KOKKEDAL GOLFKLUB

ÅRSRAPPORT 2018

DAKOTA
DAKOTA

INDHOLD

Årsberetning	4
Oplysninger om klubben	12
Ledelsespåtegning	13
Den uafhængige revisors erklæring	14
Regnskabspraksis	17
Resultatopgørelsen	19
Balance	20
Noter	22
Pengestrømsanalyse	27

Generalforsamling 2017
Den 13. marts mødte knap 100 medlemmer op i Klædefabrikkens hyggelige lokaler til klubbens ordinære generalforsamling og forsamlingen støttede bestyrelsens indstilling af Holger Dock som dirigent.

Bestyrelsen havde stillet forslag om at reducere antallet af bestyrelsesmedlemmer fra 7 til 5 på grund af færre arbejdsopgaver efter afklaring om forlængelse af lejeaftalen, og det forslag blev vedtaget.

Herefter udtrådte Lars Güldner, Erik Weber-Olesen og Henrik Thouber af bestyrelsen og efter indstilling blev Michael Schiedel valgt. På førstkommende bestyrelsesmøde efter generalforsamlingen konstituerede bestyrelsen sig som følger:

- **Formand:**
  Lars Gundorph (på valg 2019)
- **Næstformand/kasserer:**
  Mikael Sternberg (på valg 2019)
- **Hon. sekr.**
  Preben Stokkendal, (på valg 2019)
- **Øvrige medlemmer:**
  Michael Schiedel, (på valg 2020)
  Annette Larsen (på valg 2020)

Efter regn kommer sol
Som de fleste sikkert husker druknede sæsonen 2017 i regn. Og da mange forudsigelser peger på kraftigere nedbør i perioder, satte bestyrelsen dræning øverst på ønskelisten fra starten af 2018. Et større projekt særligt nord for Kokkedal Slot blev i samarbejde med chef-greenkeeper Anders Linnet planlagt, så den langsigtede målsætning om at holde banen åbent i det meste af året kan opfyldes.

I årets første halvdel blev bl.a. gamle markdræn udskiftet og særligt i de mest udsatte lavtliggende områder blev dræningen forbedret markant. Dejligt, at vores nye greenkeeperes kompetencer betød, at hele projektet kunne gennemføres uden ekstern assistance.

Efter regn kommer sol siger det gamle mundheld. Og så blev det den varmeste og mest nedbørsfattige sommer i mands minde med, skulle det vise sig, en kedelig overraskelse.

" Det går ikke altid som præsten prædiker "

For efter et 2017, hvor vandingsanlægget kun var i drift få dage, skulle det allerede i april 2018 på hårdt arbejde. Fuld tryk på pumpen, men intet vand, da samtlige sprinklere, efter et par stikprøver, var ødelagte af grus og småsten.

Løsningen var enkel og påkrævet her og nu. Totaludskiftning og samtidig renovering af styrebokse betød en uventet omkostning på knap kr. 400.000 og voldsom travlhed med at udføre opgaverne, inden banen brændte af.

Stor ros til Anders og de øvrige medarbejdere, da udgiften til en ekstern leverandør ville have været tre gange så dyr.

Syd/Nord delte vandene
Ledelsen besluttede af driftsmæssige årsager at anvende Syd/Nord hulforløbet fra 23. marts og det faldt ikke i lige god jord hos alle medlemmer. En af de væsentlige begrundelser for den beslutning var støjproblematikken, da vi allerede tidligt på året fik et stigende antal klager fra beboerne omkring banen.

Et klart ønske fra ledelsen om at højne kvaliteten generelt og markant reducere omkostninger til reparation af maskiner betød nye arbejdsprocesser, da Anders Linnet takkede ja til udfordringen som ny chefgreenkeeper.

” Vi står tidligt op så du får den optimale kvalitet på banen ”

En af de nødvendige arbejdsopgaver var en ordentlig omgang luftblæsning af greens og bunkerkanter inden klipning. Og ja, det støjer i kortere perioder og af hensyn til banens naboer, var området syd for Kokkedal Slot det bedste sted at starte tidligt om morgenen.

Efter sommerferien indkøbte klubben et par elektriske blæsere for at imødekomme klager over støjen særligt i morgentimerne, men i forbindelse med løvfald sidst på sæsonen måtte de motordrevne blæsere i brug igen.

