

Hillerød Golf Klub

CVR-nr. 29 39 66 12

ÅRSREGNSKAB FOR 2018
(52. regnskabsår)

Nysøgårdsvej 9, 3400 Hillerød

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Bestyrelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar – 31. december	11
Balance 31. december	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter til årsregnskabet	14
Noter til pengestrømsopgørelsen	19

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 for Hillerød Golf Klub.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik for foreninger.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af klubbens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 18. februar 2019

Bestyrelse

Jan Aarup
Formand

René Kjærsgaard-Nielsen
Næstformand

Lars Broch Christensen
Kasserer

Kim Christiansen

Ann Bergithe Trampe Broch

Lone Hornshøj Reuther

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til medlemmerne i Hillerød Golf Klub

Konklusion

Jeg har revideret årsregnskabet for Hillerød Golf Klub for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet er udarbejdet efter god regnskabsskik for foreninger.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af klubbens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 i overensstemmelse med god regnskabsskik for foreninger.

Grundlag for konklusionen

Jeg har udført min revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Mit ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revision af årsregnskabet". Jeg er uafhængig af klubben i overensstemmelse med regler for revisorer og de yderligere krav, der gælder herfor, ligesom jeg har opfyldt mine øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabsskik for foreninger. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen finder nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere klubbens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere klubben, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Mit mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med god regnskabsskik for foreninger, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i revisionen, der udføres i overensstemmelse med god regnskabsskik for foreninger, foretager jeg faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer jeg risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for konklusionen. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår jeg forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af klubbens interne kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

- Tage stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer, om bestyrelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om klubbens evne til at fortsætte driften. Hvis det konkluderes, at der er en væsentlig usikkerhed, skal jeg i min revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere min konklusion. Min konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til dato for min revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at klubben ikke længere kan fortsætte driften.
- Tage stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Jeg kommunikerer med bestyrelsen om bl.a. omfang og tidsmæssig placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som identificeres under revisionen.

Udtalelse om bestyrelsesberetningen

Bestyrelsen er ansvarlig for bestyrelsesberetningen.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke bestyrelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om bestyrelsesberetningen.

I tilknytning til min revision af årsregnskabet er det mit ansvar at læse bestyrelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om bestyrelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller min viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Mit ansvar er derudover at overveje, om bestyrelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til god regnskabsskik for foreninger.

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at bestyrelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabsskik for foreninger. Jeg har ikke fundet væsentlig fejlinformation i bestyrelsesberetningen.

Hillerød, den 19. februar 2019

Carsten Skovgaard
valgt revisor

BESTYRELSESBERETNING

Årsregnskabet for 2018 udviser et resultat på DKK 11.023, hvilket er DKK 44 tkr. dårligere end det budgetterede overskud på DKK 54.750.

Årets afvigelser i forhold til budgettet, sammensætter sig således indenfor de enkelte hovedgrupper:

	Afvigelse	Afvigelse i %
Kontingenter	220.000	3,2 %
Indskud	0	0,0 %
Greenfee	48.000	5,8 %
Andre Indtægter	-382.000	-26,5 %
Banen	-251.000	-6,6 %
Klubhus	-22.000	-2,8 %
Administration/Sponsor/Udvalg	303.000	10,9 %
Fælles Faciliteter	16.000	1,5 %
Sporten	19.000	5,6 %
Finansielle poster	5.000	1,4 %
	<u>-44.000</u>	

Kontingenter er samlet set DKK 220.000 bedre end budgetteret, hvilket skyldes en god tilgang af nye medlemmer, som vi håber kan fastholdes. Dette modsvarede mere end forventet per 1/7-2018, men afgangen per 31/12-2018 giver en mindre netto tilbagegang. Vi har succes med vort "Lokale medlemskab", som man kan have i 2 år fra start. Medlemskabet giver ikke adgang til andre baner eller til at spille med på klubhold. En oprydning i de forudbetalte byggekotinger fra 2004/05, gav også en ekstra indtægt i 2018. Modsat må vi desværre konstatere at vi har flere hensættelser og tab på kontingenter.

Indskud er som budgetteret, og er en aktivering af en hensættelse fra 2015 af forudbetalte indskud.

