



Samsø Golfklub

Besser Kirkevej 24
8305 Samsø
CVR-nr. 17241893

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
11.03.2023

X
Dirigent

Indhold

Foreningsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2022	8
Balance pr. 31.12.2022	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	16

Foreningsoplysninger

Forening

Samsø Golfklub
Besser Kirkevej 24
8305 Samsø

CVR-nr.: 17241893
Hjemsted: Samsø
Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Ledelse

Bestyrelse

Michael Svinth, formand
Lasse Bundgaard, næstformand
Henrik Lindbøg Hansen
Henrik Gylling
Morten Larsen
Henrik Sørensen
Jacob Bonde Sørensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Århus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Samsø Golfklub.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 3. marts 2023

Bestyrelse

Michael Svinth
formand

Lasse Bundgaard
næstformand

Henrik Lindbøg Hansen

Henrik Gylling

Morten Larsen

Henrik Sørensen

Jacob Bonde Sørensen

Den uafhængige revisors påtegning

Til medlemmerne i Samsø Golfklub

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Samsø Golfklub for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 en 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 bl.a. 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 3. marts 2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Brian Charles Schmidt

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne45845

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Det er Samsø Golfklubs formål at skabe gode muligheder for, at medlemmerne kan dyrke golf og, med udgangspunkt i fællesskabet og det sociale liv i klubben, at udbrede kendskabet til golfsporten.

Klubben skal i henhold til lejeaftale med Samsø Kommune drive en golfbane.

Samsø Golfklubs hovedaktivitet er at drive og stå for de til en golfklub hørende idrætslige aktiviteter og sørge for, at de hertil hørende faciliteter findes, således at klubbens medlemmer og gæster kan udøve golfspillet under de bedst mulige forhold.

Udvikling i aktiviteter

Siden 2019 har vi været igennem en periode med Covid-19, hvor årene 2020 og 2021 har bidraget til en positiv udvikling i Samsø Golfklub, som er fortsat igennem året 2022. Det har været muligt at gennemføre alle ønskede aktiviteter igennem året, hvor turneringer, sociale arrangementer, årets Junior Camp, Thomas Bjørns værtskab af Pro-AM mv., har kunnet gennemføres uden Covid-19 begrænsninger.

Økonomiske forhold

Den positive økonomiske udvikling i Samsø Golfklub fra covid-19 årene er fortsat igennem året 2022, så det har været muligt at starte de planlagte og nødvendige investeringer i bygninger, maskinpark og i forbedringer af baneanlæg, således at Samsø Golfklubs fundament er bedst muligt for det fremtidige indtægtsgrundlag. Årets resultat udviser et overskud på 153 t.kr, hvoraf de 100 t.kr. hensættes til fremtidige planlagte investeringer i vandingsanlæg, baneanlæg, maskinpark, mv., og er derfor et tilfredsstillende resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Green-fee indtægter		1.728.257	2.010.102
Medlemskontingenter		2.047.751	2.039.470
Andre indtægter	1	691.935	782.260
Omsætning øl, vand og butik		720.758	730.741
Sponsorater		245.364	227.244
Tilskud og kompensationer	2	331.548	120.051
Indtægter i alt		5.765.613	5.909.868
Vareforbrug øl, vand og butik		(399.997)	(490.014)
Løn og personaleomkostninger	3	(2.349.045)	(2.076.963)
Vareforbrug diverse	4	(63.167)	(53.583)
Ejendomsomkostninger	5	(542.596)	(328.458)
Andre eksterne omkostninger	6	(774.329)	(738.163)
Omkostninger maskiner, drift og vedligehold	7	(743.703)	(859.627)
Omkostninger bane og vedligehold	8	(340.248)	(320.438)
Markedsføringsomkostninger	9	(156.121)	(213.719)
Af- og nedskrivninger	10	(278.554)	(233.941)
Omkostninger i alt		(5.647.760)	(5.314.906)
Resultat før finansielle poster		117.853	594.962
Finansielle indtægter	11	68.505	74.258
Finansielle omkostninger	12	(33.226)	(34.700)
Årets resultat		153.132	634.520
Forslag til resultatdisponering			
Overført til egenkapital		153.132	634.520
Resultatdisponering		153.132	634.520

