



**Kalø Golf Club
Dyrhøjgårdsvej 4
8410 Rønne**

CVR nr: 16087785

Årsregnskab 2022



Kalø Golf Club

Indholdsfortegnelse	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring	2
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse og Balance	4-5
Noter	6-12



Ledelsepåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2022 for Kalø Golf Club.

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

I halvårsregnskabet oplyste bestyrelsen, at 2. halvår ville blive påvirket af stærkt stigende omkostninger. Påvirkningen blev betydelig større end forventet og samtidig kom der en opbremsning i indtægterne, hvilket har medført et betydeligt underskud som bestyrelsen betragter som stærkt utilfredsstillende

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af klubbens aktiver og passiver pr. 31. december 2022 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Ugelbølle, den 8. marts 2023

Bestyrelsen:

Inger Sørensen
sign.

Jørgen Elkjær-Nielsen
sign.

Jens Spliid
sign.

Per Lauesen
sign.

Lars Nielsen
sign.

Lene Schaal
sign.

Flemming Johannsen
sign.

Klubbens manager:

Martin G. Riemenschneider
sign.

Revisors erklæring

Til medlemmerne i Kalø Golf Club.

Jeg har revideret årsregnskabet 2022 for Kalø Golf Club.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af klubbens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ugelbølle, den 8. marts 2023

Flemming Adamsen
Revisor
sign.



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, bortset fra at der foretaget en revurdering af driftsmidlerne, se under anvendt praksis vedrørende driftsmidler.

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, der er ændret på baggrund af en gennemgang af anlægskartoteket, herunder er der foretaget en vurdering af eventuelle restværdier

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 2022	Budget 2022 (kr. 1.000)	Budget 2023 (kr. 1.000)
1	Nettoomsætning	6.945.407	7.252	7.478
	Indtægter i alt	6.945.407	7.252	7.478
	Driftsomkostninger			
2	Medlemsudgifter	358.916	276	307
3	Klubdrift	212.196	172	163
4	Banedrift	2.729.749	2.586	2.886
5	Ejendomsdrift	1.652.331	1.557	1.769
6	Administration mv.	1.911.957	1.724	1.589
7	Aktivitetsudvalg	203.336	111	168
8	Afskrivninger	414.640	467	440
	Driftsomkostninger i alt	7.483.125	6.893	7.322
	Resultat før finansielle poster	-537.718	359	156
9	Finansielle omkostninger	-30.857	-17	-24
	Nettoresultat	-568.575	342	132



Balance		31/12 2022	31/12 2021
	Aktiver		
Note			
10	Driftsmidler	1.188.350	1.193.644
11	Indretning af lejede lokaler	213.364	240.035
	Depositum leasingaftaler	519.375	519.375
	Rønede Sparekasse, garantkapital	10.000	10.000
	Varelager café og greenkeeperafd.	164.750	106.584
11	Tilgodehavender	968.797	1.001.806
	Hensættelse til tab på debitorer	0	-18.250
	Andre tilgodehavender	82.849	33.344
	Periodeafgrænsning	45.205	45.205
	Diverse aktiver i alt	3.192.690	3.131.743
	Kassebeholdning	1.800	1.800
	Rønede Sparekasse, driftskredit	0	215.120
	Rønede Sparekasse, gavekonto	0	21.377
	Likvide beholdninger i alt	1.800	238.297
	Samlede aktiver	3.194.490	3.370.040
	Passiver		
	Egenkapital primo	290.771	-93.594
	Årets nettoresultat	-568.575	384.365
	Egenkapital i alt	-277.804	290.771
11	Forudfaktureret kontingent mv.	2.287.800	2.169.265
	Rønede Sparekasse, driftskredit	281.318	
	Lån hos Par 4 ApS	65.566	89.619
	Kreditorer, leverandørgæld mv.	156.795	129.341
	Modtagne forudbetalinger	0	0
12	Anden gæld	682.888	691.044
	Merværdiafgift	-2.073	
	Gæld i alt	3.472.294	3.079.269
	Samlede passiver	3.194.490	3.370.040
13	Leasingforpligtelser		
14	Lejeforpligtelser		
15	Sikkerhedsstillelser		
16	Øvrige oplysninger		