Hørsholm Kommune inviterede sig selv på et miljøtilsyn i efteråret, med fokus på støj, og efter målinger ude på banen af udvalgte maskiner i drift, fik klubben et ”Varsel om Påbud om støjkilder”. Efter en udtalelse fra vores side afventer vi fortsat det endelige påbud.

Hold nu op de har knoklet
Efter ansættelsen af Anders Linnet tog hele teamet ”skovlen” i den anden hånd og de har alle virkelig løbet stærkt i 2018. Mange nye arbejdsrutiner og plejeplaner med bl.a. singleklipning har betydet flere kilometer raske gåture og det spændende projekt med redesign af banens greenområder, har også givet en sund træthed sidst på dagen. Tak for alt, drenge!

En af vores faste sæsonansatte medarbejdere fik inden sæsonstart besked om, at 2018 ville blive hans sidste sæson hos os. Desværre var han herefter sygemeldt det meste af 6 måneder, hvilket betød at vi måtte ansætte en ny greenkeeper for at kunne nå de forskellige arbejdsopgaver og -projekter. Det betød øgede lønomkostninger og dem redegør vi for samlet under afsnittet om økonomi.

Unødige arbejdsopgaver – nye udfordringer
Et par gange i løbet af 2018 havde vi, efter anbefaling fra Anders Linnet, besøg af den anerkendte golfbanearkitekt Ron Kirby.

Et af hans første råd var at klippe al roughen væk og fjerne uhensigtsmæssige bunkers for at øge spilletempoet samt mindske vedligeholdelsesopgaver og i stedet flytte banens udfordringer op omkring greenområderne. Og med Kirby’s forslag til et spændende redesign kan vi i samme omgang løse de dræningsmæssige udfordringer på vores greens.

” Glæd dig til en anderledes spilleoplevelse i 2019 ”

Det projekt startede greenkeeperne på i oktober og der er allerede sket spændende ting på 7 af banens huller. Omkostningen er minimal og består primært af hårdt fysisk arbejde med at grave, flytte lidt græsturf rundt omkring på banen og få det hele formet efter Ron Kirby’s og Anders’ tanker og ideer.

Sand er vores bedste ven – så spred det!
Året startede med jordbundsprøver på hele banen og resultatet var entydigt. Vi har opbygget et efterslæb på jordforbedringer og derfor er der afsat betydelige beløb til topdress af både greens og fairways. Det har været og bliver fortsat dyrt, men det er absolut nødvendigt på at øge kvalitet og tilgængelighed.

Vi har heldigvis fået positive tilkendegivelser hen over sæsonen og allerede nu kan man se effekten, der bl.a. har betydet, at hele banen og særligt greens har kunne holdes længere åbne end tidligere. Og det er vores store mål – mindst 11 måneder (og gerne mere) med mulighed for at spille golf på banen.

Nye og gamle ansigter
Golfmanageren har fået kvalificeret og værdifuld hjælp af Sabrina og Anne, der blev de nye ansigter i MedlemsService fra starten af 2018.

Og de keder sig ikke oppe på 1. sal, hvor der bl.a. har været arbejdet med "hovedrengøring" af økonomi- og administrationssystemer og ikke mindst opgaven med at sikre en fortsat medlemstilgang gennem nye initiativer.

I 2018 havde vi over 70 golfkursister gennem et introforløb med fantastisk hjælp fra frivillige i begynderudvalget og over halvdelen meldte sig efterfølgende ind i klubben. Den største udfordring er at få nye medlemmer og heldigvis lokker det hyggelige sociale miljø og fokus på udvikling af banen nye medlemmer til.

Ulrikke og Johnny hos Café Backtee var også nye ansigter fra 2018 og de gik til opgaven med godt humør, frisk energi og god mad til fair priser. Selvfølgelig har der også været "lærepenge", og små fejltrin men frem for alt har vi fået et forpagterpar med lyst til at gøre en forskel. Lovende start, og vi glæder os til flere lækkerier i den nye sæson.

Nils, Michael og Nigel er fortsat vores dygtige pro'er og i 2018 tilbød de mange spændende aktiviteter med kurser i short game, putning og de velkendte fællestræninger.