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger	13	4.670.584	4.663.100
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14	489.189	590.076
Materielle anlægsaktiver		5.159.773	5.253.176
Anlægsaktiver i alt		5.159.773	5.253.176
Handelsvarer		56.441	47.700
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.880	23.210
Andre tilgodehavender		5.190	12.120
Periodeafgrænsningsposter		220.441	70.735
Tilgodehavender i alt		246.511	106.065
Likvide beholdninger		69.346	297.438
Omsætningsaktiver i alt		372.298	451.203
Aktiver		5.532.071	5.704.379

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Egenkapital		3.985.660	3.832.528
Egenkapital	15	3.985.660	3.832.528
Gæld til realkreditinstitutter		1.057.485	1.165.190
Langfristet gæld		1.057.485	1.165.190
Gæld til realkreditinstitutter		110.260	112.500
Bankgæld		31	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.459	274.117
Forudbetalt medlemskontingent		232.116	0
Anden gæld	16	108.060	320.044
Kortfristet gæld		488.926	706.661
Gæld i alt		1.546.411	1.871.851
Passiver		5.532.071	5.704.379
Ikke- indregnede leje- og leasingforpligtelser	17		
Eventualforpligtelser og pantsætninger m.m.	18		

Noter

1 Andre indtægter

	2022	2021
	kr.	kr.
Udlejning, golfbiler og trolleys	266.108	279.665
Par 3-banen incl. udlejning af udstyr	128.598	221.005
Matchfee	32.670	49.323
Øvrige indtægter	264.559	232.267
	691.935	782.260

Specifikation af øvrige indtægter

	2022	2021
Golfskole	36.200	64.290
Bolde til driving range	7.045	13.365
Indgået ved skabsudleje	97.650	86.000
Gæsteparkering	5.670	7.800
P-plads og el til Buggy	7.600	6.000
Specialbil	3.000	4.300
El-stik lockrum	5.300	4.500
Vinteropbevaring biler	3.500	3.000
Køb af udstyr til udlejning	0	(11.380)
Andre indtægter	8.300	8.100
Holdbetaling Pro-Am	21.000	18.000
Salg forplejning Pro-Am	46.510	33.635
DIF & DGI Foreningspulje 2022	14.705	0
Juniorcamp	8.079	(5.343)
Øvrige indtægter i alt	264.559	232.267

2 Tilskud og kompensationer

	2022	2021
	kr.	kr.
Tilskud, Samsø Kommune, bane, lokaler og medlemmer	331.548	27.261
Kompensation, Covid 19	0	92.790
	331.548	120.051

3 Løn og personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Lønninger	1.993.547	1.687.717
Sociale bidrag	41.041	40.403
Pensioner	225.442	177.824
Fremmed assistance	9.555	88.250
Diverse personaleomkostninger	79.460	82.769
	2.349.045	2.076.963

4 Vareforbrug diverse

	2022	2021
	kr.	kr.
Vareforbrug - bolde drivingrange	30.624	18.501
Matchudgifter	20.976	9.481
Klubmesterskaber	3.704	0
Juniorarbejde	7.863	25.601
	63.167	53.583

5 Ejendomsomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
El, vand og varme	145.140	102.918
Renovation og rengøring	35.567	50.079
Reparation og vedligeholdelse	20.183	130.891
Forsikringer	7.937	35.522
Småanskaffelser	17.510	7.984
Arealleje, Samsø Kommune	300.000	0
Ejendomsskatter	7.363	1.064
Samsø redningskorps	8.896	0
	542.596	328.458

6 Andre eksterne omkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Kontorartikler	4.654	12.570
Telefon, internet mv.	8.626	11.026
Porto og gebyrer	84.671	35.778
Forsikringer	29.192	24.710
Kontingenter	311.974	306.930
It-udstyr mv.	124.220	180.071
Honorar til revisor	40.000	25.000
Andre omkostninger	1.700	(11.885)
Småinventar	1.830	7.754
Møde- og rejseudgifter	36.310	22.265
PRO-box	33.065	32.710
Sportsudvalg	26.225	10.935
Pro AM omkostninger	71.862	80.299
	774.329	738.163

