

Postbus 439
3720 AK Bilthoven
P.C. Staalweg 40 B
3721 TJ Bilthoven
Telefoon 030 220 29 70
K.v.K. 30077807 Utrecht
IBAN NL63INGB0000645876
IBAN NL53ABNA0552350877
BTWnr. NL.0074.94.063.B.01
E-mail info@admisec.nl
www.admisec.nl

Vereniging Golfclub Anderstein
T.a.v. het bestuur
Woudenbergseweg 13a
3953 ME MAARSBERGEN

Referentie: AvdD/2201/23/KvdD

Bilthoven, 26 april 2024

Betreft: Jaarrekening 2023

Geachte bestuur,

Hierbij doen wij u ons rapport bij de jaarrekening 2023 van de Vereniging Golfclub Anderstein toekomen.

	pagina
I <u>Opdracht</u>	2
II <u>Algemeen</u>	
II.1 Bedrijfsactiviteiten	2
III <u>Resultaat en financiële positie</u>	
III.1 Staat van baten en lasten 2023	3
III.2 Analyse mutatie bedrijfsresultaat	4
III.3 Financiële positie per 31 december 2023	4
III.4 Ratio's en kengetallen	5
 JAARSTUKKEN 2023	 6
 <u>Bestuursverslag</u>	 7 - 9
 <u>Jaarrekening</u>	 10
Balans per 31 december 2023 (2022)	11
Staat van baten en lasten over 2023 (2022)	12 – 13
Kasstroomoverzicht	14
Waarderings- en resultaatbepalingsgrondslagen	15 - 17
Toelichting op de balans	18 - 21
Toelichting op de staat van baten en lasten	22 - 24
Overige gegevens	25

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:

RSM Netherlands
datum: 26-4-2024

I OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij, op basis van de door u gevoerde administratie en aan de hand van de door u verstrekte gegevens, de jaarrekening van uw Vereniging over het boekjaar 2023 opgesteld. De jaarrekening is opgesteld na resultaatbestemming. Onze werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, verwerken, rubriceren en samenvatten van financiële gegevens. Op grond van de wettelijke bepalingen blijft het bestuur van de vennootschap zelf verantwoordelijk voor de opstelling van de jaarrekening.

II ALGEMEENII.1 Bedrijfsactiviteiten

Het doel van de vereniging is:

- a het coördineren van alle activiteiten die zullen leiden tot het beoefenen van de golfsport op het landgoed Anderstein;
- b het verrichten van alles wat met betrekking tot het voorafgaande nodig of gewenst is of hiermee direct of indirect verband houdt.

III RESULTAAT EN FINANCIËLE POSITIE

Het resultaat over 2023 bedraagt € 36.054. Ten opzichte van 2022 betekent dit een daling van het resultaat met € 10.910 (2022: positief € 46.964).

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:

 RSM

RSM Netherlands

datum: 26-4-2024

III.1 Staat van baten en lasten 2023

Navolgend is de staat van baten en lasten over 2023 en 2022 afgerond op € 1.000 en in procenten weergegeven:

	2023		Begroting 2023		2022	
	€	%	€	%	€	%
<u>Omzet</u>	2.285.000	100	2.240.000	100	2.116.000	100
<u>Kosten</u>						
Personeelskosten	279.000	12	280.000	13	273.000	13
Gebruiksvergoeding en huisvestingskosten	1.836.000	80	1.837.000	82	1.672.000	79
Secretariaat	14.000	-	-	-	4.000	-
Vergader- en commissiekosten	35.000	2	50.000	2	48.000	2
Afschrijving materiële vaste activa	1.000	-	3.000	-	2.000	-
Algemene kosten	76.000	3	66.000	3	56.000	3
<u>Som der kosten</u>	<u>2.241.000</u>	<u>98</u>	<u>2.236.000</u>	<u>100</u>	<u>2.055.000</u>	<u>97</u>
<u>Bedrijfsresultaat</u>	44.000	2	4.000	-	61.000	3
Financiële baten minus lasten	- 8.000	-	- 4.000	-	- 14.000	- 1
<u>Resultaat 2023 (2022)</u>	<u>36.000</u>	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>47.000</u>	<u>2</u>

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:




RSM Netherlands
datum: 20-4-2024

III.2 Analyse mutatie bedrijfsresultaat

De daling van het bedrijfsresultaat ten opzichte van 2022 ad. € 17.000 is als volgt te specificeren.