Børne-, Puslinge og Juniorarbejdet fylder også godt op i deres kalender og her har vi en stor udfordring med at øge medlemstallet. Set over hele landet har danske golfklubber mistet halvdelen af de unge golfspillere til andre fritidsaktiviteter og det gør ondt. Det arbejder vi sammen på at ændre.

Verdens bedste frivillige
Et stort baneanlæg og en aktiv forening kræver engagerede medarbejdere, men vi kan ikke klare os uden vores fantastiske frivillige, der lægger mange timer i at gøre livet godt for hovedparten af klubbens medlemmer.

Baneservice, Begynder-, og Turneringsudvalg for at nævne et par stykker gør sammen med de mange frivillige i "klubber- i klubben" et kæmpe stykke arbejde. En stor tak til jer alle. Keep it up, please.

> " Det er en fornøjelse at arbejde i en forening med så engageret frivillig opbakning "
>
> Kh MedlemsService

Vi måler din tilfredshed
Er det godt eller skidt? Det spø'r vi alle medlemmer og vores gæster om løbende gennem analyseværktøjet "Golfspilleren i Centrum".

Det er værdifuld viden for alle os, der forsøger at øge kvaliteten på banen, i klubhuset og restauranten og i den service, vi tilbyder. Så tusind tak til alle jer, der besvarer vores udsendte spørgeskema.

Ekstra værdi til dit medlemskab
Kokkedal Golfklub har i en årrække været en del af Top Nordic Golf, som vi selv var blandt initiativtagerne til. Du har mulighed for årligt at spille 64 runder gratis greenfee i 16 nordiske klubber og det er en unik medlemsfordel.

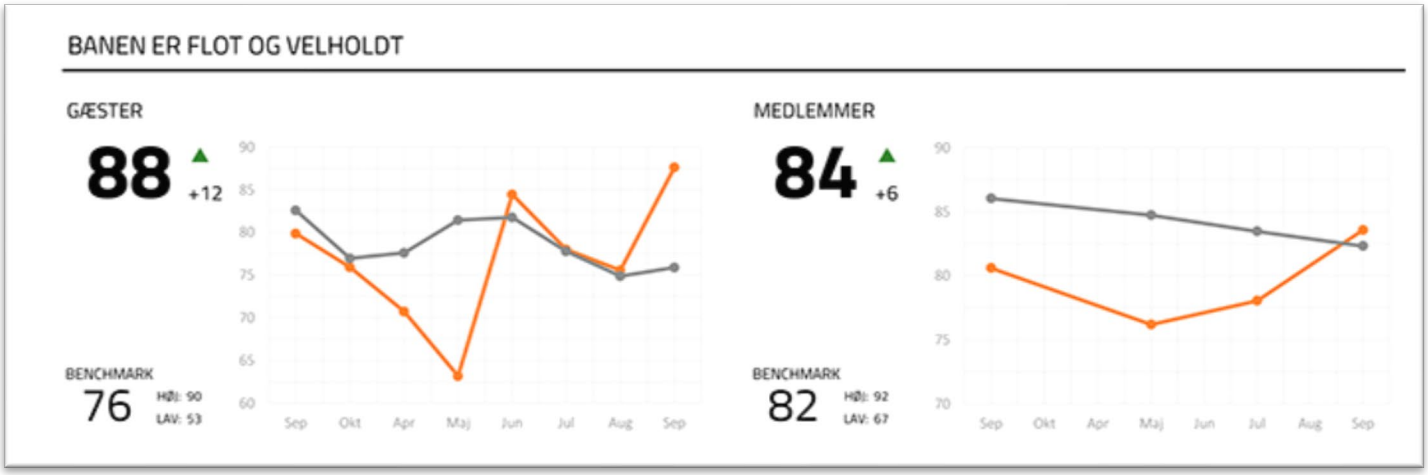
Vi ønsker dig god fornøjelse med Top Nordic Golf i 2019.

Husk at du har en lang række andre fordele i dit medlemskab. På klubbens website under fanen "medlemskab/medlemsfordele" kan du læse meget mere.