Greenfee er samlet set DKK 48.000 bedre end budgettet, hvilket skyldes, at der er kommet mange besøg af mindre grupper (Company-days), og at bytteforholdet i 4-kløver greenfeeordningen var bedre end vi har set før.

Andre Indtægter er samlet set DKK 382.000 dårligere end budgetteret, hvilket primært skyldes et mindre salg af træningslektioner og kurser på grund af manglende kapacitet, samt en hensættelse på disse, da der er en temmelig stor del – der ikke er afviklet. Derudover har vi ikke fået indfriet forhåbningerne omkring nye INTRO-medlemmer.

Banen har brugt DKK 251.000 mere end budgetteret, hvilket primært skyldes øgede udgifter til vand og græsfrø, grundet den tørre sæson. Derudover er reparationskontoen også høj i 2018. Det modvirker dog ekstraforbruget på reparationskontoen, at vore ny-indkøb først blev sent på sæsonen, så afskrivningerne blev mindre end budgetteret. Derudover har vi brugt DKK 163.000 af de indbetalte DKK 429.500, på dræning af banen – til løn, materialer og ydelser. Resten håber vi at få brugt i 2019. Der er i 2018 investeret i nye maskiner for DKK 694.000.

Klubhus har en samlet merudgift på DKK 22.000 i forhold til budgettet, hvilket skyldes hensættelse til etablering af ny buggygarage (tilladelse er modtaget og materialerne ligger klar). I 2018 har vi også fået etableret LED-belysning flere steder, hvilket gerne skulle ses på el-forbruget fremadrettet.

Administrationen/Sponsoromkostninger og Udvalg har en samlet besparelse på DKK 303.000 i forhold til budgettet, hvilket primært skyldes mindre lønomkostninger DKK 160.000, mindre forbrug på sponsorer, mindre møde-/kursusaktivitet i udvalgene og generel tilbageholdenhed.

BESTYRELSESBERETNING

Fællesfaciliteter har en samlet besparelse på DKK 16.000 i forhold til budgettet, hvilket bl.a skyldes ændringer i afregningsmodellen med shoppen (ikke i beløbet) samt væsentlig flere udgifter til træningsbanen, hvor vi måtte købe flere bolde (på trods af ihærdig opsamling på banelegemet) havde en større reparation af boldvaskeren, ligesom vi måtte købe nye måtter. Vi fik også lavet en opgradering af vor software til Trackmann-systemet, så det fortsat kan anvendes optimalt. De øgede udgifter opvejes af, at der er brugt mindre på markedsføring og annoncering, samt vedligeholdelse af buggies.

Sporten har brugt DKK 19.000 mindre end budget, hvilket skyldes flere ting, vi kom ikke i alle de finalespil vi havde håbet. Endvidere kunne Joachim og Nicole kunne ikke være med i vores Divisionsmatcher i det omfang, vi havde håbet, Line Toft Hansen var desværre ude hele sæsonen med en håndledsskade – og så var aktivitetsniveauet i Juniorafdelingen desværre ikke som håbet.

Fremtiden/Budget 2019

Det af bestyrelsen fremlagte budget for 2019 viser et overskud på DKK 21.000, hvilket bestyrelsen anser for acceptabelt i den givne situation, hvor vi har en mindre medlemstilbagegang, og hvor vi må erkende at udskiftningsraten er højere end for år tilbage. Vi ønsker fortsat et højt fokus på banen, herunder at få gennemført den sidste del af dræningsprojektet og at fastholde, at vi er en sportsklub. Ændringerne i den organisatoriske struktur, i forhold til Shoppen og ansættelse af trænerne under klubben, er kommet godt i gang, og for shoppen har vi fundet et fornuftigt niveau, hvor begge parter virker glade. Hvad angår trænersituationen, så nåede vi ikke helt i mål i forhold til de ambitioner, vi har, og den service, vi oplever der er brug for i form af tilgængelighed af god trænerkapacitet, så her vælger vi igen at have 2 fuldtidstrænere i sæsonen. Vi håber, at det kan blive hele året, såfremt behovet for salg af træningsydelse indfries og lever op til vore forventninger. Bestyrelsen mener, at det fremlagte budget kan opretholde et aktivitets- og serviceniveau, som klubbens medlemmer og gæster forventer sig. Bane- og klubhus vil ligeledes fortsat kunne vedligeholdes og udvikles svarende til vores ambitioner.