	€	€
<u>Hogere omzet</u>		169.000
<u>Kostenstijgingen</u>		
Personeelskosten	6.000	
Gebruikersvergoeding en huisvestingskosten	164.000	
Secretariaat	10.000	
Algemene kosten	20.000	
	<hr/>	
	200.000	
<u>Kostendalingen</u>		
Vergader- en commissiekosten	13.000	
Afschrijvingen	1.000	
	<hr/>	
	14.000	
	<hr/>	
<u>Per saldo een kostenstijging</u>		186.000
		<hr/>
<u>Daling bedrijfsresultaat</u>		17.000
		<hr/> <hr/>

III.3 Financiële positie per 31 december 2023

<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa		-
Financiële vaste activa		534.000
		<hr/>
		534.000
<u>Vlottende activa</u>		
Vorderingen	783.000	
Liquide middelen	1.775.000	
	<hr/>	
	2.558.000	
<u>Kortlopende schulden</u>	2.118.000	
	<hr/>	
<u>Bedrag waarmee de vlottende activa de kortlopende schulden overtreffen</u>		440.000
		<hr/>
		974.000
<u>Af: langlopende schulden</u>		179.000
		<hr/>
<u>Eigen vermogen</u>		795.000
		<hr/> <hr/>

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:




RSM Netherlands

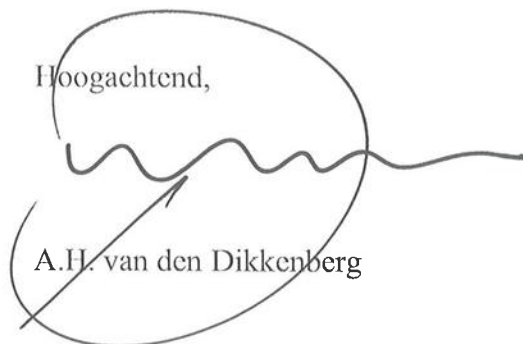
datum: 26-4-2024

III.4 Ratio's en kengetallen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Current ratio (vlottende activa / kortlopende schulden)	1,21	1,21
Debt ratio (vreemd vermogen / totaal vermogen)	0,74	0,76
Solvabiliteit (eigen vermogen / totaal vermogen)	0,26	0,24
Aantal personeelsleden op de loonlijst (FTE)	5,65	5,50

Tot een nadere toelichting vindt u mij immer bereid.

Hoogachtend,



A.H. van den Dikkenberg

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:



RSM Netherlands
datum: 26-4-2024

Vereniging Golfclub Anderstein
te Maarsbergen

Jaarstukken 2023

- Bestuursverslag
- Jaarrekening
- Overige gegevens

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:

RSM Netherlands
datum: 26-4-2024

Vereniging Golfclub Anderstein
te Maarsbergen

BESTUURSVERSLAG

Het bestuur van de vereniging Golfclub Anderstein biedt u het jaarverslag aan over het boekjaar 2023.

De samenstelling van het bestuur

Per 31 december 2023 was de samenstelling van het bestuur als volgt:

Functie	Naam	Woonplaats
Voorzitter	A.P. Goudsmit	Bilthoven
Secretaris	M.J. Timmermans	Maarn
Penningmeester	M.A. Bouw	Barneveld
Leden	J. Lulof	Doorn
	G.W.A.M. Vossenaar	Driebergen
	D.P. Verheul	Zeist

Het doel van de vereniging is:

- a het coördineren van alle activiteiten die zullen leiden tot het beoefenen van de golfsport op het landgoed Anderstein;
- b het verrichten van alles wat met betrekking tot het voorafgaande nodig of gewenst is of hiermee direct of indirect verband houdt.

Verslag:

Tijdens de jaarlijkse Algemene Leden Vergadering van de Vereniging van 28 mei 2024 zal de jaarrekening door de penningmeester worden toegelicht.