Årets begivenheder i overskrifter
Det er nemt at holde sig orienteret om livets gang i Kokkedal Golfklub. Vi opdaterer dagligt klubbens website med nyheder, invitationer til arrangementer og turneringer samt andre relevante informationer. Og vi er også meget aktive på de sociale medier som Facebook og Instagram.

Her er et udpluk af begivenheder fra 2018…

- Ny boldgrav sænkes i jorden
- Rejsegilde overdækning drivingrange
- Flotte nye markeringspæle opsættes
- Nyt index og Syd/Nord hulforløb
- Golfsporet – ny viden til keeperne
- Nils puttekursus udsolgt på få timer
- Festlig åbningsturnering 22. april



Grafen er fra september 2018 undersøgelsen og de orange streger er besvarelsen fra dels medlemmer og gæster, mens de grå er landsgennemsnittet. Selv på et år med massiv tørke og svære arbejdsforhold er vi på rette vej.

- Café Backtee tilbyder SøndagsBrunch
- Frivillige renoverer banens teeskilte
- Kommunen ønsker ny plejeplan
- Golf, grill og fredagsbar kæmpe succes
- Alle golfkurser udsolgt på rekordtid

- Credocom vinder Company Day
- Nigel stiller op mod Monty & Co.
- Anne Orholm vinder DM Mid-age
- Lotte Greve vinder + 40 rækken
- Medlemsmøde og debat om banen
- Nyt træningstilbud for hcp. 34 plus
- Super Six i Kokkedal Ugen en succes
- Simon, Kasper og Emil til The Open
- DM Senior & Veteran i Kokkedal
- Hanne & Nigel napper guldet
- Kraftig eftersåning efter tørken
- Nye klubmestre fundet
- GULD OG SØLV TIL KOKKEDAL
- Region B vinder landsfinalen
- Rotter og vinterrengøring i skabe
- Christina udtaget til landsholdet

Medlemsstatus
Pr. ultimo 2018 så tallene således ud:

Seniorer:	844
Hverdagsmedlemmer:	69
Par 3:	9
Ungsenior:	62
Long distance:	29
Juniorer:	66
Puslinge:	10
Firma:	0
Passive:	146

Vi glæder os til at byde velkommen til nye medlemmer fra 2019. Tag godt imod dem.

Klubbens økonomi
I 2017 var bestyrelsen bevidste om at 2018 ville blive et år, der både krævede en ekstra indsats for at få banen tilbage i fornuftig stand og samtidig var det klart at vi skulle have styrket vores bemanding både på banen og i medlemsservice.

På baggrund af et stort overskud i 2017 og visheden om at 2018 ville indebære højere omkostninger varslede bestyrelsen derfor allerede sidste år, at 480.000 kr. af overskuddet på 569.000 skulle bruges ekstra på banen i 2018 og beløbet blev derfor hensat i resultatdisponeringen.

Dette behov for baneforbedring blev bekræftet i løbet af 2018, samtidig med at en række beslutninger vedr. personalemæssige udskiftninger og opgraderinger i såvel medlemsservice som blandt greenkeepere indebar ekstraordinære udgifter på over 500.000 kr.

Bestyrelsen har således vurderet at det har været afgørende for Kokkedal Golfklub at få bemandingen på plads og banen forbedret, hvorfor årets underskud på godt 700.000 kr. er forventeligt som følge af høje engangsudgifter. Når vi alligevel lægger op til en lidt højere kontingentstigning i 2019 end vi normalt ser, hænger det sammen med en sammenligning med vores naboklubber samtidig med at vi også forventer noget højere udgifter til baneforbedringer de kommende år.

Bestyrelsen har i budgettet for 2019 været i detaljer med alle udgiftsområder, og foretaget en stram prioritering hvor vi åbent signalerer at banen og medlemsservice fortsat vil være i højsædet. Derfor har det været nødvendigt at reducere udgifterne til vores mange divisions- og regionshold og generelt har medlemsaktiviteterne i øvrigt og udgifter til klubhus mv. måttet holde for i 2019 planerne.

Et sammendrag af det reviderede regnskab for 2018 vil blive offentliggjort på klubbens website senest 3 uger før generalforsamlingen.

Vi ser lyst på fremtiden
Lejeaftalen faldt endelig på plads og vi kan skabe en bedre likviditet ved at ændre afdragsprofilen på vores lån i bygningerne.

