



Kalø Golf Club
Dyrhøjgårdsvej 4
8410 Rønde

CVR nr: 16087785

Årsregnskab 2023

**Kalø Golf Club**

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



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2023 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 året 2023 ville blive påvirket af et større oprydningsarbejde, der henvises til disse bemærkninger

Det opnåede resultat ligger under det budgetterede, men er ,under hensyntagen til ovennævnte bemærkninger fremsat allerede til halvårsregnskabet, alligevel tilfredsstillende.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af klubbens aktiver og passiver pr. 31. december 2023 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ugelbølle, den 6. marts 2024

Bestyrelsen:

Jøregn Elkjær-Nielsen
sign.

Inger Sørensen
sign.

Jens Spliid
sign.

Per Lauesen
sign.

Lars Nielsen
sign.

Lene Schaal
sign.

Mogens Dam Lentz
sign.

Klubbens manager:

Kasper Vinther
sign.

Revisors erklæring

Til medlemmerne i Kalø Golf Club.

Jeg har revideret årsregnskabet 2023 for Kalø Golf Club.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af klubbens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ugelbølle, den 6. marts 2024

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 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 2023	Budget 2023 (kr. 1.000)	Budget 2024 (kr. 1.000)	
1	Nettoomsætning	7.487.539	7.478	7.598
	Indtægter i alt	7.487.539	7.478	7.598
	Driftsomkostninger			
2	Medlemsudgifter	296.866	307	303
3	Klubdrift	67.687	163	211
4	Banedrift	2.964.976	2.886	2.952
5	Ejendomsdrift	1.598.097	1.769	1.627
6	Administration mv.	1.924.899	1.589	1.790
7	Aktivitetsudvalg	107.570	168	128
8	Afskrivninger	437.216	440	400
	Driftsomkostninger i alt	7.397.311	7.322	7.411
	Resultat før finansielle poster	90.228	156	187
9	Finansielle omkostninger	-58.415	-24	-54
	Nettoresultat	31.813	132	133



Balance		31/12 2023	31/12 2022
	Aktiver		
Note			
10	Driftsmidler	1.072.558	1.188.350
11	Indretning af lejede lokaler	274.916	213.364
	Depositum leasingaftaler	519.375	519.375
	Rønede Sparekasse, garantkapital	0	10.000
	Varelager café og greenkeeperafld.	228.995	164.750
	Tilgodehavender	806.569	968.797
	Andre tilgodehavender	107.246	82.849
	Periodeafgrænsning	45.205	45.205
	Diverse aktiver i alt	3.054.864	3.192.690
	Kassebeholdning	3.532	1.800
	Sparekassen, Djursland	71.420	0
	Rønede Sparekasse, gavekonto	0	0
	Likvide beholdninger i alt	74.952	1.800
	Samlede aktiver	3.129.816	3.194.490
	Passiver		
	Egenkapital primo	-277.804	290.771
	Årets nettoresultat	31.813	-568.575
	Egenkapital i alt	-245.991	-277.804
12	Forudfaktureret kontingent mv.	2.291.155	2.287.800
	Rønede Sparekasse, driftskredit	0	281.318
	Lån hos Par 4 ApS	59.364	65.566
	Kreditorer, leverandørgæld mv.	236.627	156.795
13	Anden gæld	712.643	682.888
	Merværdiafgift	76.018	-2.073
	Gæld i alt	3.375.807	3.472.294
	Samlede passiver	3.129.816	3.194.490
14	Leasingforpligtelser		
15	Lejeforpligtelser		
16	Sikkerhedsstillelser		
17	Øvrige oplysninger		



