

KROGH & THOMSEN I/S

Revision og Rådgivning

Registreret revisionsvirksomhed
FSR – danske revisorer



SAMSØ GOLFKLUB

Besser Kirkevej 24
8305 Samsø

CVR nr. 17 24 18 93

ARSRAPPORT FOR 2020

◆ Ulvehavevej 36
7100 Vejle
Telefon: 75 85 75 33

◆ Trehøjevej 1
7200 Grindsted
Telefon: 75 32 39 44

◆ Sygehusvej 7, Tranebjerg
8305 Samsø
Telefon: 86 59 25 33

◆ Vangsvej 11
6000 Kolding
Telefon: 75 53 45 44

INDHOLDSFORTEGNELSE

	SIDE
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2020	6
Balance pr. 31. december 2020	7 - 8
Noter	9 - 14
Finansieringsanalyse	15
Økonomisk oversigt	16 - 17

SELSKABSOPLYSNINGER

Foreningen: Samsø Golfklub
Besser Kirkevej 24
8305 Samsø

CVR nr.: 17 24 18 93

Stiftet: 1. juli 1993

Hjemsted: Samsø

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Pengeinstitut: Jyske Bank A/S

Formand: Henrik Sørensen

Chef-greenkeeper: Thomas Friis Pihlkjær

Revisor: Krogh & Thomsen I/S
Ulvehavevej 36
7100 Vejle
CVR nr. 19 15 44 08

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Samsø Golfklub.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Samsø Golfklub for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

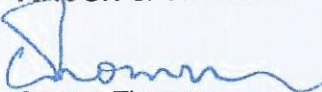
Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Vejle, den 24. februar 2021

KROGH & THOMSEN



Carsten Thomsen
registreret revisor FSR

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

1. REGNSKABSGRUNDLAG:

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Anvendt regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år, hvor leasingafgifter tidligere har været periodiseret.

2. RESULTATOPGØRELSEN:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

Alle væsentlige indtægter og udgifter er periodiseret, således de omfatter den fulde regnskabsperiode.

3. EJENDOMME:

Ejendommen værdiansættes til anskaffelseskost. Desuden er der foretaget en række bygningsforbedringer frem til 2013, som er indregnet i anskaffelsessummen.

Disse bygningsforbedringer afskrives over en forventet brugstid på 20 år.

4. ØVRIGE MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

De øvrige materielle anlægsaktiver indregnes til anskaffelseskost med fradrag af afskrivninger.

Der afskrives over den forventede brugstid for de enkelte aktiver, undtaget driftsmidler og inventar.

Der er forventet følgende brugstid:

Inventar og driftsmidler	4 - 8 år
--------------------------------	----------

Inventar u/kr. 13.000 afskrives i anskaffelsesåret.

5. TILGODEHAVENDER:

Tilgodehavender indregnes til nominel værdi.

6. GÆLDSPOSTER:

Gælden er medregnet med de nominelle beløb.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2020 for Samsø Golfklub, Samsø.

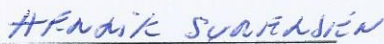
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2020.

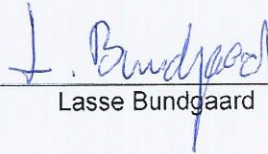
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 24. februar 2021

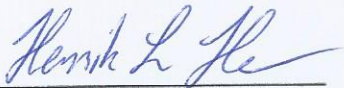
Bestyrelse:



Henrik Sørensen
formand



Lasse Bundgaard



Henrik Lindbøg Hansen



Henrik Gylling



Mette Kramer

Således vedtaget på foreningens ordinære generalforsamling, den 2021.

