

# GOLF CLUB HAREKÆR

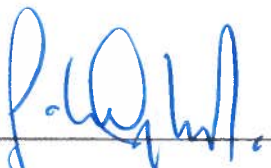
Harekærvej 6B, 4600 Køge

Årsrapport 2016

CVR nr. 29 71 06 94

*17. årsregnskab*

Godkendt på generalforsamlingen, den 31/3 2017

4/4-17.   
Dirigent

## Golf Club Harekær

**Bestyrelsens beretning og påtegning**

De i årets løb opkrævede kontingenter mv., afholdte omkostninger samt oversigt over Golf Club Harekær's økonomiske stilling fremgår af efterfølgende resultatopgørelse for 2016 og balance pr. 31. december 2016.

Årsregnskabet er aflagt efter bestemmelserne i årsregnskabsloven for Klasse A virksomheder med nødvendige tilpasninger.

Bestyrelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af Golf Club Harekær's aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af Golf Club Harekær's finansielle stilling.

Bestyrelsen indstiller årsregnskabet for 2016 til generalforsamlingens godkendelse på den ordinære generalforsamling, hvor bestyrelsen vil redegøre for det forløbne år.

Køge, den 13. marts 2017

I bestyrelsen for Golf Club Harekær

  
Jesper Wraae-Bess (formand)

  
Palle Sids Børjesen (næstformand)

  
Jørgen Kunnerup (kasserer)

  
Tina Skou Larsen (sekretær)

  
Svend Clausen

## Golf Club Harekær

**Den uafhængige revisors påtegning**

---

**Til medlemmerne i Golf Club Harekær:**

Jeg har revideret årsregnskabet for Golf Club Harekær for regnskabsåret 2016, omfattende bestyrelsens beretning og påtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse og balance. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven for Klasse A virksomheder med nødvendige tilpasninger. Jeg har ikke revideret åbningsbalancen pr. 1. januar 2016, jf. supplerende oplysninger. Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor jeg ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Golf Club Harekær's bestyrelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven for klasse A virksomheder med nødvendige tilpasninger.

**Revisors ansvar og den udførte revision**

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion**

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Golf Club Harekær's aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven for Klasse A virksomheder med nødvendige tilpasninger. Der henvises iøvrigt til supplerende oplysninger nedenfor.

**Supplerende oplysninger**

De anførte sammenligningstal for 2015 for såvel resultatopgørelsen som balancen er baseret på en årsrapport for 2015, som ikke er forsynet med hverken bestyrelses- eller revisionspåtegning. Regnskabet er godkendt på Golf Klub Harekær's generalforsamling den 20. marts 2016, punkt 3 med følgende kommentarer: "Palle Sick Børgesen henviste til regnskabet som ligger på klubbens hjemmeside. Regnskabet for 2015 udviser et negativt resultat på kr. 170.000. Regnskabet blev herefter godkendt."

Bjæverskov, den 13. marts 2017

Ragnhild Kofod



Foreningsrevisor, godkendt af bestyrelsen på Bestyrelsesmøde den 27. juni 2016, som erstatning for den på generalforsamlingen den 20. marts 2016 valgte revisor Dreist Administration

# Golf Club Harekær

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsregnskabet for Golf Club Harekær's er aflagt i overensstemmelse med klubbens vedtægter og bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse A virksomheder med nødvendige tilpasninger.

Om den valgte regnskabspraksis kan i hovedtræk oplyses følgende:

### Resultatopgørelsen

#### Kontingenter

Kontingenter indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet.

#### Øvrige indtægter

Indtægter fra green-fee og øvrige driftsaktiviteter samt sponsorindtægter indregnes efter faktureringskriteriet.

#### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendom, reparation- og vedligeholdelse og administration.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel indregnes til kostpris på anskaffelsestidspunktet, og der foretages derefter afskrivning baseret på aktivernes forventede brugstid som er fastsat til 3 år.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til den nominelle værdi.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver vedrører udgifter betalt i indeværende år, men som først skal driftsføres til næste år.

