

# GOLF CLUB HAREKÆR

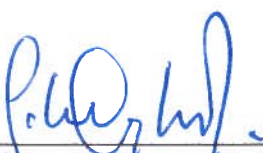
Harekærvej 6B, 4600 Køge

## Årsrapport 2017

CVR nr. 29 71 06 94

*18. årsregnskab*

Godkendt på generalforsamlingen, den 4/3 2018



---

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 2017 og balance pr. 31. december 2017.

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 2017 til generalforsamlingens godkendelse på den ordinære generalforsamling, hvor bestyrelsen vil redegøre for det forløbne år.

Køge, den 5. februar 2018

I bestyrelsen for Golf Club Harekær

  
\_\_\_\_\_  
Jesper Wraae-Bess (formand)

  
\_\_\_\_\_  
Palle Sick Børgesen (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 2017, omfattende bestyrelsens beretning og påtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse og balance. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven for Klasse A virksomheder med nødvendige tilpasninger. Revisionen omfatter ikke "Matchkassen" som i 2017 er indarbejdet med en primo egenkapital på DKK 7.122, samlede indtægter DKK 29.780, samlede udgifter på DKK 32.642 og en ultimo egenkapital på DKK 4.260. Revisionen omfatter endvidere 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 2017 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven for Klasse A virksomheder med nødvendige tilpasninger.

Bjæverskov, den 5. februar 2018

---

Ragnhild Kofod  
Foreningsrevisor

# Golf Club Harekær

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsregnskabet for Golf Club Harekær 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 (fakturadato), dog således, at kontingent og skabsleje for 2018 faktureret 19/12/2017 først indtægtsføres i 2018.

#### 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 mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rente 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 2017

	Note	<b>Realiseret 2017</b>	<b>Budget 2017*)</b>	<b>Realiseret 2016</b>
Medlemskontingenter		3.020.409	3.000.419	2.878.321
Green-fee m.v.		753.545	490.500	639.411
Udlejning af Bagskabe		58.050	71.490	44.613
Udlejning af træningshal		14.294		
Udlejning af buggys		48.820		
Forpagtning Cafe Harekær		36.000		28.074
Sponsor indtægter		296.200		36.000
Øvrige indtægter		23.797	251.250	222.100
<b>Nettoomsætning i alt</b>		<b>4.251.115</b>	<b>-</b>	<b>10.452</b>
			<b>3.849.659</b>	<b>3.852.971</b>
<b>Eksterne omkostninger:</b>				
Forpagtningsafgift m.v.	1	954.114	942.575	941.923
Markedsføringsomkostninger	2	115.975	53.500	59.021
Lokaleudgifter	3	367.469	343.321	376.189
Administrationsomkostninger	4	392.351	342.810	547.928
Personaleomkostninger	5	1.493.213	1.473.047	1.529.267
Maskindrift	6	430.847	417.430	425.252
Golfbanedrift	7	127.181	178.018	182.241
Splitmomsregulering	8	-24.331	-20.000	-18.717
<b>Eksterne omkostninger</b>		<b>3.856.820</b>	<b>3.730.701</b>	<b>4.043.104</b>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>394.295</b>	<b>118.958</b>	<b>-190.134</b>
Afskrivninger	9	13.285	-	43.323
Gevinst (tab) ved salg af aktiver		10.000		
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>391.010</b>	<b>118.958</b>	<b>-233.457</b>
Renteudgifter og lignende udgifter	10	13.967	13.015	12.956
<b>Årets resultat, overskud (-underskud)</b>		<b>377.043</b>	<b>105.943</b>	<b>-246.413</b>

