



Ordinær Generalforsamling 2023

Hammel Golf Klub

Mandag den 13. november 2023, kl. 19:30

Mosevej 11b, 8450 Hammel

Dagsorden

1. **Valg af dirigent.**
 - Bestyrelsen foreslår: Michael Hejlskov Jacobsen
3. **Beretning om klubbens virksomhed i det forløbne år.**
4. **Fremlæggelse af regnskab til godkendelse.**

Regnskab skal være gennemgået og påtegnet af ekstern revisor.

 - Bilag 1
5. **Forelæggelse af budget og fastsættelse af medlemskontingent og indskud.**
 - Bilag 2
 - Bestyrelsen foreslår at medlemskontingentet for Seniorer (født før 1998) hæves med kr. 150,- årligt, samt at indskud forbliver uændret (kr. 0,-)
6. **Forsalg fra bestyrelsen.**
 - Ingen
7. **Forslag fra medlemmer.**
 - Ingen
8. **Valg af Bestyrelsesmedlemmer.**
 - På valg er:
 - Tommy Jensen (modtager genvalg)
 - Morten Andresen (modtager genvalg)
9. **Valg af revisor.**
 - Bestyrelsen foreslår Revisionsfirmaet Grant Thornton (tidligere Kvist & Jensen)
10. **Eventuelt**

*På bestyrelsens vegne
Kim Bjerregaard, Formand*



Regnskab 2022-2023

13. november 2022

Indholdsfortegnelse

Side

▪ Ledelsespåtegning	3
▪ Revisors erklæring	4
▪ Regnskabspraksis	5
▪ Resultatopgørelse & balance	6
▪ Noter	8



Ledelsespåtegning:

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2022/2023 for Hammel Golf Klub.

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

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af klubbens aktiver, passiver og resultat.

Hammel den 04. november 2023

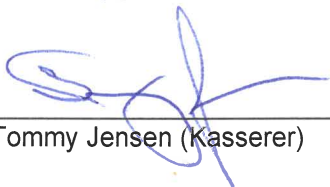
Bestyrelsen:



Kim Bjerregaard (Formand)



Morten Andresen (Næstformand)



Tommy Jensen (Kasserer)



Nick Christensen (Sekretær)



Mogens Kjeldsen (Bestyrelsesmedlem)



Thomas Frederiksen (Bestyrelsesmedlem)

Erklæring afgivet af uafhængig revisor

Til medlemmerne i Hammel Golf Klub

Vi har efter aftale udført gennemgang af årsregnskabet for Hammel Golf Klub for regnskabsåret 2022/2023, der aflægges efter de af bestyrelsen fastsatte krav, som fremgår af "Anvendt regnskabspraksis". Årsregnskabet er udarbejdet til medlemmernes og bestyrelsens eget brug og er ikke beregnet til offentliggørelse.

Bestyrelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores gennemgang at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Den udførte revision

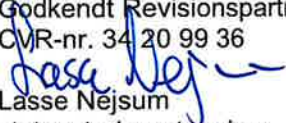
Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om gennemgang (Review) af regnskaber. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører gennemgangen med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. En gennemgang er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til klubbens bogholder og kasserer samt analyse af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end ved revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet. Vi har under vores gennemgang analyseret udvalgte poster i årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at den udførte gennemgang giver et tilstrækkeligt grundlag for vores konklusion.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet for regnskabsåret 2022/2023 ikke i al væsentlighed er udarbejdet i overensstemmelse med de af bestyrelsen fastsatte krav.

Tilst, den 04. november 2022

Grant Thornton
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Lasse Nejsum
statsautoriseret revisor
mne31373

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Hammel Golf Klub aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier bortset fra afskrivninger og skyldig afspadsering.

Årlige afskrivninger af bane og klubhus svarer til årets normaliserede afdrag på prioritetsgælden. I henhold til årsregnskabsloven skal der foretages lineære afskrivninger over brugstiden.

Der foretages ikke periodisering af skyldig afspadsering, der udjævnes over regnskabsåret. I henhold til årsregnskabsloven skal afspadsering periodiseres.

