



**Kalø Golf Club
Dyrhøjgårdsvej 4
8410 Rønde**

CVR nr: 16087785

Årsregnskab 2020



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 2020 for Kalø Golf Club.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der er omtalt under "Anvendt regnskabspraksis".

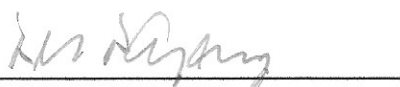
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af klubbens aktiver og passiver pr. 31. december 2019 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Ugelbølle, den 5. februar 2021

Bestyrelsen:


Inger Sørensen


Per Lauesen


Per Plejdrup


Jørgen Elkjær-Nielsen


Lars Nielsen


Hans Jørgen Ovesen


Lene Schaal

Klubbens manager:


Martin G. Riemenschneider

Revisors erklæring

Til medlemmerne i Kalø Golf Club.

Jeg har revideret årsregnskabet 2020 for Kalø Golf Club.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af klubbens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ugelbølle, den 5. februar 2021


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.

Varelagre

Varelagre måles til kostpris. Er nettorealisationseværdien 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 2020	Budget 2020 (kr. 1.000)	Budget 2021 (kr. 1.000)
1	Nettoomsætning	5.678.139	5.559	6.235
	Indtægter i alt	5.678.139	5.559	6.235
	Driftsomkostninger			
2	Medlemsudgifter	271.980	241	292
3	Klubdrift	119.150	149	116
4	Banedrift	1.951.331	2.012	2.269
5	Ejendomsdrift	1.329.930	1.336	1.371
6	Administration mv.	1.114.304	1.294	1.470
7	Aktivitetsudvalg	80.807	84	142
8	Afskrivninger	149.279	225	340
	Driftsomkostninger i alt	5.016.781	5.341	6.000
	Resultat før finansielle poster	661.358	218	235
9	Finansielle omkostninger	-43.872	-50	-39
	Nettoresultat	617.486	168	196



Balance			
		31/12 2020	31/12 2019
Aktiver			
Note			
10	Driftsmidler	1.119.935	997.496
	Depositum leasingaftaler	488.125	185.000
	Rønne Sparekasse, garantkapital	10.000	10.000
	Varelager café og greenkeeperafd.	134.270	126.497
11	Tilgodehavender	1.280.481	828.380
	Hensættelse til tab på debitorer	-31.395	-10.640
	Andre tilgodehavender	14.783	3.797
	Periodeafgrænsning	46.500	27.943
	Diverse aktiver i alt	3.062.699	2.168.473
	Kassebeholdning	1.800	2.446
	Likvide beholdninger i alt	1.800	2.446
	Samlede aktiver	3.064.499	2.170.919
Passiver			
	Egenkapital primo	-711.080	-723.711
	Årets nettoresultat	617.486	12.631
	Egenkapital i alt	-93.594	-711.080
11	Forudfaktureret kontingent mv.	2.105.532	1.871.092
	Rønne Sparekasse, driftskredit	16.687	359.598
	Lån hos Par 4 ApS	112.507	134.284
	Kreditorer, leverandørgæld mv.	73.892	116.007
	Modtagne forudbetalinger	0	75.000
12	Anden gæld	649.443	291.623
	Merværdiafgift	200.032	34.395
	Gæld i alt	3.158.093	2.881.999
	Samlede passiver	3.064.499	2.170.919
13	Leasingforpligtelser		
14	Lejeforpligtelser		
15	Sikkerhedsstillelser		
16	Øvrige oplysninger		



Noter	Realiseret 2020	Budget 2020 (kr. 1.000)	Budget 2021 (kr. 1.000)
1	Nettoomsætning		
	Kontingenter	3.314.187	3.390
	Salg af greenfee	1.053.125	840
	Udlejning bagrum	70.425	72
	Udlejning udstyr	37.550	30
	Udlejning Buggy og trolley	151.800	153
	Salg af træningstimer	231.610	215
	Turneringsfee	55.845	50
	Modtagne gavebidrag	28.800	20
	Momskompensation	61.028	0
	Diverse bidrag jf. nedenfor	132.212	0
	Øvrige indtægter	12.048	44
	Diverse indtægter i alt	5.148.630	4.814
	Sponsorater:		
	Samlede sponsorindtægter	846.682	852
	Heraf anvendt til:		
	Syddjurs Erhvervsnetværk	-49.000	-101
	Proam, præmier og omkostninger	0	-60
	Øvrige sponsorarrangementer	-93.027	-70
	Resultat sponsorer	704.655	621
	Cafe:		
	Salg Cafe	1.423.568	1.620
	Vareforbrug	-701.368	-680
	Lønninger	-821.283	-744
	Øvrige driftsomkostninger cafe	-76.063	-72
	Resultat Cafe	-175.146	124
	Nettoomsætning i alt	5.678.139	5.559
	Bidragssydere		
	Rieck-Andersen Familiefond	10.000	
	Nordea Fonden	30.000	
	DIF & DGI	82.212	
	Edith Eskildsen, malerier	10.000	
	I alt	132.212	0

Bidrag til klubben er givet til juniorarbejdet, det frivillige arbejde, prøvemedlemsskaber for veteraner og diabetikere samt anskaffelse af boldmaskine og handicapbuggies.



