

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 2021

	SIDE
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2021	6
Balance pr. 31. december 2021	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: Michael Svinth

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

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2021 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 2021 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 23. februar 2022

Bestyrelse:

Michael Svinth
formand

Lasse Bundgaard
næstformand

Henrik Lindbøg Hansen

Henrik Gylling

Mette Kramer

Morten Larsen

Henrik Sørensen

Således vedtaget på foreningens ordinære generalforsamling, den 2022.

Dirigent:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Samsø Golfklub.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Samsø Golfklub for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2021, 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 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2021 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 23. februar 2022

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.

Leasingudgifter indregnes på forfaldstidspunktet.

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 10 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	5 år
--------------------------------	------

Inventar u/kr. 15.000 afskrives i anskaffelsesåret.

5. TILGODEHAVENDER:

Tilgodehavender indregnes til nominel værdi.

6. GÆLDSPOSTER:

Gælden er medregnet med de nominelle beløb.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2021

Note		2020	
	Medlemskontingenter	2.039.470	2.062.630
	Salg af green-fee	2.010.102	1.736.231
1	Andre indtægter	1.108.901	1.010.311
	I ALT	5.158.473	4.809.172
2	Særlige poster	99.990	274.651
	INDTÆGTER I ALT	5.258.463	5.083.823
	Arealleje, Samsø Kommune	0	-150.000
3	Drift og vedligeholdelse af anlæg	-1.133.931	-837.885
4	Personaleomkostninger	-2.074.973	-1.839.557
	Kontingent DGU og DGA	-303.916	-277.104
5	Øvrige omkostninger	-482.265	-553.936
	KAPACITETSOMKOSTNINGER I ALT	-3.995.085	-3.658.482
	RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	1.263.378	1.425.341
6	Afskrivninger	-591.378	-697.301
	RESULTAT FØR FINANSIERING	672.000	728.040
	Renteudgifter	-37.480	-37.296
	ÅRETS RESULTAT	634.520	690.744
	Fordeling:		
	Hensættelse til investeringer	520.000	580.000
	Overført resultat	114.520	110.744
		634.520	690.744

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

AKTIVER

Note		2020	
7	Driftsmidler	590.076	135.942
8	Klubhus / golfanlæg	4.663.100	4.703.200
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	5.253.176	4.839.142
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	5.253.176	4.839.142
	Varelager	47.700	26.595
	Tilgodehavender	35.330	1.805
	Periodeafgrænsning	70.735	61.042
	Likvide beholdninger	297.438	318.386
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	451.203	407.828
	AKTIVER I ALT	5.704.379	5.246.970

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

PASSIVER

Note		2020	
	Overført fra tidligere år	2.618.008	2.507.264
	Årets resultat	114.520	110.744
	EGENKAPITAL I ALT	2.732.528	2.618.008
	HENSÆTTELSE	1.100.000	580.000
9	Nykredit	1.165.190	1.277.417
	LANGFRISTET GÆLD I ALT	1.165.190	1.277.417
9	Afdrag langfristet gæld 2022	112.500	110.000
	Feriepengeforpligtelse	0	20.250
	Diverse leverandørgæld m.v.	200.794	58.192
10	Anden gæld	393.367	583.103
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	706.661	771.545
	GÆLD I ALT	1.871.851	2.048.962
	PASSIVER I ALT	5.704.379	5.246.970

11 EVENTUALFORPLIGTELSER

NOTER

1. ANDRE INDTÆGTER:		2020
Golfbolde til drivingrange	4.810	5.120
Par 3-banen incl. udlejning af udstyr	221.005	193.567
Udlejning af golfbiler og trolleys	288.465	247.165
Udlejning af bag-skabe samt diverse	103.700	101.940
Matchindtægter	39.841	16.710
Reklamepladser	215.244	198.771
Golfskole	64.290	0
Junioraktiviteter m.v.	-30.943	-9.405
Junioraktiviteter, tilskud Samsø Kommune	8.750	6.000
Golfbolde m.v.	-36.253	-13.960
BANEINDTÆGTER I ALT	878.909	745.908
Omsætning	730.741	499.349
Vareforbrug	-500.192	-282.240
Provision, Back Tee	0	47.843
Afgift	-557	-549
OVERSKUD ØL, VAND OG BUTIK	229.992	264.403
ANDRE INDTÆGTER I ALT	1.108.901	1.010.311
2. SÆRLIGE POSTER:		
Tilskud Samsø Kommune	0	150.000
Omkostningsgodtgørelse Covid-19	54.260	75.227
Tilskud DGI-Pulje	25.000	34.524
Øvrige tilskud	20.730	14.900
	99.990	274.651