Noter	Realiseret 2023	Budget 2023 (kr. 1.000)	Budget 2024 (kr. 1.000)
1			
Nettoomsætning			
Kontingenter	4.306.415	4.440	4.296
Salg af greenfee	1.257.658	1.070	1.309
Udlejning bagrum	94.685	100	100
Udlejning udstyr	48.110	45	45
Udlejning Buggy og trolley	203.515	203	200
Salg af træningstimer	401.873	470	460
Turneringsfee	28.918	50	50
Salg simulator	14.856	0	170
Salg poletter mv.	88.221	90	14
Modtagne gavebidrag	20.800	20	20
Modtaget fondstilsbud	25.000	0	0
Momskompensation	125.023	100	120
Ei vedr. camperplads	2.660	0	0
Kassedifference	-9.288	5	0
Diverse indtægter i alt	6.608.446	6.593	6.784
Sponsorater:			
Samlede sponsorindtægter	741.565	1.122	860
Heraf anvendt til:			
Syddjurs Erhvervsnetværk	-15.530	-119	0
Proam, præmier og omkostninger	-95.926	-60	0
Øvrige sponsorarrangementer	-21.977	-70	-85
Resultat sponsorer	608.132	873	775
Cafe:			
Salg Cafe	1.938.695	1.720	1.970
Vareforbrug	-690.088	-774	-887
Lønninger	-910.289	-838	-909
Øvrige driftsomkostninger cafe	-67.357	-96	-135
Resultat Cafe	270.961	12	39
Nettoomsætning i alt	7.487.539	7.478	7.598
2			
Medlemsudgifter			
DGU kontingent	156.007	140	140
Golfbox	109.000	114	114
DGU-ansvarsforsikring	10.371	6	6
DGU-medlemskort	244	13	13
Scorekort m.v.	21.244	30	30
Incasso	0	4	0
Medlemsudgifter i alt	296.866	307	303



3	Klubdrift			
	Turneringsudgifter	37.355	32	38
	Begynderudvalg	1.000	5	5
	Baneudvalg	0	2	2
	Rangebolde	8.516	15	47
	GolfaMore, netto	-11.469		
	Træningsbaner	102	14	14
	Golfbiler vedligeholdelse	12.988	15	25
	Håndbøger og baneguide	-75	11	11
	Hjemmeside	62	10	10
	Markedsføring	13.574	47	47
	Diverse	5.634	12	12
	Klubdrift i alt	67.687	163	211
4	Banedrift			
	Lønninger incl. sociale ydelser	1.420.371	1.488	1.377
	Kursusudgifter m.v.	12.478	0	0
	Øvrige personaleudgifter	10.344	9	9
	Vedligeholdelse af banen	54.319	85	85
	Baneudstyr	28.362	25	25
	Gødning, græs og topdressing	216.180	230	230
	Vandingsanlæg	13.985	10	10
	Vedligeholdelse maskiner	119.968	130	130
	Vedligeholdelse af bygninger	4.088	25	25
	Mindre nyanskaffelser	22.711	12	12
	Leasing diverse maskiner	527.192	366	416
	Leasing buggyer	25.917	99	99
	Leasing Trackman 4	14.178		
	Leje af robotter	178.781	106	150
	GolfaMore leje driving Range	36.844		
	Brændstof	159.069	185	180
	Forsikring	63.226	42	65
	Frivillig arbejdet	14.848	39	39
	Diverse baneudgifter	42.115	35	100
	Banedrift i alt	2.964.976	2.886	2.952



5	Ejendomsdrift			
	Leje af bane og klubhus	1.042.885	1.044	1.044
	Rengøring	20.930	35	10
	Rengøringsartikler	34.702	10	35
	Renovation	23.442	31	31
	Ejendomsskat	331.034	338	338
	El-udgifter	76.932	222	100
	Varmeudgifter	43.165	60	40
	Vand og vandafledningsafgift	20.865	32	32
	Alarm	14.753	22	22
	Vedligeholdelse bygninger	9.389		
	Diverse	0	5	5
	Omkostningsandel shop, 3 kvartaler	-20.000	-30	-30
	Ejendomsdrift i alt	1.598.097	1.769	1.627
6	Administration mv.			
	Lønninger adm. og træner mv.	1.495.366	1.303	1.534
	Sociale ydelser	89.214	0	0
	Forsikring	34.457	24	24
	Kontingenter	13.280	12	12
	Personaleudgifter incl. Kurser	44.355	24	24
	Kørselsgodtgørelse	4.487	0	0
	Kontorhold og tryksager	5.798	32	32
	IT-udgifter	57.197	41	41
	Kopimaskine-leje	13.873	16	16
	Telefonudgifter og internet	37.596	24	24
	Licens	1.502	15	0
	Annoncer og reklame	32.865	35	20
	Porto	140	1	1
	Gebyr lønbehandling	7.169	4	4
	Gebyr betalingskort	53.880	24	24
	Gebyr i øvrigt	15.858	12	12
	Mindre nyankaffelser	7.148		
	Bestyrelsesmøder m.v.	6.819	6	6
	Bestyrelsesudgifter , øvrige	3.934	4	4
	Gaver og repræsentation	2.682	3	3
	regulering vedr.2022	-2.721		
	Netbank forsikring	0	9	9
	Administration mv. i alt	1.924.899	1.589	1.790



