

”Pro forma - redovisning”

Ej legal

Konsoliderad Resultat- och Balansräkning för

Jönåkers GK och Jönåkers GK Drift AB

avseende räkenskapsåret 2021

(tkr)	Totalt JGK och JGK Drift AB		Utfall mot
	2 021	2 020	Föreg År
Omsättning	6 218	6 266	-48
S:a Rörelsens kostnader	-509	-587	78
Övriga externa kostnader	-2 802	-2 890	88
Personalkostnader	-1 631	-1 465	-166
Resultat före avskrivningar	1 276	1 324	-48
Avskrivningar	-282	-240	-41
Rörelseresultat	995	1 084	-89
Finansnetto	-245	-256	10
Resultat efter finansnetto	749	828	-79
Bokslutsdispositioner	-95	0	-95
Resultat före skatt	654	828	-174
Skatt på årets resultat	-42	0	-42
Årets resultat	612	828	-216

Sammandrag intäkter (tkr)	Totalt JGK och JGK Drift AB		
	2 021	2 020	Utfall mot Föreg År
Spelavgifter	2 976	3 254	-277
Medlemsavgifter	530	0	530
Tävlingsintäkter och lägeravgifter	264	334	-70
Sponsring	310	382	-72
Företagsgolf	0	3	-3
Greenfee	1 290	1 481	-191
Driving Range	362	384	-22
Hyror	302	297	4
Kommunala och statliga bidrag	79	53	26
Övriga intäkter	105	78	27
Summa intäkter	6 218	6 266	-48

Sammandrag kostnader

Tävlingskostnader och lägerkostnader	-163	-284	121
Matkostnader	-60	-71	11
Kommitté och styrelsekostnader	-47	-23	-23
Reklam, GF, Golfhäftet, Sponsorkostnad, scorek	-87	-114	27
Driving Range	-472	-136	-335
Leasingkostnad Golfbilar	-54	-4	-50
Golfbilar kostnader	-33	-30	-3
Golfident	-36	0	-36
Lokalkostnad	-407	-440	32
Bankkostnad	-394	-582	188
Leasingkostnad Grönytemaskiner	-410	-593	182
Maskinkostnad	-347	-437	91
Adminstration	-119	-139	20
Konsultationer	-17	-56	39
Tidsbokning arvode	-229	-266	36
Avgifter till SGF mfl.	-325	-303	-22
Revisionskostnader	-60	0	-60
Övriga kostnader	0	0	0
Personalkostnader	-1 631	-1 465	-166
Bankkostnader och FINQR	-50	0	-50
Summa kostnader	-4 942	-4 942	0
Resultat före avskrivningar	1 276	1 324	-48



Balansräkning "Koncern JGK och Drift AB" (Tkr)	202112	2020
Summa anskaffningsvärden	25 480	25 605
Summa Ackumulerade Avskrivningar	-12 605	-12 656
Anläggningstillgångar, Planenligt restvärde	12 876	12 948
Aktier i Dotterbolag	0	300
Summa kortfristiga Fordringar	4 820	4 003
Summa Kassa & bank	1 171	7
Summa Omsättningstillgångar	6 095	4 064
Summa tillgångar	18 971	17 312

**Balansräkning "Koncern JGK och Drift AB"
(Tkr)**

202112

2020

Summa eget kapital

-3 462

-2 849

Långfristigt Banklån

-8 775

-8 925

Kort del av långfristiga skulder

150

150

Check kredit

-768

0

Check kredit

0

-715

Summa Långfristiga skulder

-9 393

-9 490

Kortfristig del av långfristiga skulder

-150

-150

Skuld till Dotterbolag, fakturerade spelavgifter

-3 563

-3 264

Leverantörsskulder

-499

-167

Fastighetsskatt

-39

-39

Skatteskulder

-394

-8

Löneskatt

-35

-35

Personalens Källskatt

-22

-22

Lagstadgade Sociala Avgifter

-35

-36

Förmedlade Spelrätter

-7

-5

Veterangolf

-3

-1

Upplupna Semesterlöner

-144

-60

Upplupna Semesterlöner, Sociala avgifter

-18

-19

Golfident

-102

-91

Förutbetalda och fakturerade medlems och spelavgifter

-259

-1 056

Upplupna Kostnader / förutbet int

-751

-21

Summa Kortfristiga Skulder

-6 021

-4 973

Obeskattade reserver

-95

0

Summa skulder & eget kapital

-18 971

-17 312

Finansieringsanalys

202112

(Tkr)

Årets Resultat	612
Återläggning Avskrivningar	282
Förändring av likvida medel från årets verksamhet	894

Årets investeringar	-209
Avsättning till obeskattade reserver	95
Förändring långfristiga lån, netto	-150
Förändring av Checkräkningskredit	53

Förändring lager	-51
Förändring Övr. kortfristiga Fordringar	-817
Förändring övr. kortfrist skulder	1 048
Total förändring av likvida medel	863

IB Kassa Bank 307

UB Kassa Bank 1 171

Förändring av Kassa & Bank 863



Kommentar till utfall 2021 mot föregående år "Koncern JGK"

- **Intäkter;** Nettointäkterna ligger i stort sett i paritet med fg år.

