

**BV Golfbaan Rijswijk**  
**Toelichting op de begroting 2021**  
**ALV 26 oktober 2020**

Certificaathouders van de BV Golfbaan Rijswijk

**Inleiding**

In de algemene vergadering van certificaathouders op 26 oktober 2020 wordt u gevraagd de begroting voor 2021 goed te keuren.

De cijferpresentatie in bijgaand overzicht is opgebouwd naar analogie van de jaarrekening van de BV. Om een beter inzicht te verkrijgen zijn vergelijkende cijfers toegevoegd van de prognose 2020, de in 2019 goedgekeurde begroting 2020 en de jaarrekening 2019. De prognose 2020 is gebaseerd op de werkelijke cijfers tot en met augustus 2020, plus een verhoging voor de vier laatste maanden van 2020. De cijfers wijken sterk af van de begroting voor 2020 (lagere opbrengsten en lagere kosten) als gevolg van de financiële effecten van de corona “lock-down” en latere beperkingen.

Naar verwachting zal het resultaat 2020 een winst van ca €2k (voor belasting) opleveren (begroting 2020 €3k verlies). Wat betreft de begroting voor 2021 wordt een winst van ca €25k (voor belasting) voorzien. Voor 2021 wordt er hierbij van uitgegaan dat de beperkingen als gevolg van de corona maatregelen ingaande het tweede kwartaal geheel of gedeeltelijk opgeheven zullen kunnen worden. Voor de berekening van de begroting 2021 is uitgegaan van het laatste “normale” jaar 2019.

**Prognose 2020**

De cijfers van de prognose 2020 wijken inhoudelijk sterk af van de begroting voor 2020 (lagere opbrengsten en lagere kosten) als gevolg van de financiële effecten van de beperkende maatregelen vanwege het coronavirus.

Naar verwachting zal het resultaat 2020 een winst van ca €2k (voor belasting) opleveren (begroting 2020 raamde €3k verlies). Dit is **inclusief** de kwijtschelding (€98k) van de door de Vereniging aan de BV te betalen speelrecht/huur. Deze kwijtschelding is gebaseerd op het feit dat de Vereniging gedurende 2 maanden geen en daarna voor langere tijd beperkt gebruik kon maken van de baan.

Het resultaat in 2020 zal naar verwachting € 5k hoger uitkomen dan begroot (een kleine winst van €2k i.p.v. een geprognostiseerd klein verlies van €3k (voor belasting)).

Het management en het bestuur van de BV zijn erin geslaagd om de duidelijk lagere opbrengsten van €167k (inclusief bovengenoemde kwijtschelding van €98k op de door de Vereniging af te dragen speelrecht/huur) te compenseren met een sterke besparing op de kosten van €172k: met name onderhoud baan (€83k), business club (€19k, minder aantal bijeenkomsten in onze horeca), afschrijvingskosten (€25k) en tenslotte lagere huisvestingskosten (€18k). Voor een nadere specificatie wordt verwezen naar het bijgaande cijfermatig overzicht.

### **Begroting 2021**

Voor 2021 wordt een winst van ca € 25k (voor belasting) geraamd. De totale opbrengsten 2021 worden begroot op € 1.404. Het speelrecht/de huur te berekenen aan de Vereniging inclusief de bestemmingsreserve is gelijk gehouden aan de opbrengst in 2019. Ook de wat de opbrengsten van onder andere businessleden en sponsorcontracten, greenfees van gastspelers, (baan)verhuur en pacht betreft, wordt het niveau van 2019 haalbaar geacht. Daarbij wordt uitgegaan van een stapsgewijze overgang naar een meer normale bedrijfsvoering in tenminste de aanvang van het tweede kwartaal van 2021. Als dit niet of later plaats zal gaan vinden, ontstaat er een situatie waar de werkelijke cijfers (significant) van de nu voorgestelde begroting af kunnen gaan wijken.

Aan de kostenzijde wordt een besparing van €19k op de onderhoudskosten van de baan t.o.v. 2019 begroot. Werd in 2020 is sterk op de kosten van het onderhoud van de baan bespaard, in 2021 is het vaste voornemen weer terug te keren naar het onderhoudsniveau van 2019. Naar ons oordeel moet dit, gebaseerd op onze kennis en ervaring uit de afgelopen jaren, met een beperkte kostenbesparing t.o.v. 2019 mogelijk zijn. Gezien de onzekere tijden waarin we ons bevinden worden er voor 2021 nog geen grote (extra) investeringen in de baan voorzien. Wel zal hard worden gezocht naar mogelijkheden om toch investeringen in de baan mogelijk te maken. M.b.t. de overige kosten wordt in zijn algemeenheid een stijging van ca 3% t.o.v. de kosten in 2019 verwacht. In het bijgaande overzicht vindt u nadere specificaties.

Namens het bestuur van BV Golfbaan Rijswijk

Aart Groenendijk, penningmeester

oktober 2020.