Dirigent:

RESULTATOPGØRELSE FOR 2020

Note		2019	
	Medlemskontingenter	2.062.630	1.721.119
	Salg af green-fee	1.736.231	1.376.900
1	Andre indtægter	1.010.311	1.168.592
	I ALT	4.809.172	4.266.611
2	Særlige poster	274.651	0
	INDTÆGTER I ALT	5.083.823	4.266.611
	 Arealleje, Samsø Kommune	 -150.000	 -150.000
3	Drift og vedligeholdelse af anlæg	-837.885	-1.041.629
4	Personaleomkostninger	-1.839.557	-1.785.112
	Kontingent DGU og DGA	-277.104	-204.770
5	Øvrige omkostninger	-553.936	-511.177
	KAPACITETSOMKOSTNINGER I ALT	-3.658.482	-3.692.688
	 RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	 1.425.341	 573.923
6	Afskrivninger	-697.301	-510.314
	RESULTAT FØR FINANSIERING	728.040	63.609
	Renteudgifter	-37.296	-46.751
	 ÅRETS RESULTAT	 690.744	 16.858
	 Fordeling:		
	Hensættelse til investeringer	580.000	0
	Overført resultat	110.744	16.858
		690.744	16.858

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

AKTIVER

Note		<u>2019</u>
7	Driftsmidler	135.942 259.304
8	Klubhus / golfanlæg	4.703.200 4.758.436
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>4.839.142</u> <u>5.017.740</u>
	 ANLÆGSAKTIVER I ALT	 <u>4.839.142</u> <u>5.017.740</u>
	Varelager	26.595 35.972
	Tilgodehavender	1.805 13.154
	Forudbetalt leasing	0 119.100
	Periodeafgrænsning	61.042 48.062
	Likvide beholdninger	318.386 10.600
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>407.828</u> <u>226.888</u>
	 AKTIVER I ALT	 <u>5.246.970</u> <u>5.244.628</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

PASSIVER

Note		<u>2019</u>	
	Overført fra tidligere år	2.507.264	2.490.406
	Årets resultat	110.744	16.858
	EGENKAPITAL I ALT	<u>2.618.008</u>	<u>2.507.264</u>
	HENSÆTTELSE	<u>580.000</u>	<u>0</u>
9	Nykredit	1.277.417	1.383.925
	LANGFRISTET GÆLD I ALT	<u>1.277.417</u>	<u>1.383.925</u>
9	Afdrag langfristet gæld 2021	110.000	113.000
	Jyske Bank, kassekredit	0	1.005.317
	Feriepengeforpligtelse	20.250	76.279
	Diverse leverandørgæld m.v.	58.192	3.489
10	Anden gæld	583.103	155.354
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	<u>771.545</u>	<u>1.353.439</u>
	GÆLD I ALT	<u>2.048.962</u>	<u>2.737.364</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>5.246.970</u></u>	<u><u>5.244.628</u></u>

11 EVENTUALFORPLIGTELSER

NOTER

1. ANDRE INDTÆGTER:	<u>2019</u>	
Golfbolde til drivingrange	5.120	57.460
Par 3-banen incl. udlejning af udstyr	193.567	141.688
Udlejning af golfbiler og trolleys	247.165	176.690
Udlejning af bag-skabe samt diverse	101.940	101.540
Matchindtægter	16.710	25.947
Reklamepladser	198.771	238.290
Junioraktiviteter m.v.	-9.405	-30.905
Junioraktiviteter, tilskud Samsø Kommune	6.000	5.500
Golfbolde m.v.	-13.960	-14.182
BANEINDTÆGTER I ALT	<u>745.908</u>	<u>702.028</u>
Omsætning	499.349	510.186
Vareforbrug	-282.240	-300.452
Provision, Back Tee	47.843	21.830
Afgift	-549	0
OVERSKUD ØL, VAND OG BUTIK	<u>264.403</u>	<u>231.564</u>
TILSKUD	<u>0</u>	<u>235.000</u>
ANDRE INDTÆGTER I ALT	<u>1.010.311</u>	<u>1.168.592</u>
2. SÆRLIGE POSTER:		
Tilskud Samsø Kommune	150.000	
Omkostningsgodtgørelse COVID-19	75.227	
Tilskud DGI-Pulje	34.524	
Øvrige tilskud	14.900	
	<u>274.651</u>	<u>0</u>