Medlems- och spelavgifter är 253 tkr högre mot fg år, med hänsyn tagen till momseffekt är den jämförbara ökningen 430 tkr.

Greenfee- och rangeintäkter är 213 tkr lägre mot fg år. Med hänsyn tagen till momseffekten är minskningen 113 tkr.

Beträffande tävlings- och sponsringsintäkterna så är dessa lägre, vilket dock kompenseras av övriga intäkter som bl.a. inkluderar 75 tkr i återbetalade FORA avgifter för tidigare år.

Kommentar till utfall 2021 mot föregående år "Koncern JGK"

- **Kostnader;** Netto ligger kostnaderna 104 tkr över fg år.

Kostnaden för ombyggnad av Driving Rangen är 335 tkr högre mot fg år, vilket är lägre än beräknat pga att väderleken innebar att vi inte hann färdigställa allt.

Bankkostnaden för året är 198 tkr lägre mot fg år, vilket delvis beror på att vi inte hunnit renovera alla bunkrar enligt plan. Fler bunkrar renoverades föregående år och samtidigt köpte vi in material för att kunna täcka greenerna, vilket i stort sett har kunnat användas även i år.

Leasingkostnaden har gått ned med 182 tkr pga att vi löst ut några leasingkontrakt.

Personalkostnaderna är 166 tkr högre i år, vilket förklaras av att vi förra året fick nedsatta arbetsgivaravgifter med 153 tkr pga Covid.

Årets avskrivningar är 41 tkr högre mot fg år och är hänförligt till årets investeringar på 208 tkr i samband med lösen av leasingavtal.



Kommentar till utfall 2021 mot föregående år "Koncern JGK"

➤ **Konsoliderad vinst efter finansnetto;**

Uppgår till 749 tkr att jämföras mot fg år på 828 tkr, vilket får anses som bra relativt tidigare år och trots att vi tagit kostnader för att förbättra banan successivt under de två senaste åren.

Vi får arbeta aktivt för att behålla våra nya medlemmar och säkerställa att dessa kvarstår i föreningen, vilket är av yttersta vikt för att ha en bra grund i medlems- och spelarintäkter. Detta skulle ge oss en möjlighet att utveckla såväl vårt erbjudande avseende såväl banan som att investera i bättre träningsmöjligheter.

I driftbolaget har vi avsatt 95 tkr till obeskattade reserver för att minimera årets skatte-kostnad som uppgår till 42 tkr.

Kommentar till utfall 2021 mot föregående år “Koncern JGK”

➤ **Balansräkning;**

Årets investeringar uppgår till 209 tkr.

Summa tillgångar har ökat med 1,6 mkr, vilket främst är hänförligt till ökade fakturerade medlems- och spelavgifter på c:a 0,8 mkr samt drygt 0,8 mkr i banktillgodohavande.

På skuldsidan har Eget kapital ökat med 0,6 mkr i årets vinst och vi har satt av 95 tkr till obeskattade reserver. Långfristiga lån har amorterats ned med 150 tkr samtidigt som vi utnyttjat checkkrediten med 53 tkr mer och därmed använt 768 tkr av totala krediten på 2 mkr.

Klubben har lämnat 400 tkr i aktieägartillskott till Driftbolaget för att denne ska kunna fortsätta att färdigställa rangen och för att täcka kommande investeringsbehov.



Kommentar till utfall 2021 mot Prognos "Koncern JGK"

➤ **Utfall 2021 mot prognos;**

Årets vinst efter finansnetto uppgår till 749 tkr mot prognostiserade 5 tkr.

Intäkterna är 332 tkr högre, varav FORA intäkten på 75 tkr redovisades som en minskad kostnad i prognosen. Hyror för elbilar, bagskåp etc. är högre än prognosticerat.

I prognosen räknade vi med att ha färdigställt Driving rangen samt de bunkrar som vi hade planerat att renovera, pga vädret hann vi inte i tid varför kostnaderna är 0,5 mkr lägre än beräknat. Totalt är prognosens kostnader 0,4 mkr lägre än utfallet för 2021.