Vi har fået tilført ny viden og engagement i greenkeepergården, og de gode resultater er allerede åbenlyse på trods af, at vi arbejder med en 3 års plan for banens udvikling.

Vi siger desværre farvel til en del medlemmer på grund af alder, men heldigvis siger vi også goddag til nye. Der er fuld fart på vores Golfkurser og vi arbejder målrettet på at få tidligere og passive medlemmer i gang igen.

Målsætningen om "værdi for pengene" er fortsat det mål vi alle arbejder efter. Banen er vores vigtigste aktiv tæt forfulgt af vores fantastiske sociale klubliv. Vi har samlet et godt team af dygtige og engagerede medarbejdere, der sammen med klubbens ildsjæle er klar til en spændende 2019 sæson.

På den ordinære generalforsamling den 19. marts vil der være rig mulighed til at høre mere samt stille spørgsmål om klubbens fremtid.

Vi glæder os til at se dig.

På bestyrelsens vegne

Lars Gundorph
Formand

OPLYSNINGER OM KLUBBEN

Klubben	Kokkedal Golfklub Kokkedal Allé 9 2970 Hørsholm	
	Telefon: Hjemmeside: E-mail:	45 76 99 59 www.kokkedalgolf.dk kg@kokkedalgolf.dk
	CVR-nr.: Hjemstedskommune:	46 51 98 17 Hørsholm
Golfmanager	Ken Lauritsen	
Bestyrelse	Lars Gundorph, formand Mikael Sternberg, næstformand/ honorær kasserer Preben Stokkendal, honorær sekretær Michael Schiedel, bestyrelsesmedlem Annette Larsen, bestyrelsesmedlem	
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør	
Regnskabsår	1. januar – 31. december 2018 (47. regnskabsår)	

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for Kokkedal Golfklub for 2018.
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med de ændringer og tilpasninger, som anses for hensigtsmæssigt og passende under hensyn til klubbens aktiviteter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af klubbens aktiver, passiver, finansielle stilling og pengestrømme samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at bestyrelsens beretning indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 20. februar 2019

Bestyrelsen:

Lars Gundorph
Formand

Mikael Sternberg
Næstformand/ Hon. kasserer

Preben Stokkendal
Honorær sekretær

Annette Larsen

Michael Schiedel

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på klubbens ordinære generalforsamling,
Den 19.3 2019

Dirigent

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til medlemmerne i Kokkedal Golfklub

Konklusion
Vi har revideret årsregnskabet for Kokkedal Golfklub for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømme og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og klubbens vedtægter.

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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og klubbens vedtægter.

Grundlag for konklusion
Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af klubben i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen
Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for foreninger de af bestyrelsen godkendte resultatbudgetter for 2018 og 2017. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen og noter, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet
Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og klubbens vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen 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 ledelsen 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
Vores 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 internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi 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 vores konklusion. 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 vi 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.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om ledelsens 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 vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at klubben ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi 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.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Udtalelse om ledelsesberetningen
Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, den 20. februar 2019
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Bent Christensen
statsautoriseret revisor
mne23307

REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Kokkedal Golfklub for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder samt klubbens vedtægter. Regnskabsopstillingen er tilpasset klubbens særlige aktivitet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Indtægter
Kontingenter, medlemsindskud og andre indtægter:
Medlemsbetalinger indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at disse optjenes. Indtægterne periodiseres således at de indregnes i den periode de vedrører.

Bagskabe:
Indtægter vedrørende bagskabe er opgjort netto, idet der er foretaget modregning af diverse driftsudgifter samt afskrivninger på disse.

Company Day, Ecco Tour og Top Nordic:
Indtægter er opgjort netto, idet der er modregnet afholdte omkostninger I forbindelse med arrangementerne.

Omkostninger
I posterne vedrørende banens drift, klubhusets drift samt administration er indeholdt afskrivninger vedrørende disse aktiviteter.

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, herunder prioritetsrenter samt urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer og gæld.