Årsregnskabet præsenteres efter bestyrelsens krav hertil.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelse

	Note	Realiseret 2022/23	Realiseret 2021/22	Budget 2022/23	Budget afvigelse 2022/23
Indtægter					
Kontingenter	1	4.971.813	4.702.610	5.000.000	-28.187
Baneindtægter		900.553	881.610	890.000	10.553
Sponsorer		132.112	155.464	150.000	-17.888
Øvrige indtægter		99.423	170.767	120.000	-20.578
Indtægter, PRO		296.913	420.403	435.000	-138.087
Alle indtægter før Café 19		6.400.813	6.330.854	6.595.000	-194.187
Café 19					
Omsætning		2.136.557	1.973.053	2.094.000	42.557
Varekøb		-1.214.188	-1.088.180	-1.136.000	-78.188
Øvrige omkostninger		-59.930	-80.449	-90.000	30.070
Café 19 i alt	2	862.439	804.424	868.000	-5.561
Indtægter i alt		7.263.252	7.135.278	7.463.000	-199.748
Omkostninger					
Drift af bane					
Junior/ungdomsafd.	3	-1.461.251	-1.788.845	-1.419.000	-42.251
Elitehold		-4.587	24.353	-16.500	11.914
Klubhus	4	-17.520	-16.151	-20.000	2.480
Administration	5	-357.866	-418.290	-512.500	154.634
Reklame/Tryksager m.v.		-302.178	-293.372	-295.000	-7.178
Dansk Golf Union i alt		-54.014	-63.263	-60.000	5.986
		-166.610	-159.570	-160.000	-6.610
Personaleomkostninger					
Personaleomk. Banen		-1.768.963	-1.644.232	-1.725.000	-43.963
Personaleomk. Adm.		-642.784	-630.006	-654.000	11.216
Personaleomk. Café		-777.726	-754.220	-801.500	23.774
Personaleomk. Træner		-560.326	-670.533	-618.000	57.674
Personaleomkostninger i alt		-3.749.799	-3.698.990	-3.798.500	48.701
Direkte omkostninger i alt		-6.113.825	-6.414.129	-6.281.500	167.675
Resultat før afskrivninger		1.149.427	721.149	1.181.500	-32.073
Afskrivninger & leasing					
Afskrivning driftsmidler		-257.279	-220.851	-250.000	-7.279
Afskrivning bane (afdrag på lån)		0	0	0	0
Afskrivning bygninger (afdrag på lån)		-269.416	-283.058	-290.000	20.584
Leasing af maskiner (Fyn)		-521.251	-489.830	-470.000	-51.251
Afskrivninger & leasing i alt	8	-1.047.947	-993.739	-1.010.000	-37.947
Resultat før renter		101.480	-272.590	171.500	-70.020
Finansielle indtægter	6	34.271	753	0	34.271
Finansielle omkostninger	7	-186.903	-34.460	-158.500	-28.403
Omkostninger i alt		-7.314.404	-7.441.575	-7.450.000	135.596
Resultat før ekstraordinære poster		-51.152	-306.297	13.000	-64.152
Ekstraordinære poster					
Ekstraordinære indtægter		233.441	295.501	0	233.441
Ekstra ordinære udgifter		0	0	0	0
Ekstraordinære poster netto		233.441	295.501	0	233.441
Årets resultat		182.289	-10.796	13.000	169.289

Balance 30. september 2023

	Note	30/9 2022	Bevægelse	30/9 2023
Aktiver				
Anlægsaktiver				
Maskiner		827.247	-3.734	823.513
Maskinhus		577.617	0	577.617
Klubhus		2.293.825	-269.416	2.024.408
Golfbane		0	0	0
Jord til golfbane		4.120.232	0	4.120.232
Anlægsaktiver i alt	8	7.818.921	-273.150	7.545.770
Omsætningsaktiver				
Tilgodehavender	9	115.641	63.123	178.764
Lager café 19		30.500	-300	30.200
Likvide midler		153.887	730.877	884.764
Omsætningsaktiver i alt		300.028	793.700	1.093.728
Aktiver i alt		8.118.949	520.550	8.639.499
Passiver				
Egenkapital		-3.870.161	-182.289	-4.052.450
Langfristet gæld				
DLR kredit		-1.904.511	87.079	-1.817.432
Hammel kommune		-2.010.458	182.337	-1.828.121
Langfristet gæld i alt		-3.914.969	269.416	-3.645.553
Kortfristet gæld				
Kreditorer	10	-262.325	-382.045	-644.370
Skyldig A-skat, feriepenge m.m.	11	-71.493	-225.632	-297.125
Kortfristet gæld i alt		-333.819	-607.677	-941.496
Passiver i alt		-8.118.949	-520.550	-8.639.499