De jaarstukken liggen ter inzage bij het secretariaat van de vereniging.

De begroting voor 2023 is eind 2022 opgesteld. De begroting van 2023 is opgesteld in de verwachting dat 2023 behoorlijk geraakt zou worden door de inflatiecorrectie (ontstaan door de hoge inflatie ten gevolge van de oorlog in Oekraïne) en is gebaseerd op het huidige ledenaantal (ca 1300) op basis waarvan een gezonde exploitatie kan worden gevoerd. Wij zijn in het budget 2023 uitgaan van een rond nul resultaat omdat de in 2020 en 2021 geleden verliezen grotendeels zijn gecompenseerd in 2022 en daarmee de balans weer gezond is.

Het resultaat is echter behoorlijk beter dan gebudgetteerd en komt uit op een positief resultaat van rond € 36.000. Dit is met name te danken aan een zeer goed 4^e kwartaal. Ten tijde van het opstellen van de begroting voor 2024 hadden we nog de verwachting dat het oorspronkelijk lager gebudgetteerde resultaat over 2023 behaald zou worden. De grootste verschillen ten opzichte van realisatie 2022 en het budget 2023 lichten we hieronder toe.

Baten

De totale baten voor 2023 zijn in vergelijking met 2022 ca € 169 K hoger, ook de positieve afwijking ten opzichte van de begroting is ca € 45 K. Het verschil wordt onder andere veroorzaakt door een veel hoger bedrag aan inkomsten uit green-fee spelers in het laatste kwartaal, daar waar we dachten uit te komen op ca € 283 K werd dit bijna € 300 K. Het goede weer en een baan die er uitstekend bij lag hebben in 2023, niet alleen veel leden, maar ook veel gasten van leden en green-fee spelers naar Anderstein gelokt. Al met al maakt dit € 40k resp. € 17k van het verschil. Het verschil is doeleinden door:

Gewaardeerd voor
RSM
RSM Nederlands
datum: 26-11-2024

Verder is dit jaar voor het eerst de bijdrage van de ABS in de vereniging verantwoord, waar dit voorheen in Golfstein werd opgenomen. Per saldo levert dit voor de club een voordeel op van € 12k. Ten slotte is het bedrag aan entreegelden € 36k hoger van vorig jaar en ook € 10 k meer dan begroot.

Lasten

De lasten liggen met een totaal bedrag van € 2.249 K redelijk op de begroting (€ 2.240 K), waarbij de diverse posten in de verschillende categorieën elkaar compenseren. In vergelijking met 2022 zijn de kosten bijna € 173 K hoger met name als gevolg van de indexaties in het Service Level Agreement met Golfstein. Zoals bekend worden de grootste kosten (huur grond en onderhoud baan) in Golfstein uitgevoerd en die kosten zijn behoorlijk geïndexeerd in 2023. De verwachte kostenstijgingen zijn door vertaald in de doorbelasting door Golfstein op basis van de begroting van Golfstein en zijn daarmee dan ook conform budget.

Hier en daar zitten er in de kosten wat kleine stijgingen ten opzichte van de begroting, maar al met al zijn deze zoals bedacht.

Resultaat voor rente

Per saldo komt het resultaat voor interest en bankkosten uit op een mooie plus van € 44 K.

Financiële baten en lasten

Ook dit jaar hebben we naast bankkosten rente betaald aan Golfstein voor de met haar afgesloten lening ter financiering van de verkregen certificaten, die door de vereniging verhuurd worden. Hierdoor komen we voor de vereniging uit op een negatief rente-resultaat van afgerond € 8 K.

Balans

De balans kent net als vorig jaar dit jaar weer een grote post aan liquide middelen omdat veel leden hun contributieplichting voor het komende jaar graag voor het begin van het jaar betalen. Onder de post overlopende passiva zijn deze vooruitbetaalde contributies als verplichting opgenomen. Op de lening die de vereniging heeft afgesloten met Golfstein ter financiering van de certificaten is conform afspraken € 45 k afgelost. De vereniging heeft in 2023 15 (5,65 FTE) personen in dienst (inclusief ballenrapers).