REGNSKABSPRAKSIS

Resultatdisponering
Bestyrelsen har valgt, at foreslå kr. 480.000 henlagt til baneforbedringer er tilbageført

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider:

- Bygninger og Banen rest 28 år
- Tekniske anlæg og maskiner 5 - 10 år
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 1 - 6 år

Aktiver med en kostpris på under 25.000 kr. pr. enhed eller en brugstid på under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider
Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld
Prioritetsgæld måles til nominelle restgæld på balancedagen.

Prioritetsgæld, der forfalder indenfor 1 år fra balancedagen, er afsat i balancen under kortfristede forpligtelser.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter
Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Budget 2019 (i tkr.) (ej revideret)		2018	Budget 2018 (ej revideret)	2017
		Indtægter			
	8.433	Indgåede kontingenter	8.132.470	8.256.000	8.119.756
	500	Medlemsindskud	539.421	373.000	598.888
	-175	DGU kontingenter	-176.194	-175.000	-172.641
1	1.300	Green Fee	969.348	1.100.000	990.112
2	828	Andre indtægter	736.240	755.000	777.664
	10.886	Indtægter i alt	10.201.285	10.309.000	10.313.779
		Omkostninger			
3	6.168	Banens drift	6.158.863	5.494.000	5.276.471
	1.096	Klubhusets drift	1.139.256	1.083.000	1.121.113
	40	Halfway-house	31.851	40.000	37.467
	2.052	Administration	2.136.801	1.997.000	1.797.133
4	1.327	Medlemsaktiviteter	1.300.484	1.480.000	1.342.233
	10.683	Omkostninger i alt	10.767.255	10.094.000	9.574.417
	203	Driftsresultat før finansielle poster	-565.970	215.000	739.362
	0	Finansielle indtægter	0	0	-223
	185	Finansielle omkostninger	167.178	185.000	170.519
	18	Årets resultat	-733.148	30.000	569.066
		Forslag til resultatdisponering			
	18	Overført resultat	-253.148	30.000	89.066
	0	Henlagt/anvendt til baneforbedringer	-480.000	0	480.000
	18	I alt	-733.148	30.000	569.066

Balance 31. december

Aktiver

Note		2018	2017
	Klubbens anlæg:		
	Banen	3.029.582	2.124.880
	Klubhus	2.618.896	2.682.227
	Særlige installationer	0	0
	Maskiner	1.241.121	1.682.065
	Greenkeeperhus	2.739.382	2.837.218
	Maskinhus/stakladen	336.213	348.221
	Bagskabe/bagrum	42.289	50.577
	Vejasfaltering/P-anlæg	0	0
	Vandboring	167.405	198.052
3	Klubbens anlæg i alt	10.174.888	9.923.240
	Inventar:		
	Banen	74.691	80.165
	Klubhus	37.216	0
	Køkken	141.775	90.351
	Restauration	263.865	313.706
	Administration	20.075	32.604
	Automobil	52.210	83.536
4	Inventar i alt	589.832	600.362
	Anlægsaktiver	10.764.720	10.523.602
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavende moms	1.856	12.299
	Andre tilgodehavender	79.771	210.958
	Forudbetalt omkostninger	27.504	60.794
	Tilgodehavender	109.131	284.051
	Likvide beholdninger	52.598	884.132
	Omsætningsaktiver	161.729	1.168.184
	Aktiver i alt	10.926.449	11.691.786

Balance 31. december

Passiver

Note		2018	2017
	Egenkapital primo	6.803.153	6.714.087
	Overført resultat	-253.148	89.066
	Egenkapital	6.550.005	6.803.153
	Henlagt til baneforbedringer:		
	Saldo primo	480.000	0
	Henlagt/anvendt i året	-480.000	480.000
	Henlæggelser i alt	0	480.000
	Langfristet del af prioritetsgæld	2.831.338	3.291.120
5	Langfristede gældsforpligtelser	2.831.338	3.291.120
5	Kortfristet del af langfristet gæld	459.830	457.084
	Kassekredit	432.671	0
	Leverandørgæld	75.218	126.046
	Anden gæld	156.833	101.031
	Feriepengeforpligtelser	400.846	300.077
	Periodeafgrænsningsposter	19.708	133.274
	Kortfristet gæld	1.545.106	1.117.512
	Gæld i alt	4.376.444	4.408.632
	Passiver i alt	10.926.449	11.691.785
6	Eventualposter m.v.		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Lokaletilskud		