Indtægter har ved budgetlægningen taget udgangspunkt i følgende forventede udvikling i medlems-sammensætningen for 2019.

Medlemmer	1.1.2019	1.7.2019
Seniorer	654	666
Ungdom	14	14
Ynglinge 19-21	27	27
Junior 13-18	39	39
Junior u/13	41	41
Flex - hverdag	102	102
Flex - G/F	40	40
Senior o/80 år	58	58
Lokal Spilleret	136	136
	<u>1.111</u>	<u>1.123</u>
Par 3 bane medlemmer	<u>139</u>	<u>139</u>
	<u>1.250</u>	<u>1.262</u>

BESTYRELSESBERETNING

Kontingentsatserne for 2019 er reguleret med DKK 100 for Seniorer og så er junior og ungdomsmedlems satserne fastholdt, i et håb om at kunne tiltrække flere familier og unge til klubben.

De nye kontingentsatser foreslås som følger og indeholder gratis træningsbolde:

	2019	2018
Seniorer (26+)	7.900	7.800
Hverdagsmedlem	6.300	6.200
Pensionister (o. 80)	3.150	3.150
Greenfeemedlem	2.800	2.800
Longdistance (fuldgyldigt andet sted)	4.100	4.100
Stud./lærl. 26-29 år	3.900	3.900
Ungsenior 22-25 år	3.900	3.900
Ynglinge 19-21 år	3.200	3.200
Junior 13-18 år	2.300	2.300
Junior u. 13 år	1.400	1.400
Junior u. 13 år u. banetil.	900	900
Micro (4-7 år)	300	300
Lokal spilleret (26+)	4.000	3.900
Par 3 bane medlem	1.600	1.600
Passive	800	800
Passive – Par 3	1.600	1.600
Venteliste	200	200
Venteliste, aktiv	1.600	1.600

Greenfee Priser:

18 hullers banen:

Hverdage, vejledende	375,00 kr.
Lørdage/Søndage/helligdage, vejledende	475,00 kr.
Gæstegreenfee, hverdage	275,00 kr.
Gæstegreenfee, weekend- og helligdage	375,00 kr.

Medlemmer, der medbringer en gæst, SKAL se til at dette registreres i Golfbox, ved gæsts betaling og skal naturligvis spille med deres gæst.

Gæstegreenfee gælder for 1 gæst per medlem. Rabatordningen gælder **IKKE** for Flex medlemmer fra andre klubber samt Greenfee-medlemmer fra HGK og medlemmer fra udenlandske klubber.

Par 3-banen	120,00 kr.
Træningsbanen	60,00 kr.

BESTYRELSESBERETNING

Greenfee er indregnet med en mindre stigning, baseret på samme niveau i antal spillere som i 2018, dog med en lille stigning i greenfeepriserne, på 25 kr./runde, og regulering af gæstegreenfee rabatten – så den er 100 kr. alle dage.

Andre Indtægter forventes at stige en del, grundet større trænerkapacitet, indtægter fra Intro-medlemskaber og salg af træningslektioner, i forhold til vore erfaringer fra 2018.

Banen er budgetteret med 3 fuldtidsansatte og 1 lærling, samt 3 "sommerfugle" i 7 måneder. Det er planlagt at få færdiggjort dræningsprojektet og så regnes der med indkøb af nye maskiner for DKK 550.000.

Klubhus, her etableres nu ny buggy garage – så træningslokalet kan bruges til dette hele året, og i dette nivelleres gulvet. Der påregnes også opstart af yderligere overdækning/faciliteter til vor maskinpark, ligesom der arbejdes med et projekt om at få lavet en ny Bar i Cafeen.

Administrationen er øget en del med ansættelsen af en fuldtidstræner i sæsonen, som vi tror på vil blive til gavn for hele klubben, såvel golfmæssigt – som det sociale liv.

Fællesfaciliteter, samme niveau som i 2018, med lidt mindre til markedsføring end i budget 2018 og lidt mere til afskrivninger på trackmann og klubhus.