\*) Som forelagt på Generalforsamlingen 31/03/2017

**Resultatdisponering:**

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

## Golf Club Harekær

## Balance pr. 31. december 2017

<b>AKTIVER</b>	Note	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Imaterielle anlægsaktiver</b>			
Depositum, forpagtningsaftale		400.000	350.000
<b>Imaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>400.000</b>	<b>350.000</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Driftsmateriel	11	34.540	-
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>34.540</b>	<b>-</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Golfhæftet, beholdning		1.160	-
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.160</b>	<b>-</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Periodeafgrænsningsposter	12	38.056	44.675
Debitorer	13	10.355	21.973
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>48.411</b>	<b>66.648</b>
Likvide beholdninger	14	7.396	4.550
Likvide beholdninger i alt		<b>7.396</b>	<b>4.550</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>491.507</b>	<b>421.198</b>
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Saldo pr. 1. januar		-415.050	-168.637
Årets resultat jf. resultatopgørelsen		377.043	-246.413
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-38.007</b>	<b>-415.050</b>
<b>AM-AM "Fonden"</b>		<b>18.072</b>	<b>18.072</b>
<b>Kortfristet gældsforpligtelser</b>			
Nordea Bank Danmark A/S, kassekredit	15	163.609	130.806
Skyldig forpagtningsafgift		-	200.000
Skyldig deponering af depositum		-	50.000
Beregnet feriepengeforpligtelse		146.768	142.768
Nye medlemmer i 2017, kontingent 2018 forudbetalt		44.895	95.925
Forudbetalt kontingent 2018		3.600	46.600
Anden gæld	16	152.570	152.077
<b>Kortfristet gældforpligtelser</b>		<b>511.443</b>	<b>818.176</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>491.507</b>	<b>421.198</b>
<b>Leasing og øvrige forpligtelser</b>	17		

## Golf Club Harekær

## Noter til regnskabet for 2017

	Note	2017	2016
<b>Forpagtningsafgift m.v.</b>	<b>1</b>		
Forpagtningsafgift bane & bygninger		801.331	800.000
Pro træner		125.700	125.000
Øvrige (træningsbolde & scorekort)		27.083	16.923
<b>Forpagtningsafgift m.v. ialt</b>		<b>954.114</b>	<b>941.923</b>
<b>Markedføringsomkostninger</b>	<b>2</b>		
Annoncer og tryksager		25.094	16.706
Matchpræmier/matchkasse		34.505	10.480
Sponsorudgifter		18.898	18.794
Møde- og arrangementsudgifter		37.479	13.042
<b>Markedsføringsomkostninger i alt</b>		<b>115.975</b>	<b>59.021</b>
<b>Lokaleudgifter</b>	<b>3</b>		
Fremlejeindtægter		-31.144	-31.144
El		125.388	170.280
Varmeudgifter		103.244	70.717
Vandafgifter		7.447	8.583
Spildevand		64.344	55.053
Renovation		12.107	15.154
Rengøring		33.590	34.553
Reparation og vedligeholdelse		27.936	45.569
Småanskaffelser		24.557	7.423
<b>Lokaleudgifter i alt</b>		<b>367.469</b>	<b>376.189</b>
<b>Administrationsomkostninger</b>	<b>4</b>		
Kontingent DGU m.fl.		140.311	110.548
Forsikringer mv		31.231	56.987
Abonnementer		28.699	6.630
EDB, hosting mv		125.237	135.700
Kontorartikler, porto, bøger mv		10.412	3.691
Telefon		32.996	65.062
Revision og regnskabsassistance		20.038	63.618
Juridisk og anden konsulentassistance		1.800	2.482
Tab på tilgodehavender, netto		13.234	129.592
Indgået på tidligere afskrevet		-	-58.425
Periodiseringer		-22.249	-29.683
Diverse		10.644	61.726
<b>Administrationsomkostninger i alt</b>		<b>392.351</b>	<b>547.928</b>