Noter	Realiseret 2022	Budget 2022 (kr. 1.000)	Budget 2023 (kr. 1.000)
1	Nettoomsætning		
	Kontingenter	4.122,496	4.245
	Salg af greenfee	1.020,559	1.070
	Udlejning bagrum	96,722	94
	Udlejning udstyr	31,780	45
	Udlejning Buggy og trolley	184,200	209
	Salg af træningstimer	483,460	495
	Turneringsfee	44,090	60
	Salg poletter mv.	91,864	60
	Modtagne gavebidrag	23,600	20
	Mømskompensation	89,823	100
	El vedr. camperplads	1,125	3
	Kassedifference	-3,414	16
	Diverse indtægter i alt	6.186.305	6.417
	Sponsorater:		
	Samlede sponsorindtægter	948,968	1.032
	Heraf anvendt til:		
	Syddjurs Erhvervsnetværk	-140,462	-110
	Proam, præmier og omkostninger	-47,616	-60
	Øvrige sponsorarrangementer	-83,827	-50
	Resultat sponsorer	677.063	812
	Cafe:		
	Salg Cafe	1.778,927	1.660
	Vareforbrug	-755,834	-747
	Lønninger	-873,015	-794
	Øvrige driftsomkostninger cafe	-68,039	-96
	Resultat Cafe	82.039	23
	Nettoomsætning i alt	6.945.407	7.252
2	Medlemsudgifter		
	DGU kontingent	146,112	136
	Golfbox	149,885	84
	DGU-ansvarsforsikring	9,351	5
	DGU-medlemskort	20,268	14
	Scorekort m.v.	30,000	34
	Incasso	3,300	3
	Medlemsudgifter i alt	358.916	276



3	Klubdrift			
	Turneringsudgifter	59,550	36	32
	Begynderudvalg	750	7	5
	Baneudvalg	0	0	2
	Rangebolde	52,500	50	15
	Træningsbaner	5,088	14	14
	Golfbiler vedligeholdelse	47,412	5	15
	Håndbøger og baneguide	3,400	11	11
	Hjemmeside	-3,900	10	10
	Markedsføring	45,600	27	47
	Diverse	1,796	12	12
	Klubdrift i alt	212.196	172	163
4	Banedrift			
	Lønninger incl. sociale ydelser	1,562,019	1,488	1,488
	Kursusudgifter m.v.	3,654	3	0
	Øvrige personaleudgifter	7,990	9	9
	Vedligeholdelse af banen	17,566	85	85
	Baneudstyr	17,692	25	25
	Gødning, græs og topdressing	180,128	200	230
	Vandingsanlæg	24,793	10	10
	Vedligeholdelse maskiner	142,311	120	130
	Vedligeholdelse af bygninger	23,450	25	25
	Mindre nyanskaffelser	6,527	12	12
	Leasing diverse maskiner	356,193	216	366
	Leasing buggyer	95,730	92	99
	Leje af robotter	62,505	98	106
	Brændstof	121,835	120	185
	Forsikring	31,856	25	42
	Frivillig arbejdet	59,287	23	39
	Diverse baneudgifter	16,213	35	35
	Banedrift i alt	2.729.749	2,586	2,886



5	Ejendomsdrift			
	Leje af bane og klubhus	973.252	974	1.044
	Rengøring	64.508	35	35
	Rengøringsartikler	29.504	10	10
	Renovation	19.689	21	31
	Ejendomsskat	336.120	338	338
	EI-udgifter	164.507	98	222
	Varmeudgifter	45.947	60	60
	Vand og vandafledningsafgift	22.777	32	32
	Alarm	22.802	16	22
	Diverse	3.225	3	5
	Omkostningsandel shop	-30.000	-30	-30
	Ejendomsdrift i alt	1.652.331	1.557	1.769
6	Administration mv.			
	Lønninger adm. og træner mv.	1.485.812	1.410	1.303
	Sociale ydelser	69.641	0	0
	Forsikring	19.795	22	24
	Kontingenter	9.420	12	12
	Personaleudgifter incl. Kurser	61.520	24	24
	Kørselsgodtgørelse	20.255	20	0
	Kontorhold og tryksager	27.257	32	32
	IT-udgifter	71.537	51	41
	Kopimaskine-leje	16.990	16	16
	Telefonudgifter og internet	8.130	24	24
	Licens	15.997	15	15
	Annoncer og reklame	9.867	35	35
	Porto	72	1	1
	Gebyr lønbehandling	4.810	4	4
	Gebyr betalingskort	31.979	24	24
	Gebyr i øvrigt	21.006	12	12
	Bestyrelsesmøder m.v.	11.820	6	6
	Bestyrelsesudgifter , øvrige	12.500	4	4
	Gaver og repræsentation	1.549	3	3
	Netbank forsikring	12.000	9	9
	Administration mv. i alt	1.911.957	1.724	1.589