Sporten, er baseret på et tilsvarende aktivitetsniveau, som budgetteret i 2018, uanset alle midlerne ikke blev brugt og niveau med tidligere, idet bestyrelsen har valgt at opprioritere juniorindsatsen. DKK 32.000 af budgettet er øremærket til Finalespil for vore Divisions og Regionshold, og dem håber vi som sportsklub kommer i anvendelse.

Budgetterne forventes at kunne dække følgende sportslige målsætninger:

1.hold herrer	Slutspil til oprykning
2.hold herrer	Slutspil til oprykning
3.hold herrer	Udvikle spillere til 1. og 2. holdet
1.Damer	Medaljespil
Senior	Fastholde plads i 1. division, efter oprykning og etablere et nyt hold til kvalifikationsrækken.
Veteran	Oprykning til 1. division
SuperVeteran	Fastholde plads i 1. division.
Individuel herrer	Få etableret nye unge på det danske og Europæiske landkort
Individuel damer	Få etableret nye unge på det danske og Europæiske landkort

Målet er at udvikle golfspillere, der kan gå hele vejen til Europatouren og støtte dem indtil de selv kan klare sig økonomisk, uanset spillerstatus, amatør – pro, som er særegent for golf i forhold til andre individuelle idrætter, og så længe deres potentiale og indsats peger i den rigtige retning.

Perioden efter 2019:

Projektet omkring etableringen af Favrholt station er i realitetsbehandling og projektering hos Banedanmark og andre involverede parter, planen er at stationen skal bygges i 2021 og vor nye tunnel i påsken 2021, indstilling af S-togsdriften er booket. Vore anlægsarbejder i forhold til omlægning af bane og nye huller – forventes at starte i efteråret 2019, for at få realiseret det hele og være spilleklart i foråret 2021. Banearkitekt Philip Spogaard arbejder på højtryk.

Udskiftningen af maskiner til banen forventes at ligge i intervallet TDKK 600 – 800 pr. år.

Lars Broch Christensen, kasserer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Hillerød Golf Klub er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik for foreninger med de ændringer, der følger af foreningens særlige struktur og generalforsamlings beslutninger.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 fordele vil fragå klubben, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget og med den andel der vedrører regnskabsåret.

Omkostninger

Omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning samt øvrige omkostninger til lønninger, reklameomkostninger, kontoromkostninger m.v.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger består af renter og provisionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostprisen reduceret med eventuel restværdi, der fordeles over aktiverens forventede brugstid, udgør:

Klubhus	Afskrives med et beløb svarende til nettoresultatet af årets byggekontingenter/indskud fratrukket årets renteudgifter på den underliggende byggefinansiering.
Banen og øvrige bygninger	5 - 20 år
Driftsmidler og inventar	3 - 10 år

Nyanskaffelser med en kostpris på under DKK 25.000 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis for afskrivning på klubhus afviger fra bestemmelserne i årsregnskabsloven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af individuelle vurderinger af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt disponibelt træk på kassekredit.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Gaver

Tidligere modtagne gaver er bogført direkte på egenkapitalen, hvorfor udnyttelse af disse gaver ligeledes reguleres direkte over egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld til leverandører samt anden gæld måles til nominel værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser klubbens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter samt ændring i driftskapitalen.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter pengestrømme fra køb og salg af materielle- og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra egenfinansiering af klubhus renoveringen omfatter renter og afdrag heraf.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2018

	Note	2018 DKK	2017 TDKK	Budget 2018 TDKK	Budget 2019 TDKK
Indtægter					
Kontingenter		7.095.279	6.942	6.875	6.931
Indskud		22.118	29	22	22
Greenfee		868.482	818	820	880
Andre indtægter	1	1.059.737	1.347	1.442	1.236
Indtægter i alt		9.045.616	9.136	9.159	9.069
Omkostninger					
Banen	2	- 4.031.220	- 3.826	- 3.780	- 3.881
Klubhus	3	- 811.753	- 852	- 790	- 685
Administration	4	- 2.488.407	- 2.735	- 2.791	- 2.716
Fællesfaciliteter	5	- 1.026.529	- 927	- 1.042	- 1.019
Sporten	6	- 321.941	- 372	- 341	- 402
Omkostninger i alt		- 8.679.850	- 8.712	- 8.744	- 8.703
DRIFTSRESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER					
		365.766	424	415	366
Finansielle indtægter		0	0	0	0
Finansielle omkostninger		- 354.743	- 368	- 360	- 345
ÅRETS RESULTAT		11.023	56	55	21