7 Omkostninger maskiner, drift og vedligehold

	2022	2021
	kr.	kr.
Reparationer og vedligehold	146.761	379.740
Brændstof	183.012	145.400
Forsikringer	37.166	47.655
Leasing	321.979	282.074
Småanskaffelser og diverse	54.785	4.758
	743.703	859.627

8 Omkostninger bane og vedligehold

	2022	2021
	kr.	kr.
Baneudstyr og andre nyanskaffelser	176.726	159.883
Gødning, dræning, topdressing og græs	151.249	135.108
Diverse	12.273	25.447
	340.248	320.438

9 Markedsføringsomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Diverse markedsføring	107.436	173.412
Skilte	4.749	10.717
Produktion - flag	22.611	21.125
Produktion - scorekort	19.990	7.715
Repræsentation	1.335	750
	156.121	213.719

10 Af- og nedskrivninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Af- og nedskrivninger - driftsmidler	197.028	193.841
Af- og nedskrivninger - klubhus	69.026	40.100
Gevinst/tab ved salg af driftsmidler	12.500	0
	278.554	233.941

11 Finansielle indtægter

	2022	2021
	kr.	kr.
Faktureringsgebyrer	68.505	74.258
	68.505	74.258

12 Finansielle omkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Renteomkostninger - Jyske Bank	10.979	13.256
Renteomkostninger - Nykredit	22.247	24.223
Valutakursdifferencer	0	(2.779)
	33.226	34.700

13 Grunde og bygninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Grunde og bygninger - primo	4.663.100	4.703.200
Grunde og bygninger - årets tilgang	76.510	0
Grunde og bygninger - årets afskrivninger	(69.026)	(40.100)
	4.670.584	4.663.100

14 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

	2022	2021
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - primo	590.076	120.317
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - tilgang	158.641	663.601
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - afskrivninger	(197.028)	(193.842)
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - afgang	(62.500)	0
	489.189	590.076

15 Egenkapital

	Egenkapital	I alt
	primo	
Egenkapital primo	2.732.528	2.732.528
Overførsler	1.200.000	1.200.000
Årets resultat	53.132	53.132
Egenkapital ultimo	3.985.660	3.985.660

Overførsler er udtryk for reserver, der er hensat til fremtidige investeringer (Vision 2020-25), der påbegyndes i 2023. Af regnskabsårets resultat er 100.000 kr. allokert hertil.

16 Anden gæld

	2022	2021
	kr.	kr.
Feriepenge	15.737	71.323
Øvrig anden gæld	43.205	118.558
Skyldige lønposter	3.881	4.299
Skyldig a-skat og am-bidrag	25.241	113.924
Skyldig moms	19.996	11.940
	108.060	320.044

17 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022	2021
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	1.572.483	1.785.000

Der er indgået lejekontrakt med Samsø Kommune frem til 1. juni 2037 vedr. leje af areal til Golfbane. Årlig leje udgør 150.000 kr., hvortil der dog modtages et tilsvarende årligt tilskud fra Samsø Kommune.

18 Eventualforpligtelser og pantsætninger m.m.

Til sikkerhed for lån i realkreditinstitut er der afgivet realkreditpantebrev i ejendommen.

Til sikkerhed for al mellemværende med pengeinstitut er der afgivet ejerpantebrev på 2,5 mio. kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A tilpasset foreningens særlige forhold.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når foreningen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af indtægter fra drift af golfklubben, herunder medlemskontingenter, greenfees, salg af mad, drikke, udstyr og merchandice, tilskud, arrangementer samt øvrige aktiviteter.

Omkostninger

Omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for foreningens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter består af renteindtægter samt øvrige finansielle indtægter.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger består af renteomkostninger og kursregulering af transaktioner i fremmed valuta.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektivere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Forudbetalte kontingenter og tilskud

Modtagne forudbetalinger fra medlemmer omfatter beløb, der er modtaget fra medlemmer forud for kontingentperioden.