NOTER

3. DRIFT OG VEDLIGEHOLDELSE AF ANLÆG:

2020

Ejendomsskat, renovation og vand	30.192	25.917
Forsikring	35.522	20.425
El, klubhus	97.108	65.984
Baneudstyr og andre nyanskaffelser	119.720	106.016
Vedligeholdelse	156.535	46.538
Lokaletilskud, Samsø Kommune	-18.511	-14.307
Renholdelse	18.525	0
<u>Maskinpark:</u>		
Forsikringer og vægtafgift	51.615	53.643
Brændstof og olie	150.989	86.040
Vedligeholdelse m.v.	315.702	181.165
Leje maskiner	0	1.750
	<u>957.397</u>	<u>573.171</u>
Gødning	86.883	60.121
Græs og beplantning	28.413	25.816
Topdressing	11.295	33.614
Vedligeholdelse	0	116.945
Rengøring	24.706	21.612
Udgifter vedrørende vejen	16.720	0
Dræning	8.517	6.606
BANEANLÆG OG KLUBHUS I ALT	<u>176.534</u>	<u>264.714</u>
DRIFT OG VEDLIGEHOLDELSE I ALT	<u>1.133.931</u>	<u>837.885</u>

NOTER

4. PERSONALEOMKOSTNINGER:		2020
Lønninger	1.701.776	1.601.743
Sociale bidrag	40.402	27.870
Pensioner	177.823	179.030
Fremmed assistance	88.250	0
Kurser	0	7.125
Personalevefærd	13.291	19.280
Medhjælperfest	16.300	0
Sundhedsordning	914	4.509
Arbejdstøj	36.217	0
	<u>2.074.973</u>	<u>1.839.557</u>

NOTER

5. ØVRIGE OMKOSTNINGER:

		2020
Telefon	11.026	12.385
Porto og gebyr	4.834	1.035
Betalingsystem / gebyrer	-48.999	4.683
Kontorartikler m.v.	24.052	40.814
Annoncer og reklame	184.241	181.529
Skilte, flag m.v.	39.557	15.063
Repræsentation	750	949
Småinventar	0	5.049
EDB-udgifter	141.718	108.234
Revision og regnskab	25.000	26.400
Kontingent og abonnement	3.690	5.214
Scorekort Pro-box	32.710	42.046
Møde- og rejseudgifter	24.027	27.991
Forsikring DGU m.v.	11.591	17.071
Forsikring	13.119	23.902
Momsrefusion fællesudgifter	-5.906	-4.201
Matchudgifter	10.884	30.066
Klubmesterskaber / turnering	0	10.234
Sportsudvalg	10.934	0
Medlemsaften	0	2.480
Diverse	-963	2.992
	<u>482.265</u>	<u>553.936</u>

6. AFSKRIVNINGER:

Inventar u/kr. 15.000	93.946	85.300
Driftsmidler	193.842	143.695
Klubhus	40.100	55.236
Leasing driftsmidler	263.490	413.070
	<u>591.378</u>	<u>697.301</u>

NOTER

7. DRIFTSMIDLER:

		2020
Saldo pr. 1. januar	135.942	259.304
Årets tilgang / afgang	647.976	20.333
Årets afskrivninger	-193.842	-143.695
BOGFØRT VÆRDI PR. 31. DECEMBER	590.076	135.942

