

Bericht des Schatzmeisters

zum Geschäftsjahr 2023 und zur Planung 2024

Liebe Golf Freunde,

in der Anlage sende ich Ihnen die Bilanz sowie die Gewinn-und-Verlustrechnung zum 31.12.2023 und den Entwurf des Wirtschaftsplans für das laufende Jahr 2024.

Die wesentlichen Eckpunkte habe ich Ihnen nachfolgend zusammengefasst:

Ertragslage 2023

Die Einnahmen haben sich im Wesentlichen wie geplant entwickelt. Die unterplanmäßigen Greenfee-Einnahmen wurden durch höhere sonstige Erträge (insb. Mieten und Pachten sowie Buchgewinne aus Anlagenverkäufen) kompensiert.

Der Aufwand für die Platzpflege lag im vergangenen Jahr deutlich unter Plan und unter Vorjahresniveau, was in erster Linie auf Einsparungen bei den Sachkosten (Sand, Kies, Dünger, Treibstoff etc.) zurückzuführen ist.

Vermögenslage 2023

Das Anlagevermögen hat sich insbesondere durch die Investition in die Fotovoltaikanlage erhöht. Zudem haben wir einige Ersatzanschaffungen für die Platzpflege getätigt.

Durch die laufenden Tilgungen reduzierten sich die Bankverbindlichkeiten um TEUR 109 auf TEUR 641.

Die Eigenkapitalquote beträgt wie im Vorjahr 67,6%. Der Klub ist somit nach wie vor solide finanziert.

Finanzlage 2023

Zur Vermeidung unnötigen Finanzierungsaufwands wurden die Investitionen im Wesentlichen über Eigenmittel finanziert.

Die liquiden Mittel zum Jahresende sanken dadurch auf TEUR 383 von TEUR 447 im Vorjahr.

Planung 2024

Die Planung berücksichtigt die Beitragserhöhungen einerseits und die zu erwartenden Preissteigerungen andererseits.

Auch wenn der Inflationsdruck erfreulicherweise inzwischen etwas nachgelassen hat, werden wir uns auch dieses Jahr der Preisentwicklung nicht entziehen können, was insbesondere zu einer Erhöhung der an die Verbraucherpreisentwicklung gekoppelten Pachten sowie zu Kostensteigerungen bei der Platzpflege führen wird.

Größter Posten bei den Investitionen sind die zehn Rasenroboter, die wir im ersten Quartal angeschafft haben. Bereits jetzt zeigt sich eine deutliche Qualitätsverbesserung bei der Pflege der Fairways; zudem können wir die in erheblichem Umfang eingesparte Arbeitszeit für Tätigkeiten nutzen, für die wir ansonsten auf Fremdanbieter zurückgreifen mussten. Die Investitionssumme beträgt ca.

TEUR 250. Wir haben einen Antrag auf einen öffentlichen Investitionszuschuss („Bundesförderung für Energieeffizienz in der Wirtschaft“) gestellt, der jedoch noch nicht beschieden wurde.

Im Laufe dieses Jahres planen wir zudem, die Renovierung einzelner Abschläge fortzusetzen und – je nach Witterung – mit der Instandsetzung der Grüns der C-Bahnen zu beginnen. Auch hier werden wir versuchen, möglichst viele Arbeiten in Eigenregie durchzuführen, um die Liquiditätsbelastung für den Klub so gering wie möglich zu halten.

Falls Sie Fragen oder Anmerkungen haben, stehe ich Ihnen gerne zur Verfügung. Sprechen Sie einfach das Sekretariat oder mich direkt an.

Mit freundlichen Grüßen

Lübeck, April 2024

Sebastian Philipp
Schatzmeister

Jahresabschluss 2023 und Wirtschaftsplan 2024

Gewinn-und-Verlustrechnung (in T€)	PLAN 2023	IST 2023	PLAN 2024
Erträge			
Mitgliedsbeiträge	1.278	1.275	1.400
Aufnahmegebühren, Investitionsumlagen	5	9	5
Green Fee	220	186	200
Nennelder, Rundenverpflegung	50	58	50
Driving Range (saldiert)	10	14	10
Spenden allgemein	14	6	10
Spenden / Zuschüsse / sonst. Erlöse Jugend	5	16	5
Zinserträge	0	0	0
sonstige Erträge	130	165	150
Summe Erträge	1.712	1.730	1.830
Aufwendungen			
Allgemeine Verwaltung	290	318	330
Hausverwaltung	180	177	180
Platzpflege inkl. Finanzierung Maschinen (Zinsanteil)	700	600	700
Spielbetrieb	68	73	68
Jugend	55	44	55
Öffentlichkeitsarbeit	20	19	20
Pachten / Grundsteuern	150	141	160
Zinsen	17	18	17
Abschreibungen	245	224	234
nichtabzugsfähige Vorsteuern	80	64	65
Steuern v. Einkommen & Ertrag	1	6	0
Sonstiges/ Unvorhergesehenes	1	0	1
Summe Aufwendungen	1.807	1.683	1.830
Jahresüberschuss	-95	47	0

Liquiditätsrechnung (in T€)	PLAN 2023	IST 2023	PLAN 2024
Anfangsbestand (01.01.)	447	447	383
<i>Ergebnis</i>	-95	47	0
<i>zuzüglich Abschreibungen</i>	245	224	234
<i>abzüglich Investitionen</i>	250	348	300
<i>Veränderung Forderungen/Verbindlichkeiten</i>	0	12	66
Liquiditätssaldo	-100	-64	0
Endbestand (31.12.)	347	383	383

Hinweis: Die vollständigen Jahresabschlussunterlagen können Sie selbstverständlich gerne im Sekretariat einsehen.

Bilanz zum 31.12.2023 (in TEUR)

	2023	Vorjahr		2023	Vorjahr
A. ANLAGEVERMÖGEN			A. VEREINSVERMÖGEN		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Ergebnisvorträge		
1. entgeltlich erworbene Konzessionen etc.	0	1	1. Ergebnisvorträge allgemein	2.767	2.926
II. Sachanlagen			II. Vereinsergebnis	47	-159
1. Grundstücke, Bauten etc.					
Grundstücke	756	756	B. RÜCKSTELLUNGEN		
Gebäude	2.444	2.555	1. Steuerrückstellungen	0	0
2. Technische Anlagen und Maschinen	429	230	2. Sonstige Rückstellungen	78	71
3. Andere Anlagen, BGA				78	71
Fahrzeuge, Transportmittel	50	16	C. VERBINDLICHKEITEN		
Vereinsausstattung	59	54	1. Verbindlichkeiten gegenüber KI	641	749
4. Anzahlungen und Anlagen im Bau	0	3	2. Verbindlichkeiten aus LuL	70	51
	<u>3.739</u>	<u>3.615</u>	3. Sonstige Verbindlichkeiten	36	56
				746	857
B. UMLAUFVERMÖGEN			D. PRAP	523	399
I. Forderungen, sonstige VG					
1. Forderungen aus LuL	22	20			
2. Sonstige Vermögensgegenstände	13	9			
II. Kasse, Bank	383	447			
	418	476			
C. ARAP	4	1			
AKTIVA	<u>4.161</u>	<u>4.094</u>	PASSIVA	<u>4.161</u>	<u>4.094</u>

<i>Eigenkapitalquote</i>	67,6%	67,6%
<i>Eigenkapitalquote ohne PRAP</i>	80,2%	77,3%