



Jönåkers GK

Prognos för år 2020 samt

Budget för år 2021

Resultat i (tkr)	Prognos Helår 2020	Utfall helår 2019	Prognos 2020 mot 2019	Budget 2021	Budget 2021 vs Prognos 2020	Budget 2021 vs Utfall 2019
Sammandrag intäkter						
Årsavgifter	3 240	2 807	433	3 160	-80	353
Tävlingsintäkter	319	443	-124	365	46	-78
Sponsring	385	443	-58	380	-5	-63
Företagsgolf	0	146	-146	60	60	-86
Greenfee	1 434	1 043	391	1 200	-234	157
Driving Range	353	250	103	300	-53	50
Hyror	281	240	41	260	-21	20
Övriga intäkter	127	85	42	54	-73	-31
Summa intäkter totalt	6 139	5 457	682	5 779	-360	322
Sammandrag kostnader						
Tävlingskostnader	-232	-268	36	-242	-10	26
Matkostnader	-90	-97	7	-100	-10	-3
Kommittékostnader	-51	-83	32	-83	-32	0
Reklam, GF, Golfhäftet, Sponsorkostnad	-100	-166	66	-109	-9	57
Driving Range	-134	-119	-15	-130	4	-11
Lokalkostnad	-456	-436	-20	-427	29	9
Bankkostnad	-511	-514	3	-553	-42	-39
Leasingkostnad	-600	-481	362	-440	160	41
Maskinkostnad	-432	-442	10	-433	-1	9
Adminstration	-156	-153	-3	-186	-30	-33
Övriga kostnader	-51	-56	5	-106	-55	-50
Avgifter till SGF mfl.	-311	-280	-31	-311	0	-31
Personalkostnader	-1 990	-2 045	55	-1 983	7	62
Lagerjustering						
Summa kostnader	-5 114	-5 140	507	-5 103	11	37
Resultat f. avskriv. o finans.	1 025	317	708	676	-349	359

Resultat i (tkr)	Prognos Helår 2020	Utfall helår 2019	Prognos 2020 mot 2019	Budget 2021	Budget 2021 vs Prognos 2020	Budget 2021 vs Utfall 2019
Summa intäkter totalt	6 139	5 457	682	5 779	-360	322
Summa kostnader	-5 114	-5 140	507	-5 103	11	37
Resultat f. avskriv. o finansk.	1 025	317	708	676	-349	359
Avskrivningar Byggnader	-204	-220	16	-213	-9	7
Avskrivningar Maskiner o inventarier	-51		-51	-93	-42	-93
Rörelseresultat	770	97	673	370	-400	273
Räntekostnad	-260	-251	-9	-260	0	-9
Resultat före momseffekt	510	-154	664	110	-400	264
Momseffekt resultat netto, preliminär	0			200	200	200
Resultat efter finansnetto	510	-154	664	310	-200	464
Årets skattekostnad	0	0	0	-62	-62	-62
Resultat efter skatt	510	-154	664	248	-262	402

Balansräkning (Tkr)

	Bu 2021	P 2020	2019
Anläggningstillgångar			
Summa anskaffningsvärden	26 285	25 685	25 058
Summa Ackumulerade Avskrivningar	-13 045	-12 741	-12 408
Anläggningstillgångar, Planenligt restvärde	13 240	12 944	12 650
Varulager	90	90	92
Kundfordringar	0	0	8
Förutbetalda kostnader	140	200	226
Övriga kortfristiga fordringar	30	30	24
Summa kortfristiga Fordringar	170	230	258
Kassa	20	22	22
Postgiro	0	0	0
Bank (Outnyttjad checkkredit)	1 109	1 349	770
Summa Kassa & bank	1 129	1 371	792
Summa Omsättningstillgångar	1 389	1 691	1 142

Summa tillgångar 14 629 14 635 13 792

Balansräkning (Tkr)

Eget Kapital	2 530	2 020	2 174
Årets resultat	248	510	-154
Summa eget kapital	2 778	2 530	2 020
Långfristigt Banklån	8 700	8 850	8 550
Kort del av långfristiga skulder	-150	-150	-150
Check kredit, limit	2 000	2 000	2 000
Summa Långfristiga skulder	10 550	10 700	10 400
Kortfristig del av långfristiga skulder	150	150	150
Leverantörsskulder	60	80	78
Fastighetsskatt	23	23	43
Skatteskulder	0	2	2
Löneskatt	35	35	32
Personalens Källskatt	16	15	13
Lagstadgade Sociala Avgifter	55	50	50
Förmedlade Spelrätter	0	0	1
Privat givare tak	0	0	4
Veterangolf	0	0	0
Upplupna Lön	45	40	17
Upplupna Semesterlöner	75	70	80
Upplupna Semesterlöner, Sociala avgifter	42	40	30
Golfident	0	100	76
Förutbetalda årsavgifter	750	750	746
Upplupna Kostnader / förutbet int	50	50	50
Summa Kortfristiga Skulder	1 301	1 405	1 372