8. KLUBHUS / GOLFFANLÆG:

Anskaffelsessum pr. 1. januar	5.293.547	5.293.547
Regulering	-25.223	0
ANSKAFTELSESSUM PR. 31. DECEMBER	5.268.324	5.293.547
Afskrivninger pr. 1. januar	-590.347	-535.111
Afskrivninger, regulering	25.223	0
Årets afskrivninger	-40.100	-55.236
AFSKRIVNINGER PR. 31. DECEMBER	-605.224	-590.347
BOGFØRT VÆRDI PR. 31. DECEMBER	4.663.100	4.703.200

9. LANGFRISTET GÆLD:

	1/1 2021	31/12 2021	Afdrag i 2022	Restgæld efter 5 år
Prioritetslån	1.387.417	1.277.690	112.500	660.000
	1.387.417	1.277.690	112.500	660.000

NOTER

10. ANDEN GÆLD:

		2020
Skyldige omkostninger	191.231	132.566
Skyldig A-skat	113.924	256.886
Skyldig moms	11.940	6.942
Forudbetalinger	0	120.100
Øvrige poster	4.950	13.723
Skyldige feriepenge	71.322	52.886
	<u>393.367</u>	<u>583.103</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.

Leasingaftaler med udløb i 2026, 4 stk	<u>1.785.000</u>	<u>620.000</u>
--	------------------	----------------

FINANSIERINGSANALYSE 2020/20

	2021	2020
Årets resultat	634.520	690.744
Afskrivninger driftsmidler / ejendom	233.942	198.931
EGEN FINANSIERING	868.462	889.675
Varelager	-21.105	9.377
Tilgodehavende	-43.218	117.469
OMSÆTNINGSAKTIVER FORSKYDNING	-64.323	126.846
Driftsmidler	-647.976	-20.333
INVESTERING I ANLÆGSAKTIVER	-647.976	-20.333
Lån	-109.727	-109.508
Anden gæld	-67.384	426.423
ÆNDRINGER I GÆLDSPOSTER	-177.111	316.915
ÅRETS LIKVIDITET	-20.948	1.313.103
Likvide midler pr. 1. januar	318.386	-994.717
LIKVIDE MIDLER PR. 31. DECEMBER	297.438	318.386

ØKONOMISK UDVIKLING (tkr.)

RESULTATOPGØRELSE:	2021	2020	2019	2018	2017
Medlemskontingenter / indskud	2.039	2.063	1.721	1.564	1.498
Salg af green-fee	2.010	1.736	1.377	1.352	1.396
Andre indtægter	1.209	1.285	1.168	996	1.116
INDTÆGTER I ALT	5.258	5.084	4.266	3.912	4.010
Arealleje / forpagtning	0	-150	-150	-150	-150
Drift og vedligeholdelse af anlæg	-1.134	-838	-1.042	-651	-778
Personaleomkostninger	-2.075	-1.840	-1.785	-1.834	-1.793
Administration m.v.	-482	-554	-511	-492	-415
Kontingent DGU og LDA	-304	-277	-205	-152	-121
KAPACITETSOMK. I ALT	-3.995	-3.659	-3.693	-3.279	-3.257
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	1.263	1.425	573	633	753
Afskrivninger	-591	-697	-510	-544	-613
Renter / gebyrer	-38	-37	-46	-68	-67
RESULTAT	634	691	17	21	73

ØKONOMISK UDVIKLING (tkr.)

BALANCE:	2021	2020	2019	2018	2017
Klubhus / golfanlæg	4.663	4.703	4.759	4.835	4.930
Driftsmidler	590	136	259	314	307
Øvrige aktiver	451	408	227	222	109
AKTIVER I ALT	5.704	5.247	5.245	5.371	5.346
EGENKAPITAL	2.732	2.618	2.507	2.490	2.469
HENSÆTTELSE	1.100	580	0	0	0
Langfristet gæld, lån	1.277	1.387	1.497	1.606	1.707
Bankgæld	0	0	1.005	985	893
Personaleforpligtelse	185	277	96	108	122
Anden gæld	410	385	140	182	155
GÆLD I ALT	1.872	2.049	2.738	2.881	2.877
PASSIVER I ALT	5.704	5.247	5.245	5.371	5.346
SOLIDITET	47,9	49,9	47,8	46,4	46,2
ÅRETS INVESTERINGER	742	522	379	456	488