Risicoparagraaf

In het jaarverslag 2022 hebben wij opgemerkt dat het belangrijkste risico voor een golfclub de ontwikkeling van de ledenaantallen in de toekomst is. Hier hangen de inkomsten uit contributies mee samen. Dit jaar was er nog voldoende belangstelling om lid te worden van Anderstein maar het is niet gezegd dat dit ook in de toekomst zo blijft. Om te zorgen dat de golfmarkt in de toekomst blijft groeien, heeft de NGF met een marketingcampagne ingezet om golfen onder de aandacht van een jongere doelgroep te brengen.

De ontwikkeling van de inflatie in het afgelopen jaar maken het contributiebeleid uitdagend. Gelukkig konden we in 2023 besluiten om de contributie op hetzelfde niveau te houden maar dat zal vermoedelijk niet zo blijven. Het aantal aanmeldingen van potentieel nieuwe leden (met name in de wat jongere doelgroepen) neemt af en de gemiddelde leeftijd is licht stijgend.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:



 RSM

RSM Netherlands
datum: 20-4-2024

De kwaliteit en uitdagingen van de baan zullen een belangrijke factor blijven voor de aantrekkingskracht. Zowel potentieel nieuwe leden als greenfee spelers zullen een kosten/baten afweging om te bepalen waar zij lid willen worden c.q. willen spelen. Het bestuur ziet het dan ook als een belangrijke taak om naast andere bestuurszaken, de kwaliteit van de baan en de daarmee samenhangende kostenontwikkeling in de gaten te houden.

Verwachtingen 2024

De begroting van 2024 is eind vorig jaar opgesteld in de verwachting dat de inflatie minder zal zijn dan het vorig jaar bij een gelijkblijvend ledenaantal (1300). Wij zijn in het budget uitgegaan van een klein positief resultaat.

In 2024 zal er vermoedelijk meer duidelijkheid komen over de verduurzaming van het clubhuis. Daarnaast zijn er plannen de drivingrange te verbouwen en zullen investeringen in de baan worden gecontinueerd.

Het bestuur zal uiteraard waar nodig en mogelijk de leden informeren over de vorderingen op de grote onderhanden projecten en blijft streven naar een financieel gezonde situatie rekening houdend met de hierboven beschreven risico's.

Namens het bestuur van de Vereniging Golfclub Anderstein.

M.A. Bouw

Penningmeester
Maarsbergen, mei 2024

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:



RSM Netherlands
datum: 26-05-2024

JAARREKENING

- Balans
- Staat van baten en lasten
- Toelichting

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:

RSM Netherlands
datum: 26-4-2024

Vereniging Golfclub Anderstein
te Maarsbergen

BALANS PER 31 DECEMBER 2023 NA VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING

A K T I E F	31-12-2023		31-12-2022
	€	€	€
<u>Materiële vaste activa</u>			
Automatisering		-	450
<u>Financiële vaste activa</u>			
Certificaten op aandelen Golfstein		534.000	507.000
<u>Vorderingen</u>			
Debiteuren	783.490		694.566
Overlopende activa	-		269
		783.490	694.835
<u>Liquide middelen</u>		1.774.859	1.996.451
		<u>3.092.349</u>	<u>3.198.736</u>
 P A S S I E F			
<u>Eigen vermogen</u>			
Overige reserves	775.106		744.052
Bestemmingsreserves	20.000		15.000
		795.106	759.052
<u>Langlopende schulden</u>			
Lening o/g		179.400	224.250
<u>Kortlopende schulden</u>			
Lening o/g	44.850		44.850
R.C. B.V. Exploitiemaatschappij Golfstein	19.740		70.135
Crediteuren	3.237		6.648
Belastingen	4.815		5.073
Overige schulden	18.214		17.931
Overlopende passiva	2.026.987		2.070.797
		2.117.843	2.215.434
		<u>3.092.349</u>	<u>3.198.736</u>

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:




RSM Netherlands

datum: 26-4-2024

Vereniging Golfclub Anderstein
te Maarsbergen

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023 (2022)