Summa skulder & eget kapital 14 629 14 635 13 792

Finansieringsanalys	Bu 2021	P 2020
(Tkr)		
Årets Resultat	248	510
Återläggning Avskrivningar	304	255
Förändring av likvida medel från årets verksamhet	552	765
Årets investeringar	-600	-549
Förändring av långfristiga skulder	-150	300
Förändring lager	0	2
Förändring Övr. kortfristiga Fordringar	60	28
Förändring övr. kortfrist skulder	-104	33
Total förändring av likvida medel	-242	579
IB Kassa Bank samt outnyttjad del av checkkredit på 2 mkr	1 371	792
UB Kassa Bank samt outnyttjad del av checkkredit på 2 mkr	1 129	1 371
Förändring av Kassa & Bank	-242	579

Kommentarer till prognos 2020 samt Budget 2021, Intäkter;

I Prognosen för 2020 är intäkterna "exceptionellt" höga och är främst hänförligt till pandemin.

I Budgeten för 2021 är det därför väldigt svårt att förutsäga intäktsnivån eftersom vi har ett fortsatt väldigt ovisst läge beträffande pandemin. Vi har valt att lägga budgeten "lite mitt emellan" Prognosen för i år och utfallet för år 2019.

Detta innebär att Budgeterade intäkterna för 2021 är 360 tkr lägre än prognosen för i år men 322 tkr högre än utfallet för 2019. Det senare beaktat att antalet medlemmar ökat.

Kommentarer till prognos 2020 samt Budget 2021, Kostnader; och Investeringar

Totalt sett ligger kostnadsmassan i stort sett på samma nivå för Budget 2021 som för Prognosen för 2020 och för 2019 års utfall.

Större avvikelser i Budgeten mot Prognosen är att leasingavgifterna går ned med 160 tkr i och med att två leasingkontrakt löper ut.

Personalkostnaderna ligger i paritet med Prognosen men då har årets utfall påverkats positivt med c:a 100 tkr för "lägre" arbetsgivaravgifter. I Budgeten har vi räknat med Andreas Manninen till 50 %, Harri Manninen c:a 50 % för tiden april – september samt 3 banarbetare med lönebidrag.

Bankkostnaderna och maskinkostnaderna ligger i stort sett i paritet med årets prognos samt mot utfallet 2019.

I årets prognos har vi beaktat att vi hinner att göra en del arbeten med vissa bunkrar. Bankkostnaderna för 2019 låg på en hög nivå p.g.a. problemet greenerna. Vi har dock avsatt medel för att höja kvaliteten på gräsfrö och dressmaterial i årets budget.

I budgeten för 2021 ingår dels investeringar på 226 tkr avseende lösen av leasingkontrakt samt att vi har satt av ytterligare 476 tkr i en "Investeringspott". Dvs totalt 600 tkr är budgeterat för investeringar, vilket är exklusive moms eftersom denna blir avdragsgill.

I prognosen för 2020 uppgår investeringarna till c:a 550 tkr och avser främst omläggningen av taket på maskinhallen.

Avskrivningarna i Budgeten ökar med c:a 50 tkr mot prognosen i år till följd av investeringarna. Samtidigt har leasingavgifterna minskat med 160 tkr mot årets prognos.

Övriga kommentarer:

- Driftbolaget är inskickat till bolagsverket för godkännande, namnfråga.
- I presentationen för Budgeten så är denna exklusive påverkan för moms, vilken har lagts på en separat rad i slutet. Detta för att få en relevant jämförelse mellan åren.
- Momseffekten har preliminärt beräknats få en positiv effekt på resultatet med c:a 200 tkr.
- Om vi kommer att genomföra budgeterade investeringarna på 600 tkr så innebär detta en besparing på 150 tkr. Effekten kommer att synas per omgående likviditetsmässigt samt i form av lägre avskrivningar.
- Stort behov för investeringar i såväl banan som i byggnader finns, men får tas i den takt som utvecklingen av ekonomin tillåter.
- Under första halvåret kommer vi att vara restriktiva beträffande såväl åtgärder på banan som i övriga investeringar för att om läget så tillåter investera mer under andra halvåret.
- Ett fortsatt gott samarbete mellan anställda och klubbmedlemmar som lägger ner ideellt arbete är en grundförutsättning för en bra utveckling för Jönåkers GK.
- Viktigt att hålla budgeterade kostnaderna för personal, dvs övertid tas ut mot kompensationsledighet och med 3 banarbetare ska vi inte behöva ta in någon semestervikarie.