Periodeafgrænsningsposter under passiver vedrører udgifter hvor faktura er udstedt i indeværende år, men hvor betalingen først forfalder til næste år.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til den nominelle restgæld.

## Golf Club Harekær

## Resultatopgørelse for året 2016

	Note	<u>Realiseret 2016</u>	<u>Budget 2016</u>	<u>Realiseret 2015</u>
Medlemskontingenter		2.878.321	3.163.000	3.250.593
Green-fee m.v.		639.411	484.400	520.954
Udlejning af Bagskabe, træningshal m.v.		72.687	76.440	75.025
Forpagtning Cafe Harekær		30.000	40.000	34.500
Sponsor indtægter		222.100	251.250	214.950
Øvrige Indtægter		10.452	7.500	19.360
<b>Nettoomsætning i alt</b>		<b><u>3.852.971</u></b>	<b><u>4.022.590</u></b>	<b><u>4.115.382</u></b>
<b><u>Eksterne omkostninger:</u></b>				
Forpagtningsafgift m.v.	1	941.923	804.375	913.568
Markedsføringsomkostninger	2	59.021	53.500	59.805
Lokaleudgifter	3	376.189	322.228	332.703
Administrationsomkostninger	4	547.928	302.538	521.988
Personaleomkostninger	5	1.529.267	1.882.443	1.882.104
Maskindrift	6	425.252	399.121	404.477
Golfbanedrift	7	182.241	166.018	101.752
Splitmomsregulering	8	-18.717	-20.000	-15.085
<b>Eksterne omkostninger</b>		<b><u>4.043.104</u></b>	<b><u>3.910.223</u></b>	<b><u>4.201.312</u></b>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>-190.134</b>	<b>112.367</b>	<b>-85.930</b>
Afskrivninger	9	43.323	75.743	75.742
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-233.457</b>	<b>36.624</b>	<b>-161.672</b>
Renteindtægter og lignende indtægter	10	-	-	5.291
Renteudgifter og lignende udgifter	11	12.956	13.015	14.053
<b>Årets resultat, overskud (-underskud)</b>		<b><u>-246.413</u></b>	<b><u>23.609</u></b>	<b><u>-170.434</u></b>

**Resultatdisponering:**

Bestyrelsen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at årets resultat overføres til egenkapitalen.

## Golf Club Harekær

## Balance pr. 31. december 2016

<b>AKTIVER</b>	Note	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>Imaterielle anlægsaktiver</b>			
Depositum, forpagtningsaftale		350.000	300.000
<b>Imaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>350.000</b>	<b>300.000</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Driftsmateriel	12	-	43.323
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>-</b>	<b>43.323</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Periodeafgrænsningsposter	13	44.675	19.757
Andre tilgodehavender	14	21.973	206.379
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>66.648</b>	<b>226.136</b>
Likvide beholdninger	15	4.550	5.098
Likvide beholdninger i alt		<b>4.550</b>	<b>5.098</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>421.198</b>	<b>574.557</b>
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Saldo pr. 1. januar		-168.637	1.797
Årets resultat jf. resultatopgørelsen		-246.413	-170.434
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-415.050</b>	<b>-168.637</b>
<b>AM-AM "Fonden"</b>		<b>18.072</b>	<b>-</b>
<b>Kortfristet gældsforpligtelser</b>			
Nordea Bank Danmark A/S, kassekredit maksimum DKK 250.000,00	16	130.806	167.168
Skyldig forpagtningsafgift		200.000	302.014
Skyldig deponering af depositum		50.000	
Beregnet feriepengeforpligtelse		142.768	131.596
Nye medlemmer i 2016, kontingent 2017 forudbetalt		95.925	
Forudbetalt kontingent 2017		46.600	
Anden gæld	17	152.077	142.416
<b>Kortfristet gældsforpligtelser</b>		<b>818.176</b>	<b>743.194</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>421.198</b>	<b>574.557</b>
<b>Leasing og øvrige forpligtelser</b>	18		