7

2 **Medlemsudgifter**

DGU kontingent	109.944	108	118
Golfbox	109.262	104	122
DGU-ansvarsforsikring	4.054	8	5
DGU-medlemskort	15.420	8	14
Scorekort m.v.	30.000	10	30
Incasso	3.300	3	3
Medlemsudgifter i alt	271.980	241	292

3 **Klubdrift**

Turneringsudgifter	10.940	27	21
5 års jubilæum	33.480	0	0
Begynderudvalg	0	5	7
Baneudvalg	0	2	2
Rangebolde	35.000	35	35
Træningsbaner	3.750	9	12
Golfbiler vedligeholdelse	7.500	5	5
Håndbøger og baneguide	3.000	10	3
Hjemmeside	4.158	7	7
Markedsføring	12.372	22	22
Diverse	8.950	27	2
Klubdrift i alt	119.150	149	116

4 **Banedrift**

Lønninger incl. sociale ydelser	1.194.303	1.215	1.384
Kursusudgifter m.v.	798	3	1
Øvrige personaleudgifter	9.362	25	18
Vedligeholdelse af banen	3.769	35	65
Baneudstyr	11.466	25	25
Gødning, græs og topdressing	132.166	120	155
Vandingsanlæg	15.670	20	20
Vedligeholdelse maskiner	135.415	110	120
Vedligeholdelse af bygninger	11.894	15	15
Mindre nyanskaffelser	113	12	12
Leasing diverse maskiner	119.796	211	152
Leasing buggyer	91.232	0	86
Leje af maskiner	82.319	40	48
Brændstof	79.518	110	120
Forsikring	35.859	30	25
Frivillig arbejdet	15.596	23	15
Diverse baneudgifter	12.055	18	8
Banedrift i alt	1.951.331	2.012	2.269



5	Ejendomsdrift			
	Leje af bane og klubhus	845.000	845	845
	Rengøring	19.102	15	27
	Vedligeholdelse greenkeepergården	6.403	5	5
	Renovation	17.037	17	17
	Ejendomsskat	335.374	336	338
	El-udgifter	52.610	50	68
	Varmeudgifter	38.149	54	48
	Vand og vandafledningsafgift	23.674	32	32
	Alarm	18.111	7	16
	Diverse	4.470	5	5
	Omkostningsandel shop	-30.000	-30	-30
	Ejendomsdrift i alt	1.329.930	1.336	1.371
6	Administration mv.			
	Lønninger adm. og træner mv.	1.041.713	1.039	1.246
	Corona - lønkomensation	-174.948	0	-60
	Forsikring	36.547	22	35
	Kontingenter	10.287	10	10
	Personaleudgifter	38.615	28	40
	Kontorhold og tryksager	32.709	20	32
	EDB-udgifter	29.710	34	30
	Kopimaskine-leje	8.741	12	12
	Telefonudgifter og internet	16.104	19	17
	Licens	15.745	15	15
	Annoncer og reklame	14.040	25	25
	Porto	58	1	1
	Gebyr lønbehandling	4.404	4	4
	Gebyr betalingskort	22.070	18	24
	Gebyr i øvrigt	8.816	15	12
	Bestyrelsesmøder m.v.	550	6	6
	Generalforsamlinger	0	4	4
	Gaver og repræsentation	0	4	3
	Diverse	9.143	18	14
	Administration mv. i alt	1.114.304	1.294	1.470



9

7 **Aktivitetsudvalg**

Sportsudvalg

Træningssamlinger	16.430	15	25
Sponsorindtægter	0	0	0
I alt	16.430	15	25

Juniorudvalg

Træner og mødeudgifter	650	0	0
Turneringsdeltagelse	3.650	20	25
Junior golfsæt	12.085	0	0
I alt	16.385	20	25

Begynder/rekruteringsudvalg

Annoncer og reklame	23.240	30	30
Udgift til hjælpere	1.752	4	8
Diverse begynderomk. Mv.	23.000	15	54
I alt	47.992	49	92

Aktivitetsudvalg i alt	80.807	84	142
-------------------------------	---------------	-----------	------------

8 **Afskrivninger**

Afskrivning, driftsmidler	258.574	280	300
Avance ved salg af maskiner	-145.495	-75	0
Tab på medlemstilgodehavender	15.445	0	10
Yderligere tabshensættelse	20.755	20	30
Afskrivninger i alt	149.279	225	340

9 **Finansielle omkostninger**

Renteindtægter	-1.725	0	0
Renteudgift, bank og andet lån	45.597	50	39
Finansielle omkostninger, netto	43.872	50	39

10 **Driftsmidler**

Samlet anskaffelsessum primo	1.728.077
Årets nyanskaffelser	465.930
Anskaffelssum for solgte maskiner mv.	-219.108
Samlet anskaffelsessum ultimo	1.974.899

Afskrivninger primo	730.581
Afskrevet på solgte maskiner mv.	-134.191
Årets afskrivninger	258.574
Afskrivninger i alt ultimo	854.964

Bogført værdi ultimo	1.119.935
-----------------------------	------------------

**11 Tilgodehavender / Forudfaktureret kontingent**

Tilgodehavender indeholder dels medlemskontingent for 1. halvår 2021 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	365.374
Skyldige feriepenge	196.662
Feriepengeforpligtelse, funktionærer	71.125
Skyldig pension	5.632
Depositum bagrum	10.650
XL - udligning	0
Anden gæld i alt	649.443

13 Leasingforpligtelser

Indgåede leasingaftaler omfatter:

Leasing af roughklipper med månedlige ydelser på kr. 1.479. Udløb i juni 2024.

Leasing af fairwayklipper med månedlige ydelser på kr. 2.000 inkl. moms. Udløb i juli 2022.

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

Leasing af traktor med månedlige ydelser på kr. 3.696 inkl. moms. Udløb i februar 2026.

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 2020 og 2021.

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 144 givere har KGC opretholdt godkendelse som almenvelgørende forening. Dette har til konsekvens, at klubben får del i en momskompensationspulje afsat på finansloven.

Beløbet for 2020 bliver fordelt af Skat og kommer til udbetaling i efteråret 2021.

Som det fremgår af note 1 modtog KGC kr. 61.028 i 2020, og i budgettet for 2021 er indregnet kr. 50.000.