7	Aktivitetsudvalg			
	Sportsudvalg			
	Træningssamlinger m.v.	17.027	25	25
	Trænerudgift	16.308	0	0
	I alt	33.335	25	25
	Juniorudvalg			
	Træner og mødeudgifter	0	0	0
	Turneringsdeltagelse	9.075	25	25
	Diverse juniorafdeling	13.133	0	0
	I alt	22.208	25	25
	Begynder/rekruteringsudvalg			
	Annoncer og reklame	8.845	30	30
	Udgift til hjælpere	0	8	8
	Diverse begynderomk. mv.	43.182	80	40
	I alt	52.027	118	78
	Aktivitetsudvalg i alt	107.570	168	128
8	Afskrivninger			
	Afskrivning, driftsmidler	400.742	400	400
	Afskrivninger lejede lokaler	36.474	0	0
	Tab på medlemstilgodehavender	0	40	0
	Afskrivninger i alt	437.216	440	400
9	Finansielle omkostninger			
	Renteindtægter	-1.265	0	0
	Renteudgift, bank og andet lån	59.680	24	54
	Finansielle omkostninger, netto	58.415	24	54
10	Driftsmidler			
	Samlet anskaffelsestotal primo	2.814.127		
	Årets nyanskaffelser	284.951		
	Anskaffelsestotal for solgte maskiner mv.	0		
	Samlet anskaffelsestotal ultimo	3.099.078		
	Afskrivninger primo	1.625.778		
	Afskrevet på solgte maskiner mv.	0		
	Årets afskrivninger	400.742		
	Afskrivninger i alt ultimo	2.026.520		
	Bogført værdi ultimo	1.072.558		



11 Indretning af lejede lokaler

Indretningsomkostninger primo	213.364
indretning 2023	98.026
Årets afskrivninger	-36.474

Bogført værdi ultimo 274.916

12 Tilgodehavender / Forudfaktureret kontingent

Tilgodehavender indeholder dels medlemskontingent for 1. halvår 2024 og dels leje af bagrum samt visse helårskontingenter, der er udfaktureret i december.

Modposten til ovennævnte er anført under passiver som forudfaktureret kontingent.

13 Anden gæld

Tilbageholdt a-skat mv	298.545
Skyldige feriepenge m.v.	312.301
Skyldig fritvalgskonto	55.815
Feriepengeforpligtelse, funktionærer	11.956
Skyldig pension	18.476
Depositum bagrum	15.550
Anden gæld i alt	712.643

14 Leasingforpligtelser

Der er indgået 4 leasingkontrakter og lejeaftaler for forskellige maskiner herunder golfbiler og robotter

Aftale 1: Restløbetid 6 måneder med en månedlig leasingydelse på 1.234 kr.

Aftale 2: Restløbetid 7 måneder med en månedlig leasingydelse på 8.249 kr.

Aftale 3: Restløbetid 54 måneder med en månedlig leasingydelse på 20.699 kr.

Aftale Trackman, restløbetid 63 mdr. med en månedlig ydelse på 2.429 kr.

15 Lejeforpligtelser

Den indgåede lejekontrakt omfatter leje af bane og klubhus.

Lejeaftalen kan opsiges af klubben med 6 måneders varsel, og med virkning fra 2024 udgør den årlige leje tkr. 1.044

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

16 Sikkerhedstillelser

For engagement med pengeinstitut er der stillet sikkerhed i form af virksomhedspant på kr. 1 800.000.

17 Øvrige oplysninger

Ved indsamling af gavebeløb fra 104 givere har KGC opretholdt godkendelse som almenvælgørende forening.

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

Beløbet for 2023 bliver fordelt af Skat og kommer til udbetaling i efteråret 2024.