	2023		Begroting	
	€	€	2023	2022
Baten			€	€
Contributies	2.097.156		2.064.240	1.956.970
Overige opbrengsten	187.762		175.550	159.146
		2.284.918	2.239.790	2.116.116
Lasten				
Personeelskosten	279.472		280.000	272.596
Gebruiksvergoeding en huisvestingskosten	1.835.949		1.837.298	1.672.112
Secretariaat	13.757		-	3.992
Vergader- en commissiekosten	34.916		50.000	48.418
Afschrijvingen materiële vaste activa	450		2.500	1.815
Algemene kosten	76.368		65.937	56.438
		2.240.912	2.235.735	2.055.371
Bedrijfsresultaat		44.006	4.055	60.745
Financiële baten	-		-	-
Financiële lasten	-7.952		- 4.000	- 13.781
		-7.952	- 4.000	- 13.781
Exploitatieresultaat		36.054	55	46.964
Voorstel resultaatbestemming:				
Toevoegen aan de overige reserves		31.054		
Onttrekking aan de bestemmingsreserve lustrum		5.000		
		36.054		

Op de begroting is géén accountantscontrole toegepast.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:

RSM Netherlands
datum: 26-11-2024

Afwijkingen realisatie 2023 t.a.v. de begroting:

- Secretariaat: meer aanschaf score- en overige kaarten.
- Vergaderkosten: goede controle op budgetten.
- Algemene kosten: meer kosten organisatiekosten golfpro, hogere kosten automatisering en minder accountantskosten..

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:



RSM Netherlands

datum: 26-11-2024

Vereniging Golfclub Anderstein
te Maarsbergen

KASSTROOMOVERZICHT 2023 (2022)

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

	2023	2022
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Nettoresultaat (inclusief mutatie bestemmingsreserve)	36.054	46.964
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen materiële vaste activa	450	1.815
- toe (af)name vorderingen	- 88.924	- 32.845
- toe (af)name kortlopende schulden	- 97.591	235.443
	- 186.065	204.413
	- 150.011	251.377
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	-	-
Af (toe)name in financiële vaste activa	27.000	-
	27.000	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Af (toe)name langlopende schulden	- 44.850	- 44.850
Mutatie in liquide middelen (inclusief bankiers)	- 167.861	206.527

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:

RSM Netherlands

datum: 20-4-2024

Vereniging Golfclub Anderstein
te Maarsbergen

WAARDERINGS- EN RESULTAATBEPALINGSGRONDSLAGEN

De activiteiten van Vereniging Golfclub Anderstein bestaan voornamelijk uit het coördineren van alle activiteiten die zullen leiden tot het beoefenen van de golfsport op het landgoed Anderstein; het verrichten van alles wat met betrekking tot het voorafgaande nodig of gewenst is of hiermee direct of indirect verband houdt.

Vereniging Golfclub Anderstein is gevestigd te Maarsbergen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 40480577.

Toegepaste grondslagen

Algemeen

De vereniging heeft de jaarrekening opgesteld volgens de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor Kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1).

Voor zover niet anders is vermeld, zijn activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde. De jaarrekening is in euro's opgesteld.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden onder andere leningen, vorderingen en schulden verstaan. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Eventueel direct toerekenbare transactiekosten maken deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de manier gewaardeerd, zoals staat beschreven als bij de toegepaste grondslagen.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur zich oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, minus eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardevermindervingsverliezen. In deze kostprijs worden de kosten van groot onderhoud opgenomen zodra deze kosten zich voordoen en aan de activeringscriteria is voldaan. De boekwaarde van de te vervangen bestanddelen wordt dan als gedesinvesteerd beschouwd en ineens ten laste van de staat van baten en lasten gebracht. Alle overige onderhoudskosten worden direct in de staat van baten en lasten verwerkt.

De afschrijving is lineair en gebaseerd op de verwachte gebruiksduur rekening houdend met de restwaarde.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:



RSM Netherlands
datum: 20-4-2024

Financiële vaste activa

Vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde.

Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Certificaten van aandelen

De onder de financiële vaste activa opgenomen certificaten van aandelen worden gewaardeerd op de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde per balansdatum.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien niet anders is vermeld, staan deze ter vrije beschikking.