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

	Note	2018 DKK	2017 TDKK	Budget 2018 TDKK	Budget 2019 TDKK
Aktiver					
Klubhus	7	8.504.136	8.885	8.505	8.115
Andre anlæg og driftsmateriel	8	2.446.292	2.286	2.354	2.420
Materielle anlægsaktiver		10.950.428	11.171	10.859	10.535
Anlægsaktiver		10.950.428	11.171	10.859	10.535
Andre tilgodehavender		105.437	57	57	50
Periodeafgrænsningsposter		113.741	56	56	110
Tilgodehavender		219.178	113	113	160
Likvide midler		0	0	0	0
Omsætningsaktiver		219.178	113	113	160
Aktiver i alt		11.169.606	11.284	10.972	10.695
Passiver					
Egenkapital, primo		2.878.649	2.823	2.879	2.890
Årets resultat		11.023	56	55	21
Egenkapital, ultimo	9	2.889.672	2.879	2.934	2.911
Bankgæld		5.405.490	5.589	5.405	5.216
Kassekredit (max. 2.200.000)		946.272	1.194	1.052	1.050
Forudbetalt byggekontingent		428.000	531	491	397
Langfristede gæld i alt		6.779.762	7.314	6.948	6.663
Kreditorer		259.137	181	181	209
Anden gæld	10	538.748	591	592	535
Periodeafgrænsningsposter		702.287	319	317	377
Kortfristede gæld i alt		1.500.172	1.091	1.090	1.121
Gæld i alt		8.279.934	8.405	8.038	7.784
Passiver i alt		11.169.606	11.284	10.972	10.695
Sikkerhedsstillelser	11				
Forpligtelser	12				

PENGESTRØMSOPGØRELSE FOR 2018

	Note	2018 DKK	2017 TDKK	Budget 2018 TDKK	Budget 2019 TDKK
Årets resultat		11.023	56	55	21
Reguleringer	14	1.352.952	1.339	1.372	1.311
Ændring i driftskapital	15	304.399	- 605	- 646	- 320
Pengestrøm fra drift før finansielle poster		1.668.374	790	781	1.012
Finansielle indtægter		0	0	0	0
Finansielle udgifter		- 354.743	- 368	- 360	- 345
Pengestrøm fra driftsaktivitet		1.313.631	422	421	667
Tilgang af maskiner og inventar		- 779.270	- 34	- 700	- 550
Salg af maskiner og inventar		0	83	0	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		- 779.270	49	- 700	- 550
Afdrag/indfrielse, gæld kreditinstitutter		- 183.866	- 163	- 164	- 190
Afdrag/indfrielse, forudbetalt byggekongent		- 103.250	- 41	- 50	- 31
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		- 287.116	- 204	- 214	- 221
Ændring i likvider		247.245	267	- 493	- 104
Likvider, 1. januar		- 1.193.517	- 1.658	- 1.369	- 946
Likvider, 31. december		- 946.272	- 1.391	- 1.862	- 1.050

NOTER

<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> TDKK	<u>Budget</u> <u>2018</u> TDKK	<u>Budget</u> <u>2019</u> TDKK
1 ANDRE INDTÆGTER				
Bagskabe	219.540	235	235	220
Træningslektioner/kurser	218.487	416	475	425
Sponsorer	208.943	238	205	185
Forpagtningsafgift	102.000	72	72	87
Offentlige tilskud	23.430	20	20	21
Begynder aktiviteter	97.055	204	277	130
Buggies	113.200	71	75	110
Andre indtægter	77.082	91	83	58
 ANDRE INDTÆGTER I ALT	1.059.737	1.347	1.442	1.236
2 BANEN				
Gager og lønninger m.v.	2.457.685	2.325	2.287	2.450
Maskindrifft	436.781	438	366	396
Banedrifft	604.900	509	555	535
Avance/tab ved salg af maskiner	0	0	0	0
8 Afskrivning, andre anlæg og driftsmateriel	531.854	554	572	500
 BANENS DRIFT I ALT	4.031.220	3.826	3.780	3.881
3 KLUBHUS				
Rengøring og renovation	314.085	308	290	303
El og varme	156.035	175	168	155
Forsikringer og kontingenter	25.602	38	35	35
Brand- og alarmanlæg	19.894	28	15	15
Reparation og vedligeholdelse	160.194	201	185	90
Småanskaffelser	130.468	97	92	82
Avance/tab ved salg af anlæg og driftsmateriel	0	0	0	0
8 Afskrivning, andre anlæg og driftsmateriel	5.475	5	5	5
 KLUBHUS DRIFT I ALT	811.753	852	790	685