Noter	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1 Kontingentindtægter		
Senior	4.648.940	4.342.760
Studie Medlemskab (26-30 år)	15.000	14.000
Ungdom 18-25 år	98.625	123.875
Juniorer >17 år	27.825	25.350
Junior (8-12 år)	9.100	8.750
Bambino (indtil 8 år)	3.600	7.400
Par 3 bane	18.600	52.800
Fleksmedlem	146.750	119.500
Kvinder & Golf	31.053	0
Long Distance	3.000	5.700
Passive	1.650	2.475
Tab på debitorer	-32.330	0
	<u>4.971.813</u>	<u>4.702.610</u>
2 Café 19		
Omsætning	2.136.557	1.973.053
Varekøb	-1.214.188	-1.088.180
Øvrige omkostninger	-59.930	-80.449
Personaleomk. Café	-777.726	-754.220
	<u>84.713</u>	<u>50.205</u>
3 Banedrift		
Maskiner	-585.121	-502.399
Forbrugsvarer Bane	-640.998	-1.083.274
Maskinhus	-85.592	-61.899
Leje af jord Frijsenborg	-149.540	-141.273
	<u>-1.461.251</u>	<u>-1.788.845</u>
4 Klubhus		
El-afgift	-111.964	-202.926
Vandafledningsbidrag	-2.110	-13.036
Tyverialarm m.v.	-30.576	-36.559
Renovation	-26.420	-20.401
Skadedyrsbekæmpelse	-25.205	-16.995
Forsikringer Klubhus	-29.324	-27.961
Rengøringsartikler - Klubhus	-77.295	-68.236
Reparationer og vedligehold - Klubhus	-53.918	-10.666
Ejendomsskat	-504	-1.505
Andre udgifter	-549	-20.004
	<u>-357.866</u>	<u>-418.290</u>

Noter	2022/23	2021/22
5 Administration		
Telefon/internet	-14.900	-14.589
Kontorartikler	-3.973	-2.863
Porto	-62	0
Revision	-19.000	-9.375
Økonomistyring	-47.126	-39.173
Indkøb af regelbøger	-3.200	0
Edb udgifter	-77.920	-61.520
Gebyr Nets/Bambora/Mobil mm	-22.076	-27.637
Hjemmeside HGK	-70	-60
GEBYR Danløn	-7.275	-7.358
Kontormatr./kopimaskine	-27.134	-26.715
Forsikringer	-2.111	-6.770
Abonnement/kontingenter	-6.952	-17.965
GEBYR BANK	-18.489	-11.510
Rekruttering Funnel First	-2.800	0
Rejser / møder	-450	-1.200
Bestyrelsesmøder m.m.	-6.023	-18.782
Fællesmøder/generalforsamling	-3.079	-255
Udvalgs/hjælpe-turnering	-5.000	0
Kurser	-3.463	-18.735
Turneringsudgifter	-21.940	-21.200
Pokaler Klubmesterskab	-7.987	-6.525
Diverse	-1.148	-1.142
	-302.178	-293.372
6 Finansielle indtægter		
Renteindtægt pengeinstitut	29.970	-13
Debitorrenter og gebyrer m.m.	4.301	766
	34.271	753
7 Finansielle omkostninger		
Renteomkostning pengeinstitut	-661	-17.883
Renteomkostning Realkredit (DLR: V114044-062, 063 & 064)	-70.043	-16.995
Renteomkostning Kommune (Faurskov)	-115.458	0
Kreditorrenter og gebyrer m.m.	-742	419
	-186.903	-34.460