Bestemmingsreserves

Dit is het saldo van behaalde overschotten en tekorten, welke ter vrije beschikking staan van de ledenvergadering.

Bestemmingsreserves

Wanneer het bestuur een deel van de overschotten heeft afgezonderd voor toekomstige uitgave ter doelen van de vereniging, is er sprake van een bestemmingsreserve. In de toelichting wordt het bedrag en de beperkte doelstelling van een bestemmingsreserve vermeld. Alsmede het feit dat het bestuur deze beperking heeft aangebracht.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:

RSM Netherlands
datum: 26-4-2024

Gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen.

Er hebben op dit moment geen noemenswaardige gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

Continuïteitsveronderstelling

In 2023 is er i.v.m. een maximaal ledenbestand en door het feit dat er constant gegolfd kon worden aan de bedrijfsvoering weinig veranderd. Een constant ledenbestand, welke nu aan haar max zit, houdt in dat we de toekomst met een gerust hart tegemoet kunnen zien. In 2023 is het ledenbestand op hetzelfde niveau gebleven, zijn de kosten beheersbaar en kan de toekomst vol vertrouwen tegemoet worden gezien. Het ledenbestand in 2024 zal naar verwachting op een gelijk niveau zijn.

Baten algemeen

De baten worden bepaald met inachtneming van de hier vermelde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling en toegerekend.

Contributies

Onder de contributies zijn begrepen de jaarlijkse lidmaatschap bijdrage van gewone leden en bedrijfsleden, de entreegelden van nieuwe leden en de dag-contributies van bezoekende spelers.

Personeelskosten

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen

Vereniging Golfclub Anderstein heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Vereniging Golfclub Anderstein verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Rente

Rentebaten en -lasten worden tijdsevenredig in de staat van baten en lasten verwerkt rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost.

Lasten algemeen

De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen voor waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen zijn berekend op basis van een vast percentage van de aanschaffingsprijs. Deze percentages worden bepaald aan de hand van de verwachte economische levensduur. De afschrijvingspercentages bedragen:

Automatisering 20%

Bij de afschrijvingen wordt er daar waar nodig rekening gehouden met een eventuele restwaarde.

Overige kosten

De overige op de staat van baten en lasten drukkende kosten zijn berekend op basis van historische kostprijs en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:



 RSM

RSM Netherlands
datum: 26-4-2024

Vereniging Golfclub Anderstein
te Maarsbergen

TOELICHTING OP DE BALANS 2023

Materiële vaste activa

	Automati- sering	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2023	450	450
Investerings	-	-
Afschrijvingen	450	450
Stand per 31 december 2023	-	-

Financiële vaste activa

Certificaten van aandelen B.V. Exploitiemij. Golfstein

In 2018 zijn er 195 certificaten van B.V. Exploitiemij. Golfstein verworven voor een bedrag groot € 507.000 (195 aandelen tegen een bedrag € 2.600 elk; 172,5 waren het resultaat van een omwisseling van aandelen waar al op gestort was, terwijl voor overige 22,5 certificaten de kapitaalstorting door de Vereniging is voldaan). Met het in 2019 vrijgevallen certificaat zijn er nu 196 certificaten, welke ter verhuur aangewend kunnen worden. Na verkoop van een certificaat in 2021 bedraagt het aantal certificaten 195.

Balanswaarde per 1 januari	€ 507.000
Bij: aankoop certificaten	27.000
Balanswaarde per 31 december	534.000

Vorderingen

Debiteuren

Er is geen voorziening inzake dubieuze debiteuren.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:




RSM Netherlands
datum: 26-4-2024

Vereniging Golfclub Anderstein
te Maarsbergen

Overlopende activa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige vorderingen	-	269
Liquide middelen		
ABN-Amro, rekening-courant	-	288.053
ABN-Amro, depositorekeningen	-	8.957
Rabobank, rekeningen-courant	1.084.950	100.303
Rabobank, depositorekeningen	691.689	1.599.138
Af: gelden onderweg	-1.780	-
	<u>1.774.859</u>	<u>1.996.451</u>