Noter til årsregnskabet

		2018	Budget 2018 (ej revideret)	2017
1	Green Fee			
	Greenfee	850.402	900.000	791.463
	Arrangementsindtægter	193.713	200.000	270.189
	Klippekort	0	0	32.000
	Arrangementsudgifter	-74.767	0	-103.540
		969.348	1.100.000	990.112

2	Andre indtægter			
	Bagskabe	335.268	329.000	315.259
	Company Day	66.747	35.000	13.634
	Sponsorer	189.386	250.000	173.572
	Top Nordic	-2.494	0	-30.252
	Ecco Tour	0	0	31.060
	Forpagtningsafgift, restauration	50.000	50.000	70.000
	Andre indtægter	35.701	36.000	147.403
	Offentlige tilskud	61.632	55.000	56.988
		736.240	755.000	777.664

Noter til årsregnskabet

		2018	Budget 2018	2017
3	Banens drift		(ej revideret)	
	Gager og lønninger m.v.	3.381.221	3.295.000	2.868.283
	Maskindrift	770.549	545.000	677.720
	Banedrift	1.437.511	1.087.000	919.576
	Banebiler	-19.988	0	-40.589
	Bildrift	10.285	19.000	27.992
	Salg af driftsmateriel	-160.042	-180.000	0
	Afskrivning driftsmat., banen og bygn.	739.327	728.000	823.489
		6.158.863	5.494.000	5.276.471

4	Medlemsaktiviteter			
	Hjemmeside/medlemsguide	43.996	15.000	42.824
	Sport, damer	106.328	130.000	108.745
	Sport, herrer	240.730	300.000	215.291
	Sport, juniorer	321.573	290.000	404.853
	Sport, old boys/old girls/veteran	60.559	70.000	37.452
	Begynderudvalg	48.899	30.000	57.479
	Turneringer/sport	35.237	45.000	48.649
	Diverse medlemsaktiviteter	-23.120	25.000	-2.025
	Prohonorar fradraget proshop leje	230.562	221.000	222.236
	Driving Range	235.720	354.000	206.729
		1.300.484	1.480.000	1.342.233

Noter til årsregnskabet

		Baneanlæg	Klubhus	Særlige installationer	Maskiner	Green-keeperhus
	Brugstid	rest 28 år	rest 28 år	6 år	6 år	rest 28 år
3	Klubbens anlæg					
	Kostpris pr 1. januar	5.397.904	7.770.526	123.493	6.844.231	5.123.154
	Tilgang til kostpris	997.482	30.000	0	61.980	0
	Afgang til kostpris	0	0	0	-1.215.444	0
	Kostrpris pr 31. dec	6.395.386	7.800.526	123.493	5.690.767	5.123.154
	Afskrivninger pr. 1 januar	-3.273.024	-5.088.299	-123.493	-5.162.166	-2.285.936
	Årets afskrivninger	-92.780	-93.331		-430.653	-97.836
	Afskrivninger vedr årets afgang	0	0	0	1.143.173	0
	Afsk. pr. 31. dec	-3.365.804	-5.181.630	-123.493	-4.449.646	-2.383.772
	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. dec	3.029.582	2.618.896	0	1.241.121	2.739.382

	Maskinhus/ Stakladen	Bagskabe/ Bagrum	Vej/ P-anlæg	Vand-boring	I alt
Brugstid	rest 28 år	10 år	6 år	10 år	
Kostpris pr 1. januar	768.750	998.587	198.021	668.701	27.893.367
Tilgang til kostpris	0	0	0	0	1.089.462
Afgang til kostpris	0	0	0	0	-1.215.444
Kostrpris pr 31. dec	768.750	998.587	198.021	668.701	27.767.385
Afskrivninger pr. 1 januar	-420.529	-948.010	-198.021	-470.649	-17.970.127
Årets afskrivninger	-12.008	-8.288	0	-30.647	-765.543
Afskrivninger vedr årets afgang	0	0	0	0	1.143.173
Passive medlemmer	-432.537	-956.298	-198.021	-501.296	-17.592.497
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. dec	336.213	42.289	0	167.405	10.174.888