NOTER

3. DRIFT OG VEDLIGEHOLDELSE AF ANLÆG:	2019	
Ejendomsskat, renovation og vand	25.917	64.906
Forsikring	20.425	19.902
El, klubhus	65.984	79.556
Baneudstyr og andre nyanskaffelser	106.016	90.013
Vedligeholdelse	46.538	50.752
Lokaletilskud, Samsø Kommune	-14.307	-13.939
<u>Maskinpark:</u>		
Forsikringer og vægtafgift	53.643	48.103
Brændstof og olie	86.040	115.084
Vedligeholdelse m.v.	181.165	139.981
Leje maskiner	1.750	5.875
	573.171	600.233
Gødning	60.121	67.958
Græs og beplantning	25.816	21.220
Topdressing	33.614	27.952
Vedligeholdelse og styresystem	116.945	285.370
Rengøring	21.612	24.039
Udgifter vedrørende vejen	0	7.112
Dræning	6.606	1.701
Småinventar, værktøj m.v.	0	6.044
BANEANLÆG OG KLUBHUS I ALT	264.714	441.396
DRIFT OG VEDLIGEHOLDELSE I ALT	837.885	1.041.629

NOTER

4. PERSONALEOMKOSTNINGER:		<u>2019</u>
Lønninger	1.601.743	1.512.996
Sociale bidrag	27.870	39.936
Pensioner	179.030	172.240
Kurser	7.125	24.623
Personalevelfærd	19.280	19.475
Medhjælperfest	0	12.500
Sundhedsordning	4.509	3.342
	<u>1.839.557</u>	<u>1.785.112</u>

NOTER

5. ØVRIGE OMKOSTNINGER:

		2019
Telefon	12.385	10.980
Porto og gebyr	1.035	10.972
Betalingsystem	4.683	641
Kontorartikler m.v.	40.814	28.791
Annoncer og reklame	181.529	159.203
Skilte, flag m.v.	15.063	26.920
Repræsentation	949	1.521
Småinventar	5.049	874
EDB-udgifter	108.234	72.101
Revision og regnskab	26.400	25.000
Kontingent og abonnement	5.214	6.438
Scorekort Pro-box	42.046	35.271
Møde- og rejseudgifter	27.991	43.226
Forsikring DGU m.v.	17.071	6.813
Forsikring	23.902	26.635
Momsrefusion fællesudgifter	-4.201	-6.178
Matchudgifter scorekort	30.066	28.924
Klubmesterskaber / turnering	10.234	4.598
Sponsordag	0	6.910
Medlemsaften	2.480	23.062
Diverse	2.992	-1.525
	<u>553.936</u>	<u>511.177</u>

6. AFSKRIVNINGER:

Inventar u/kr. 14.000	85.300	0
Driftsmidler	143.695	47.010
Klubhus	55.236	76.448
Leasing driftsmidler	413.070	386.856
	<u>697.301</u>	<u>510.314</u>

NOTER

7. DRIFTSMIDLER:		2019		
Saldo pr. 1. januar	259.304	313.814		
Årets tilgang / afgang	20.333	-7.500		
Årets afskrivninger	-143.695	-47.010		
BOGFØRT VÆRDI PR. 31. DECEMBER	135.942	259.304		
8. KLUBHUS / GOLFFANLÆG:				
Anskaffelsessum pr. 1. januar	5.293.547	5.400.585		
Regulering	0	-107.038		
ANSKAFSELSESSUM PR. 31. DECEMBER	5.293.547	5.293.547		
Afskrivninger pr. 1. januar	-535.111	-565.701		
Afskrivninger, regulering	0	107.038		
Årets afskrivninger	-55.236	-76.448		
AFSKRIVNINGER PR. 31. DECEMBER	-590.347	-535.111		
BOGFØRT VÆRDI PR. 31. DECEMBER	4.703.200	4.758.436		
9. LANGFRISTET GÆLD:	1/1 2020	31/12 2020	Afdrag i 2021	Restgæld efter 5 år
Prioritetslån	1.496.925	1.387.417	110.000	836.000
	<u>1.496.925</u>	<u>1.387.417</u>	<u>110.000</u>	<u>836.000</u>

NOTER

10. ANDEN GÆLD:		<u>2019</u>
Skyldige omkostninger	132.566	56.858
Skyldig A-skat	256.886	19.400
Skyldig moms	6.942	6.656
Forudbetalinger	120.100	56.500
Øvrige poster	13.723	15.940
Skyldige feriepenge	52.886	0
	<u>583.103</u>	<u>155.354</u>

11. EVENTUALFORPLIGTELSER:

Sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for lån i realkredit er der udstedt pantebrev i ejendommen.