7	Aktivitetsudvalg			
	Sportsudvalg			
	Træningssamlinger	14.340	25	25
	Trænerudgift	16.151	0	0
	I alt	30.491	25	25
	Juniorudvalg			
	Træner og mødeudgifter	340	0	0
	Turneringsdeltagelse	19.275	25	25
	Diverse juniorafdeling	10.640	0	0
	I alt	30.255	25	25
	Begynder/rekruteringsudvalg			
	Annoncer og reklame	41.070	30	30
	Udgift til hjælpere	6.300	6	8
	Diverse begynderomk. mv.	95.220	25	80
	I alt	142.590	61	118
	Aktivitetsudvalg i alt	203.336	111	168
8	Afskrivninger			
	Afskrivning, driftsmidler	387.969	420	400
	Afskrivninger lejede lokaler	26.671	27	0
	Tab på medlemstilgodehavender	0	20	40
	Afskrivninger i alt	414.640	467	440
	De omvurderede afskrivninger har påvirket resultatet med 98.776 kr.			
9	Finansielle omkostninger			
	Renteindtægter	-3.200	0	0
	Renteudgift, bank og andet lån	34.057	17	24
	Finansielle omkostninger, netto	30.857	17	24
10	Driftsmidler			
	Samlet anskaffelsessum primo	2.431.454		
	Årets nyanskaffelser	382.674		
	Anskaffelsessum for solgte maskiner mv.	0		
	Samlet anskaffelsessum ultimo	2.814.128		
	Afskrivninger primo	1.237.809		
	Afskrevet på solgte maskiner mv.	0		
	Årets afskrivninger	387.969		
	Afskrivninger i alt ultimo	1.625.778		
	Bogført værdi ultimo	1.188.350		

**11 Indretning af lejede lokaler**

Årets indretningsomkostninger	240.035
Årets afskrivninger	-26.671

Bogført værdi ultimo 213.364

11 Tilgodehavender / Forudfaktureret kontingent

Tilgodehavender indeholder dels medlemskontingent for 1. halvår 2023 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	114.032
Skyldige feriepenge	315.876
Skyldig fritvalgskonto	129.716
Feriepengeforpligtelse, funktionærer	99.124
Skyldig pension	12.890
Depositum bagrum	11.250
XL - udligning	0
Anden gæld i alt	682.888

13 Leasingforpligtelser

Der er indgået 3 leasingkontrakter for forskellige maskiner herunder golfbiler.

Aftale 1: Restløbetid 18 måneder med en månedlig leasingydelse på 1.234 kr.

Aftale 2: Restløbetid 19 måneder med en månedlig leasingydelse på 8.249 kr.

Aftale 3: Restløbetid 66 måneder med en månedlig leasingydelse på 20.699 kr.

14 Lejeforpligtelser

Den indgåede lejekontrakt omfatter leje af bane og klubhus.

Lejeaftalen kan opsiges af klubben med 6 måneders varsel, og med virkning fra 2023 udgør den årlige leje tkr. 1.044

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 118 givere har KGC opretholdt godkendelse som almenvælgørende forening.

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

Beløbet for 2021 bliver fordelt af Skat og kommer til udbetaling i efteråret 2022.

Som det fremgår af note 1 modtog KGC 89823 kr. i 2022 og i budgettet for 2023 er indregnet kr. 100.000.