 30. april 2024.

Leasing af fairwayklipper med månedlige ydelser på kr. 2.000 inkl. moms.

Aftalen startede den 1. april 2018 og udløber den 31. juli 2022.

Leasing af 11 golfbiler med varierende månedlige ydelser. Årligt kr. 84.280 og udløb den 1. juli 2024.

14 Lejeforpligtelser

Den indgåede lejekontrakt omfatter leje af bane og klubhus.

Lejeaftalen kan opsiges af klubben med 6 måneders varsel, og med virkning fra 2019 udgør den årlige leje kr. 950.000 i henhold til lejeaftalen indgået i november 2013. Ved efterfølgende aftale har udlejer ydet en ekstraordinær rabat i 2019 og 2020.

Derudover betaler klubben særskilt de til enhver tid gældende ejendomsskatter og afgifter.

15 Sikkerhedstillelser

For engagement med pengeinstitut er der stillet sikkerhed i form af virksomhedspant på kr. 800.000.

16 Øvrige oplysninger

Ved indsamling af gavebeløb fra 151 givere har KGC opnået godkendelse som almenvelgørende forening.

Dette har til konsekvens, at klubben får del i en momskompensationspulje afsat på finansloven.

Beløbet bliver fordelt af Skat og kommer til udbetaling i efteråret 2020.

Der er ikke i årsregnskabet 2019 og budgettet 2020 indregnet nogen del heraf.