Til sikkerhed for bankengagement er der indlagt skadesløsbrev på kr. 2.5 mio. samt afgivet virksomhedspant på kr. 2.0 mio.

Andre forpligtelser:

Der er indgået lejekontrakt med Samsø Kommune frem til 1. juni 2033 med leje af areal.

Leasing - 3 aftaler	<u>620.000</u>	<u>910.000</u>
---------------------------	----------------	----------------

FINANSIERINGSANALYSE 2019/20

	2020	2019
Årets resultat	110.744	16.858
Afskrivninger driftsmidler / ejendom	198.931	123.458
Hensættelse	580.000	0
EGEN FINANSIERING	889.675	140.316
Varelager	9.377	8.401
Tilgodehavende	117.469	-15.636
OMSÆTNINGSAKTIVER FORSKYDNING	126.846	-7.235
Driftsmidler	-20.333	7.500
INVESTERING I ANLÆGSAKTIVER	-20.333	7.500
Lån	-109.508	-109.290
Anden gæld	426.423	-54.829
ÆNDRINGER I GÆLDSPOSTER	316.915	-164.119
ÅRETS LIKVIDITET	1.313.103	-23.538
Likvide midler / kassekredit pr. 1. januar	-994.717	-971.179
LIKVIDE MIDLER / KASSEKREDIT PR. 31. DECEMBER	318.386	-994.717

ØKONOMISK UDVIKLING (tkr.)

RESULTATOPGØRELSE:	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Medlemskontingenter / indskud	2.063	1.721	1.564	1.498	1.451
Salg af green-fee	1.736	1.377	1.352	1.396	1.360
Andre indtægter	1.285	1.168	996	1.116	1.059
INDTÆGTER I ALT	5.084	4.266	3.912	4.010	3.870
Arealleje / forpagtning	-150	-150	-150	-150	-150
Drift og vedligeholdelse af anlæg	-838	-1.042	-651	-778	-819
Personaleomkostninger	-1.840	-1.785	-1.834	-1.793	-1.666
Administration m.v.	-554	-511	-492	-415	-375
Kontingent DGU og LDA	-277	-205	-152	-121	-104
KAPACITETSOMK. I ALT	-3.659	-3.693	-3.279	-3.257	-3.114
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	1.425	573	633	753	756
Afskrivninger	-697	-510	-544	-613	-543
Renter / gebyrer	-37	-46	-68	-67	-97
RESULTAT	691	17	21	73	116

ØKONOMISK UDVIKLING (tkr.)

BALANCE:	2020	2019	2018	2017	2016
Klubhus / golfanlæg	4.703	4.759	4.835	4.930	5.072
Driftsmidler	136	259	314	307	289
Øvrige aktiver	408	227	222	109	85
AKTIVER I ALT	5.247	5.245	5.371	5.346	5.446
EGENKAPITAL	2.618	2.507	2.490	2.469	2.397
HENSÆTTELSE	580	0	0	0	0
Langfristet gæld, lån	1.387	1.497	1.606	1.707	1.804
Bankgæld	0	1.005	985	893	904
Personaleforpligtelse	277	96	108	122	118
Anden gæld	385	140	182	155	223
GÆLD I ALT	2.049	2.738	2.881	2.877	3.049
PASSIVER I ALT	5.247	5.245	5.371	5.346	5.446
SOLIDITET	49,9	47,8	46,4	46,2	44,0
ARETS INVESTERINGER	522	379	456	488	103