Eigen vermogen

Het exploitatieresultaat is overeenkomstig het voorstel van het bestuur als volgt verdeeld:

Toevoeging aan de overige reserves	31.054
Toevoeging aan de bestemmingsreserve Lustrum	5.000
	<u>36.054</u>

In de post overige reserves vonden gedurende het verslagjaar de volgende mutaties plaats:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	744.052	694.588
Bij: resultaat 2023 (2022) na voorstel resultaatbestemming	31.054	49.464
Stand per 31 december	<u>775.106</u>	<u>744.052</u>

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:

RSM Netherlands
datum: 26-4-2024

Vereniging Golfclub Anderstein
te Maarsbergen

Bestemmingsreserves

Lustrum

Het verloop van de bestemmingsreserve Lustrum kan als volgt gespecificeerd worden:

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	15.000	17.500
Bij: dotatie na voorstel resultaatbestemming	5.000	-
Af: onttrekking na voorstel resultaatbestemming	-	- 2.500
Stand per 31 december	<u>20.000</u>	<u>15.000</u>

Lening o/g

In 2018 is in verband met de aankoop van 172,5 A-certificaten van B.V. Exploitiemij. Golfstein (transactie groot 172,5 * € 2.600,- derhalve € 448.500) een lening afgesloten voor een bedrag groot € 448.500.

Langlopende gedeelte per 31 december	<u>179.400</u>	<u>224.250</u>
--------------------------------------	----------------	----------------

De lening zal worden afgelost in gelijke halfjaarlijkse termijnen groot € 22.425 voor het eerst op 1 juli 2019 en met een rente percentage groot 2%. *Het kortlopende gedeelte groot € 44.850 is opgenomen onder kortlopende schulden.* Het langlopende gedeelte bedraagt derhalve € 179.400. Het langlopende gedeelte van de lening o/g langer dan 5 jaar bedraagt € nihil.

Rekening-courant B.V. Exploitiemaatschappij Golfstein

Het betreft een rekening-courantverhouding met B.V. Exploitiemaatschappij Golfstein. De rente wordt berekend over het gemiddeld saldo gedurende het boekjaar. De rente over dit gemiddeld saldo bedraagt 2% (vorig jaar 2%).

Belastingen

Loonbelasting, aangifte december	<u>4.815</u>	<u>5.073</u>
----------------------------------	--------------	--------------

Overige schulden

Reservering vakantiegelden	4.797	3.895
Reservering vakantiedagen	550	550
Accountants- en administratiekosten	9.234	13.486
Overige nog te betalen bedragen	3.633	-
	<u>18.214</u>	<u>17.931</u>

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:

RSM Netherlands
datum: 20-4-2024

Vereniging Golfclub Anderstein
te Maarsbergen

31-12-2023

31-12-2022

Overlopende passiva

Vooruit gefactuurerde bedragen

2.026.987

2.070.797

Niet in de balans opgenomen regelingen

Met B.V. Exploitiemij. Golfstein B.V. is een *Service Level Agreement* afgesloten gedateerd 26 mei 2009 ingaande 1 januari 2009 en eindigend op 31 december 2036.

De vergoeding als lumpsum

De vergoeding voor het speelrecht voor het jaar 2009 bedraagt € 1.000.000,00 per jaar, exclusief BTW. De vergoeding wordt jaarlijks geïndexeerd op basis van het CPI-index, zoals gedefinieerd in de huurovereenkomst. Dit bedrag kan aan het einde van het jaar worden herzien, indien de exploitatierekening van de exploitant zulks nodig maakt.

Gebeurtenissen na balansdatum met belangrijke financiële gevolgen.