8 Anlægsaktiver

	<u>Driftsmidler</u>	<u>Bygninger</u>	<u>Golfbane</u>	<u>I alt</u>
Saldo pr. 1/10 2021	827.248	2.871.441	4.120.232	7.818.921
Årets tilgang	253.544			253.544
Årets afgang	0			0
Årets afskrivninger	-257.279	-269.416	0	-526.695
Saldo pr. 30/09 2022	823.513	2.602.025	4.120.232	7.545.770

Leasingforpligtelser

	<u>Forfald næste år</u>	<u>Forfald senere</u>	<u>I alt</u>
Leasingforpligtelser pr. 30/9 2023	381.060	1.009.099	1.390.159

Der er i regnskabsåret betalt leasingydelser med i alt 521.251 kr.

Noter

9 Tilgodehavender

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Debitorer	144.352	83.231
Andre tilgodehavender	18.645	0
Forudbetalte poster	11.400	31.295
Betalingskort til fordeling	4.367	1.115
	178.764	115.641

10 Kreditorer

Kreditorer - samlekonto	-535.336	-69.408
Forudbetalinger	0	-39.711
Festudvalget - overskud	-7.657	-7.657
Verner Ottesens Fond	-3.670	-3.670
Skyldige omkostninger	-97.708	-141.880
	-644.370	-262.325

11 Skyldig A-Skat, feriepenge m.m.

Skyldig A-skat	-174.065	0
Skyldigt AM-bidrag	-52.074	0
Skyldig ATP	-9.467	-11.076
Skyldige Ferie Penge Ny ferielov	-40.328	-37.842
Skyldige feriepenge TL	-10.138	-12.418
Skyldige pensionsbidrag	-8.157	-7.421
Skyldig Barsel	-2.897	-2.736
	-297.125	-71.493

Resultatbudget 2023/24

	Realiseret 2022/23	Budget 2023/24
Indtægter		
Kontingenter	4.971.813	5.228.000
Baneindtægter	900.553	900.000
Sponsorer	132.112	140.000
Øvrige indtægter	99.423	120.000
Indtægter, PRO	296.913	375.000
Alle indtægter før Café 19	6.400.813	6.763.000
Café 19		
Omsætning	2.136.557	2.100.000
Varekøb	-1.214.188	-1.200.000
Øvrige omkostninger	-59.930	-60.000
Café 19 i alt	862.439	840.000
Indtægter i alt	7.263.252	7.603.000
Omkostninger		
Drift af bane	-1.461.251	-1.538.000
Junior/ungdomsafd.	-4.587	-16.500
Elitehold	-17.520	-20.000
Klubhus	-357.866	-411.500
Administration	-302.178	-300.000
Reklame/Tryksager m.v.	-54.014	-60.000
Dansk Golf Union i alt	-166.610	-172.000
Personaleomkostninger		
Personaleomk. Banen	-1.768.963	-1.950.000
Personaleomk. Adm.	-642.784	-664.000
Personaleomk. Café	-777.726	-800.000
Personaleomk. Træner	-560.326	-618.000
Modtaget lønkomensation	0	
Personaleomkostninger i alt	-3.749.799	-4.032.000
Direkte omkostninger i alt	-6.113.825	-6.550.000
Resultat før afskrivninger	1.149.427	1.053.000
Afskrivninger & leasing		
Afskrivning driftsmidler	-257.279	-315.000
Afskrivning bane (afdrag på lån)	0	0
Afskrivning bygninger (afdrag på lån)	-269.416	-275.000
Leasing af maskiner (Fyn)	-521.251	-470.000
Afskrivninger & leasing i alt	-1.047.947	-1.060.000
Resultat før renter	101.480	-7.000
Finansielle indtægter	34.271	40.000
Finansielle omkostninger	-186.903	-197.000
Omkostninger i alt	-7.314.404	-7.767.000
Resultat før ekstraordinære poster	-51.152	-164.000
Ekstraordinære poster netto	233.441	0
Årets resultat	182.289	-164.000