NOTER

<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> TDKK	<u>Budget</u> <u>2018</u> TDKK	<u>Budget</u> <u>2019</u> TDKK
4 ADMINISTRATION				
Gager og lønninger m.v.	1.783.709	2.021	1.908	2.038
DGU	173.493	167	170	175
Forsikringer og kontingenter	42.609	46	37	42
Golf Box	51.677	47	47	50
IT, internet og hjemmeside	39.866	51	43	40
Kontorartikler m.v.	42.988	59	45	40
Gebyrer og abonnementer	62.807	73	63	63
Porto og telefon	18.303	28	38	14
Klubblad og andre publikationer	75.121	74	75	69
Generalforsamling, møder	35.698	40	39	39
Aktivitetsudvalg inkl. udvalgstur	83.700	72	105	105
Andre omkostninger	78.436	57	221	41
ADMINISTRATION I ALT	2.488.407	2.735	2.791	2.716
5 FÆLLESFACILITETER				
Indtægter fra klubaktiviteter	- 219.901	- 143	- 151	- 201
Retainer fee	0	0	0	0
Drivingrange/Proshop	308.356	194	223	231
Parkeringsplads, gårdarealer m.v.	3.215	9	18	15
Markedsføring, annoncer m.v.	68.674	45	124	91
Baneguide/scorekort	33.998	35	40	35
Buggies	8.851	57	25	25
Matchudgifter	158.488	116	110	160
Skolegolf/talentcenter/HEI/Team DK	- 20.000	- 33	- 20	- 20
Sponsoraktiviteter	77.371	90	93	75
Areal leje	146.597	145	145	147
Afskrivning, andre anlæg og driftsmateriel	80.880	48	55	71
8 Afskrivning, klubhus	380.000	364	380	390
FÆLLESFACILITETER I ALT	1.026.529	927	1.042	1.019

NOTER

<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> TDKK	<u>Budget</u> <u>2018</u> TDKK	<u>Budget</u> <u>2019</u> TDKK
6 SPORTEN				
Dedikerede indtægter eliten	- 16.000	- 13	- 10	- 16
Egen betaling	- 78.180	- 48	- 70	- 100
Træningssamlinger	78.226	74	75	105
Divisionsturneringer	108.263	105	106	104
Individuelle turneringer	86.276	89	90	114
Beklædning	22.481	3	20	20
	<u>201.066</u>	<u>210</u>	<u>211</u>	<u>227</u>
Dedikerede indtægter juniorer	- 7.000	- 48	- 60	- 10
Juniorer - egenbetaling	- 11.000	- 16	- 12	- 12
Juniorer	99.804	106	133	113
Seniorer og veteraner	12.296	33	14	29
Regionshold	13.789	11	15	15
Finale/slutspil, regionshold	12.644	10	12	12
Finale/slutspil, eliten	0	64	20	20
Andre omkostninger	342	2	8	8
SPORTEN I ALT	<u>321.941</u>	<u>372</u>	<u>341</u>	<u>402</u>
7 KLUBHUS				
Kostpris, primo	13.258.540	13.259	13.259	13.259
Årets tilgang	0	0	0	0
Årets afgang	0	0	0	0
Kostpris, ultimo	<u>13.258.540</u>	<u>13.259</u>	<u>13.259</u>	<u>13.259</u>
Akkumulerede afskrivninger, primo	- 4.374.404	- 4.010	- 4.374	- 4.754
Årets afskrivning	- 380.000	- 364	- 380	- 390
Akkumulerede afskrivninger, ultimo	<u>- 4.754.404</u>	<u>- 4.374</u>	<u>- 4.754</u>	<u>- 5.144</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>8.504.136</u>	<u>8.885</u>	<u>8.505</u>	<u>8.115</u>