		Banen	Klubhus	Køkken	Restau-ration
	Brugstid	6 år	6 år	1-6 år	6 år
4	Inventar				
	Kostpris pr 1. januar	633.850	248.491	255.975	529.636
	Tilgang til kostpris	38.603	44.659	88.931	0
	Afgang til kostpris	0	0	0	0
	Kostpris pr 31. dec	672.453	293.150	344.906	529.636
	Afskrivninger pr. 1 januar	-553.685	-248.491	-165.624	-215.930
	Årets afskrivninger	-44.077	-7.443	-37.507	-49.841
	Afskrivninger vedr årets afgang	0	0	0	0
	Afsk. pr. 31. dec	-597.762	-255.934	-203.131	-265.771
	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. dec	74.691	37.216	141.775	263.865

		Administra-tion	Automobil	I alt
	Brugstid	5 år	5 år	
	Kostpris pr 1. januar	454.382	156.630	2.278.964
	Tilgang til kostpris	17.588	0	189.781
	Afgang til kostpris	0	0	0
	Kostpris pr 31. dec	471.970	156.630	2.468.745
	Afskrivninger pr. 1 januar	-421.778	-73.094	-1.678.602
	Årets afskrivninger	-30.117	-31.326	-200.311
	Afskrivninger vedr årets afgang	0	0	0
	Afsk. pr. 31. dec	-451.895	-104.420	-1.878.913
	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. dec	20.075	52.210	589.832

5 Langfristede Gældsforpligtelser

	31.12.2018 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Var. rt. obligationslån opr. kr. 4.254.000	1.845.001	232.243	1.612.758	685.571
Var. rt. obligationslån opr. kr. 4.254.000	1.446.167	227.587	1.218.580	293.847
I alt	3.291.168	459.830	2.831.338	979.418

Kursværdi 31. december 2018 udgør kr. 3.365.985

6 Eventualposter m.v.

Klubben har for mange år siden indgået en renteswapaftale med Nykredit som udløber 30-06-2026. Restgælden udgør kr. 1.856.709 og den negative markedsværdi udgør kr 330.975 pr. 31. december 2018.

Der er indgået en brugs-og lejeaftale med Hørsholm Kommune om vederlagsfri brug af arealer til golfformål. Aftalen er tidsbegrænset og udløber den 1. jaunar 2047

Der er indgået 2 leasingaftaler, den samlede leasingaftale udgør kr. 1.192.608
Den manglende leasingforpligtelse udgør kr. 1.062.614

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Nykredit har tinglyst pant i klubbens ejendomme, bogført værdi kr. 5.694.491. Restgæld til Nykredit udgør kr. 3.291.168 pr. 31 decermber 2018 jf. note 5

Ejerpantebrev kr. 1.500.000 i klubhuset ligger til sikkerhed for klubbens engagement med Nykredit Bank.

8 Lokaletilskud

Specifikation af beløb der indgår i ansøgning om lokaletilskud	
Renter prioritetsgæld	42.700
Afgifter	23.378
Forsikring	15.232
Varme og el	231.148
Tilsyn	20.000
Vedligeholdelse	0
	332.458
Indtægter	-28.234
Nettolokaleudgifter	304.224

Pengestrømsopgørelse

	Budget 2019 (ej revideret)	2018	2017
Årets resultat	19.000	-733.148	569.066
Regnskabsmæssig avance ved salg		72.271	0
Afskrivninger	1.001.000	965.854	1.106.233
Pengestrømme fra ordinær drift	1.020.000	304.977	1.675.299
Ændring i arbejdskapital			
Større/mindre pengebinding	0	167.097	54.045
Tilgang anlægsaktiver	-560.000	-1.279.243	-1.001.864
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-560.000	-1.112.146	-947.819
Forskydning langfristet gæld	-460.000	-457.036	-454.754
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-460.000	-457.036	-454.754
Årets forskydning i likvider	0	-1.264.205	272.726
Likvider 1. januar	-380.073	884.132	611.406
Likvider 31. december	-380.073	-380.073	884.132

KOKKEDAL GOLFKLUB

Kokkedal Allé 9
2970 Hørsholm
4576 9959
kg@kokkedalgolf.dk
CVR 46519817
47. regnskabsår