<b>Personaleomkostninger</b>	<b>5</b>		
Lønninger		1.299.352	1.301.529
Sundhedsforsikring		-7.470	-7.470
Samlet betaling		10.441	5.470
Feriepengeregulering		4.000	13.203
Pension, arbejdsgiver		151.551	147.394
ATP bidrag, arbejdsgiver		12.212	12.803
Forsikringer og kontingenter, netto		16.045	28.736
Dataløn		3.601	1.000
Arbejdstøj		3.481	17.817
Øvrige personaleudgifter		-	8.786
<b>Personaleomkostninger i alt</b>		<b>1.493.213</b>	<b>1.529.267</b>
<b>Maskindrift</b>	<b>6</b>		
Reparation og vedligeholdelse		97.787	123.740
Brændstof og olie		135.361	111.374
Forsikringer		27.071	24.422
Småanskaffelser		27.207	22.273
Leasingydelse		143.421	143.443
<b>Maskindrift i alt</b>		<b>430.847</b>	<b>425.252</b>
<b>Golfbanedrift</b>	<b>7</b>		
Baneudstyr		20.002	17.910
Såsåed		-	3.302
Kunstgødning		55.194	60.381
Kemikalier		14.219	10.270
Topdresmateriale mv.		26.268	62.328
El vandingsanlæg / måler		3.361	2.045
Vandingsanlæg		5.734	20.982
Øvrige banedrift		2.402	5.023
<b>Golfbanedrift i alt</b>		<b>127.181</b>	<b>182.241</b>
<b>Splitmomsregulering</b>	<b>8</b>		
Splitmomsregulering, total		-24.331	-18.717
<b>Splitmomsregulering i alt</b>		<b>-24.331</b>	<b>-18.717</b>
<b>Afskrivninger</b>	<b>9</b>		
Afskrivninger på driftsmateriel		13.285	43.323
<b>Afskrivninger i alt</b>		<b>13.285</b>	<b>43.323</b>
<b>Renteudgifter og lignende udgifter</b>	<b>10</b>		
Pengeinstitut		2.025	1.076
Kreditorrente		36	182
Nets gebyrer mv		7.110	3.541
Øvrige gebyrer		4.796	8.157
<b>Renteudgifter og lignende udgifter i alt</b>		<b>13.967</b>	<b>12.956</b>



<b><u>Driftsmateriel</u></b>	<b><u>11</u></b>		
Anskaffelsessum primo		256.111	256.111
Tilgang driftsmidler		47.825	-
Afgang driftsmidler		-54.252	-
<b>Saldo 31. december</b>		<b><u>249.685</u></b>	<b><u>256.111</u></b>
<b>Akkumulerede afskrivninger</b>			
Akkumulerede afskrivninger primo		-256.111	-212.788
Årets afskrivninger		-13.285	-43.323
Afgang afskrivninger		54.252	
<b>Saldo 31. december</b>		<b><u>-215.144</u></b>	<b><u>-256.111</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<b><u>34.540</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b><u>Periodeafgrænsningsposter</u></b>	<b><u>12</u></b>		
Periodiseringer		38.056	44.675
<b>Periodeafgrænsningsposter i alt</b>		<b><u>38.056</u></b>	<b><u>44.675</u></b>
<b><u>Debitorer</u></b>	<b><u>13</u></b>		
Debitorer, samlekonto		2.932.318	21.973
Tilgodehavende kontingenter 2018		-2.864.613	-
Tilgodehavende skabsleje 2018		-57.350	-
<b>Debitorer i alt</b>		<b><u>10.355</u></b>	<b><u>21.973</u></b>
<b><u>Likvide beholdninger</u></b>	<b><u>14</u></b>		
Nordea Bank Danmark A/S, driftskonto		-	-
Kassebeholdning		3.137	4.550
Matchkasse (hos Grethe Nielsen)		4.259	-
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b><u>7.396</u></b>	<b><u>4.550</u></b>
<b><u>Pengeinstitut</u></b>	<b><u>15</u></b>		
Nordea Bank Danmark A/S, kassekredit		163.609	130.806
Maksimum DKK 250.000,00			
<b>Pengeinstitut i alt</b>		<b><u>163.609</u></b>	<b><u>130.806</u></b>
<b><u>Anden gæld</u></b>	<b><u>16</u></b>		
Skyldige omkostninger		-	3.168
Moms		-4.330	33.008
Øvrige vare- og omkostningskreditorer		-	-
Skyldig A-skat og AM bidrag		30.852	23.749
Skyldig ATP		2.840	2.840
Skyldig Pension		12.694	12.434
Beskattede feriepenge		1.671	1.140
Periodiseringer		108.843	75.737
Øvrige		-	-
<b>Anden gæld i alt</b>		<b><u>152.570</u></b>	<b><u>152.077</u></b>
<b><u>Leasing og øvrige forpligtelser</u></b>	<b><u>17</u></b>		
		<b>År</b>	<b>Leasingydelse</b>
Leasing af roughklipper John Deere WAM 1600 Turbo Serie II (1/6/2020), Topdresser		2018	172.215
John Deere (1/8/2018) og verti Drain 7316 for liftophæng (1/12/2018).		2019	72.555
Leasingydelsen er inkl. købspris inkl. moms ved udløb.		2020	54.778
		<b>I alt</b>	<b><u>299.548</u></b>