NOTER

<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> TDKK	<u>Budget</u> <u>2018</u> TDKK	<u>Budget</u> <u>2019</u> TDKK
8 ANDRE ANLÆG OG DRIFTSMATERIEL				
Kostpris, primo	6.977.564	6.944	6.978	7.757
Årets tilgang	779.270	34	700	550
Årets afgang	0	0	0	0
Kostpris, ultimo	<u>7.756.834</u>	<u>6.978</u>	<u>7.678</u>	<u>8.307</u>
Akkumulerede afskrivninger, primo	- 4.692.333	- 4.085	- 4.692	5.311
Årets afskrivninger	- 618.209	- 607	- 632	- 576
Afskrivninger årets afgang	0	0	0	0
Akkumulerede afskrivninger, ultimo	<u>- 5.310.542</u>	<u>- 4.692</u>	<u>- 5.324</u>	<u>5.887</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>2.446.292</u>	<u>2.286</u>	<u>2.354</u>	<u>2.420</u>
Afskrivninger omkostningsføres således:				
Banen	531.854	554	572	500
Klubhuset	5.475	5	5	5
Fællesfaciliteter	80.880	48	55	71
	<u>618.209</u>	<u>607</u>	<u>632</u>	<u>576</u>
9 EGENKAPITAL				
Egenkapital, ultimo	<u>2.889.672</u>	<u>2.879</u>	<u>2.934</u>	<u>2.911</u>
Heraf udisponerede gaver, primo	<u>565.001</u>	<u>565</u>	<u>565</u>	<u>565</u>
Udisponerede gaver, ultimo	<u>565.001</u>	<u>565</u>	<u>565</u>	<u>565</u>
Specifikation udisponerede gaver				
Gaver uden restriktioner	<u>565.001</u>	<u>565</u>	<u>565</u>	<u>565</u>
Udisponerede gaver, ultimo	<u>565.001</u>	<u>565</u>	<u>565</u>	<u>565</u>

NOTER

<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> TDKK	<u>Budget</u> <u>2018</u> TDKK	<u>Budget</u> <u>2019</u> TDKK
10 ANDEN GÆLD				
Skyldig, A-skat, ATP	7.668	8	8	8
Skyldig, pension	21.431	24	25	21
Skyldige feriepenge	370.589	419	419	370
Skyldige renter	133.215	138	138	130
Anden gæld	5.845	2	2	6
	<u>538.748</u>	<u>591</u>	<u>592</u>	<u>535</u>

11 **SIKKERHEDSSTILLELSE**

Klubben har udstedt løsørepandebrev stort kr. 2.500.000,- med sikkerhed i driftsmidler og inventar samt lejerettigheder. Løsørepandebrevet ligger til sikkerhed for klubbens engagement med Nykredit Bank A/S.

12 **FORPLIGTELSE**

Klubben har indgået leje-/forpagtningsaftaler med Hillerød Kommune, Skov og Naturstyrelsen, Bakkegården, Kristian Schmidt, samt banedanmark om leje af banearlaer og Nysøgård. Den årlige leje-/forpagtningsafgift til Hillerød Kommune og Skov og Naturstyrelsen andrager p.t. 47 t.kr.

NOTER PENGESTRØMSOPGØRELSE

Note	2018 DKK	2017 TDKK	Budget 2018 TDKK	Budget 2019 TDKK
14 Reguleringer				
Finansielle indtægter	0	0	0	0
Finansielle omkostninger	354.743	368	360	345
Regnskabsmæssige afskrivninger	998.209	971	1.012	966
Avance/tab ved salg af anlægsaktiver	0	0	0	0
	1.352.952	1.339	1.372	1.311
15 Ændringer i driftskapital				
Byggekontingenter				
Ændring i tilgodehavender	- 105.986	- 5	35	59
Ændring i anden gæld	410.385	- 600	- 681	- 379
	304.399	- 605	- 646	- 320