## Golf Club Harekær

## Noter til regnskabet for 2016

	Note	2016	2015
<b>Forpagtningsafgift m.v.</b>	<b>1</b>		
Forpagtnings- / baneafgift		800.000	1.208.057
Eftergivet forpagtningsafgift 4. kvartal 2015			-302.014
Pro træner		125.000	
Øvrige		16.923	7.525
<b>Forpagtningsafgift m.v. ialt</b>		<b>941.923</b>	<b>913.568</b>
<b>Markedføringsomkostninger</b>	<b>2</b>		
Annoncer og tryksager		16.706	12.479
Matchpræmier/matchkasse		10.480	-19.550
Sponsorudgifter		18.532	15.274
Møde- og arrangementsudgifter		13.304	51.602
<b>Markedsføringsomkostninger i alt</b>		<b>59.021</b>	<b>59.805</b>
<b>Lokaleudgifter</b>	<b>3</b>		
Fremlejeindtægter		-31.144	-31.144
El		170.280	97.773
Varmeudgifter		70.717	53.617
Vandafgifter		8.583	9.292
Spildevand		55.053	37.322
Renovation		15.154	18.871
Rengøring		34.553	84.960
Reparation og vedligeholdelse		45.569	45.157
Småanskaffelser		7.423	16.855
<b>Lokaleudgifter i alt</b>		<b>376.189</b>	<b>332.703</b>
<b>Administrationsomkostninger</b>	<b>4</b>		
Kontingent DGU m.fl.		110.548	102.116
Forsikringer mv		56.987	37.563
Abonnementer		6.630	7.500
EDB, hosting mv		135.700	64.721
Kontorartikler, porto, bøger mv		3.691	5.665
Telefon		65.062	44.076
Revision og regnskabsassistance		63.618	48.492
Juridisk og anden konsulentassistance		2.482	8.750
Tab på tilgodehavender, netto		129.592	154.622
Indgået på tidligere afskrevet		-58.425	
Periodiseringer		-29.683	
Diverse		61.726	48.483
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>		<b>547.928</b>	<b>521.988</b>

<b>Personaleomkostninger</b>	<b>5</b>		
Lønninger		1.301.529	1.754.511
Sundhedsforsikring		-7.470	-7.470
Feriepenge		2.031	7.665
Feriepengeregulering		11.172	-4.261
Pension, arbejdsgiver		147.394	99.514
ATP bidrag, arbejdsgiver		12.803	9.720
Forsikringer og kontingenter, netto		34.206	13.467
Danløn		1.000	1.406
Arbejdstøj		17.817	3.611
Øvrige personaleudgifter		8.786	3.941
<b>Personaleomkostninger i alt</b>		<b>1.529.267</b>	<b>1.882.104</b>
<b>Maskindrift</b>	<b>6</b>		
Reparation og vedligeholdelse		123.740	132.119
Brændstof og olie		111.374	67.192
Forsikringer		24.422	45.900
Småanskaffelser		22.273	5.435
Leasingydelse		143.443	153.831
<b>Maskindrift i alt</b>		<b>425.252</b>	<b>404.477</b>
<b>Golfbanedrift</b>	<b>7</b>		
Baneudstyr		17.910	20.928
Såsåed		3.302	3.516
Kunstgødning		60.381	46.113
Kemikalier		10.270	9.425
Topdresmateriale mv.		62.328	14.241
El vandingsanlæg / måler		2.045	3.281
Vandingsanlæg		20.982	2.153
Øvrige banedrift		5.023	2.095
<b>Golfbanedrift i alt</b>		<b>182.241</b>	<b>101.752</b>
<b>Splitmomsregulering</b>	<b>8</b>		
Splitmomsregulering, total		-18.717	-15.085
<b>Splitmomsregulering i alt</b>		<b>-18.717</b>	<b>-15.085</b>
<b>Afskrivninger</b>	<b>9</b>		
Afskrivninger på driftsmateriel		43.323	75.742
<b>Afskrivninger i alt</b>		<b>43.323</b>	<b>75.742</b>
<b>Renteindtægter og lignende indtægter</b>	<b>10</b>		
Pengeinstitut		-	-
Øvrige		-	5.291
<b>Renteindtægter og lignende indtægter i alt</b>		<b>-</b>	<b>5.291</b>
<b>Renteudgifter og lignende udgifter</b>	<b>11</b>		
Pengeinstitut		1.076	1.370
Kreditorrente		182	3.383
Nets gebyrer mv		3.541	6.372
Øvrige gebyrer		8.157	2.928
<b>Renteudgifter og lignende udgifter i alt</b>		<b>12.956</b>	<b>14.053</b>



<b><u>Driftsmateriel</u></b>	<b><u>12</u></b>		
Saldo 1. januar		256.111	321.111
Tilgang			-65.000
Afgang - regulering 2014			
<b>Saldo 31. december</b>		<b><u>256.111</u></b>	<b><u>256.111</u></b>
<b><u>Akkumulerede afskrivninger</u></b>			
Saldo 1. januar		212.788	137.046
Årets afskrivninger		43.323	75.742
<b>Saldo 31. december</b>		<b><u>256.111</u></b>	<b><u>212.788</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<b><u>-</u></b>	<b><u>43.323</u></b>
<b><u>Periodeafgrænsningsposter</u></b>	<b><u>13</u></b>		
Periodiseringer		44.675	19.757
<b>Periodeafgrænsningsposter i alt</b>		<b><u>44.675</u></b>	<b><u>19.757</u></b>
<b><u>Andre tilgodehavender</u></b>	<b><u>14</u></b>		
Tilgodehavende kontingenter		21.973	411.001
Hensat til imødegåelse af tab på tilgodehavender		-	-204.622
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>		<b><u>21.973</u></b>	<b><u>206.379</u></b>
<b><u>Likvide beholdninger</u></b>	<b><u>15</u></b>		
Nordea Bank Danmark A/S, driftskonto		-	-
Kassebeholdning		4.550	5.098
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b><u>4.550</u></b>	<b><u>5.098</u></b>
<b><u>Pengeinstitut</u></b>	<b><u>16</u></b>		
Nordea Bank Danmark A/S, kassekredit		130.806	167.168
Maksimum DKK 250.000,00			
<b>Pengeinstitut i alt</b>		<b><u>130.806</u></b>	<b><u>167.168</u></b>
<b><u>Anden gæld</u></b>	<b><u>17</u></b>		
Skyldige omkostninger		3.168	11.250
Moms		33.008	-6.497
Øvrige vare- og omkostningskreditorer		-	39.393
Skyldig A-skat og AM bidrag		23.749	48.249
Skyldig ATP		2.840	2.430
Skyldig Pension		12.434	12.255
Beskattede feriepenge		1.140	1.186
Periodiseringer		75.737	-
Øvrige		-	34.150
<b>Anden gæld i alt</b>		<b><u>152.077</u></b>	<b><u>142.416</u></b>
<b><u>Leasing og øvrige forpligtelser</u></b>	<b><u>18</u></b>		
		<b>År</b>	<b>Leasingydelse</b>
Leasing af roughklipper John Deere WAM 1600 Turbo Serie II (1/4/2020), Topdresser		2017	118.668
John Deere (1/7/2018) og verti Drain 7316 for liftophæng (1/12/2018).		2018	142.445
Leasingydelsen er inkl. købspris ved udløb.		2019	57.852
		2020	32.963
		<b>I alt</b>	<b>351.928</b>