Er hebben op dit moment geen noemenswaardige gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:



RSM Netherlands

datum: 26-05-2024



Vereniging Golfclub Anderstein
te Maarsbergen

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023 (2022)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Contributies</u>		
Speelvergoeding leden	1.780.550	1.678.742
Dagcontributies	316.606	278.228
	<u>2.097.156</u>	<u>1.956.970</u>
<u>Overige opbrengsten</u>		
Entreegelden	88.000	51.500
Recht van volmacht	62.100	60.775
Bemiddeling aandelen (incl. verhuur)	1.800	2.380
Overige opbrengsten (incl. doorbelasting Handicarts)	35.862	44.491
	<u>187.762</u>	<u>159.146</u>
<u>Personneelskosten</u>		
Salarissen	199.189	191.221
Sociale lasten	33.217	32.647
Pensioenen	17.817	14.125
Overige personeelskosten (w.o. verzuimuitkering)	29.249	34.603
	<u>279.472</u>	<u>272.596</u>

Per 31 december 2023 stonden er 15 personen (5.65 FTE) op de loonlijst (2022: 13 (5,50 FTE)).

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:

RSM Netherlands

datum: 20-4-2024

Vereniging Golfclub Anderstein
te Maarsbergen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<u>Gebruiksvergoeding en huisvestingskosten</u>		
Huur terreinen/speelrecht	1.776.700	1.615.672
Huur clubhuis	39.930	39.019
Schoonmaak- en reinigingskosten	7.030	6.866
Energiekosten	9.438	9.155
Overige huisvestingskosten	2.851	1.400
	<u>1.835.949</u>	<u>1.672.112</u>
<u>Secretariaat</u>		
Porti	111	100
Scorekaarten, overige kaarten en bag-tags	13.646	3.892
	<u>13.757</u>	<u>3.992</u>
<u>Vergader- en commissiekosten</u>		
Dit betreft de vergaderkosten en overige kosten van commissies, bestuur en ledenvergaderingen.		
<u>Algemene kosten</u>		
Salarisadministratie- en administratieve kosten	21.785	19.404
Accountants- en advieskosten	5.445	10.307
Representatie	3.464	2.518
Automatiseringskosten	18.179	11.891
Organisatiekosten Golfpro	13.238	1.162
Diverse algemene kosten (w.o. promotie en marketing)	14.257	11.156
	<u>76.368</u>	<u>56.438</u>

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:

RSM Netherlands
datum: 20-4-2024

Vereniging Golfclub Anderstein
te Maarsbergen

Financiële lasten

Bankrente en –kosten (incl. kosten Interpay en “boeterente”)
Rente lening o/g B.V. Exploitatiemaatschappij Golfstein
Rente RC B.V. Exploitatiemaatschappij Golfstein

	2023	2022
	€	€
	2.286	6.702
	5.158	6.055
	508	1.024
	7.952	13.781
	7.952	13.781

Ondertekening van de jaarrekening

Maarsbergen, 2024
Bestuur:

A.P. Goudsmit, voorzitter

.....

M.J. Timmermans, secretaris

.....

M.A. Bouw , penningmeester

.....

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:



RSM Netherlands
datum: 26-4-2024

Vereniging Golfclub Anderstein
te Maarsbergen

OVERIGE GEGEVENS

Samenstelling bestuur

Per 31 december 2023 was de samenstelling van het bestuur als volgt:

<u>Funcctie</u>	<u>Naam</u>	<u>Woonplaats</u>
Voorzitter	A.P. Goudsmit	Bilthoven
Secretaris	M.J. Timmermans	Maarn
Penningmeester	M.A. Bouw	Barneveld
Leden	G.W.A.M. Vossenaar	Driebergen
	D.P. Verheul	Zeist
	J. Lulof	Doorn

Bestemming van het resultaat

Het bestuur stelt voor het resultaat als volgt te muteren op de reserves.

	€
Toevoeging aan de overige reserves	31.054
Onttrekking aan de bestemmingsreserve Lustrum	5.000
	<u>36.054</u>

Getekend op 2024

Voorzitter:

Secretaris:

Penningmeester:

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden door:



RSM Netherlands
datum: 26-4-2024

SAMENSTELLINGSVERKLARING

Aan: Het bestuur van Golfclub Anderstein

De jaarrekening van Golfclub Anderstein te Maarsbergen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans en de winst-en-verliesrekening met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek en RJ 640 'Organisaties zonder winststreven'. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Golfclub Anderstein.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Utrecht, 26 april 2024
RSM Netherlands Accountants N.V.



R. de Wit AA

Ter identificatie:

