



Samsø Golfklub

Besser Kirkevej 24
8305 Samsø
CVR-nr. 17241893

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
09.03.2024

X
Dirigent

Indhold

Foreningsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2023	7
Balance pr. 31.12.2023	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	15

Foreningsoplysninger

Forening

Samsø Golfklub
Besser Kirkevej 24
8305 Samsø

CVR-nr.: 17241893
Hjemsted: Samsø
Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Bestyrelse

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

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Århus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Samsø Golfklub.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med Årsregnskabslovens klasse A, tilrettet i overensstemmelse med ejerforeningens vedtægter.

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 12.02.2024

Bestyrelse

Michael Svinth
formand

Lasse Bundgaard
næstformand

Henrik Lindbøg Hansen

Henrik Gylling

Morten Larsen

Jacob Bonde Sørensen

Søren Meincke

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til bestyrelsen i Samsø Golfklub

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Samsø Golfklub for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen 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 bestyrelsen 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 ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til bestyrelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i foreningen, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Aarhus, den 12.02.2024

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, som har bidraget til en positiv udvikling i Samsø Golfklub, som er fortsat igennem året 2023. 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., er gennemført med stor succes.

Økonomiske forhold

Den positive økonomiske udvikling i Samsø Golfklub er fortsat igennem året 2023, så det har været muligt at gennemføre alle planlagte (tidligere=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 467 t.kr, hvoraf de 400 t.kr. hensættes til fremtidige planlagte investeringer i vandreservoir og oprensning af søer som skulle være foretaget i efteråret 2023. Disse er udsat på grund af baneforhold, hvorfor det er et tilfredsstillende resultat for året.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Green-fee indtægter		1.694.188	1.728.257
Medlemskontingenter		2.249.306	2.047.751
Andre indtægter	1	842.872	691.935
Omsætning øl, vand og butik		731.861	720.758
Sponsorater		244.850	245.364
Tilskud og kompensationer	2	374.809	331.548
Indtægter i alt		6.137.886	5.765.613
Vareforbrug øl, vand og butik		(342.036)	(399.997)
Løn og personaleomkostninger	3	(2.215.018)	(2.349.045)
Vareforbrug diverse	4	(72.253)	(63.167)
Revision	5	(102.500)	(40.000)
Ejendomsomkostninger	6	(529.938)	(542.596)
Andre eksterne omkostninger	7	(864.985)	(734.329)
Omkostninger maskiner, drift og vedligehold	8	(768.034)	(743.703)
Omkostninger bane og vedligehold	9	(302.439)	(340.248)
Markedsføringsomkostninger	10	(172.941)	(156.121)
Af- og nedskrivninger	11	(315.923)	(278.554)
Omkostninger i alt		(5.686.067)	(5.647.760)
Resultat før finansielle poster		451.819	117.853
Finansielle indtægter	12	58.581	68.505
Finansielle omkostninger	13	(43.822)	(33.226)
Resultat før aktiviteter		466.578	153.132
Årets resultat		466.578	153.132
Forslag til resultatdisponering			
Overført til egenkapital		466.578	153.132
Resultatdisponering		466.578	153.132

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Grunde og bygninger	14	4.919.262	4.670.584
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15	368.610	489.189
Materielle anlægsaktiver		5.287.872	5.159.773
Anlægsaktiver i alt		5.287.872	5.159.773
Handelsvarer		142.282	56.441
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	20.880
Andre tilgodehavender		0	5.190
Periodeafgrænsningsposter		178.975	220.441
Tilgodehavender i alt		178.975	246.511
Likvide beholdninger		260.243	69.346
Omsætningsaktiver i alt		581.500	372.298
Aktiver		5.869.372	5.532.071

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Egenkapital		4.452.238	3.985.660
Egenkapital	16	4.452.238	3.985.660
Gæld til realkreditinstitutter		968.386	1.057.485
Langfristet gæld		968.386	1.057.485
Gæld til realkreditinstitutter		97.212	110.260
Bankgæld		0	31
Leverandører af varer og tjenesteydelser		70.723	38.459
Forudbetalt medlemskontingent		102.790	232.116
Anden gæld	17	178.023	108.060
Kortfristet gæld		448.748	488.926
Gæld i alt		1.417.134	1.546.411
Passiver		5.869.372	5.532.071
Ikke- indregnede leje- og leasingforpligtelser	18		
Eventualforpligtelser og pantsætninger m.m.	19		

Noter

1 Andre indtægter

	2023	2022
	kr.	kr.
Udlejning, golfbiler og trolleys	250.710	266.108
Par 3-banen incl. udlejning af udstyr	229.240	128.598
Matchfee	23.770	32.670
Øvrige indtægter	244.621	197.049
Indtægter, Pro-Am	94.531	67.510
	842.872	691.935

2 Tilskud og kompensationer

	2023	2022
	kr.	kr.
Tilskud, Samsø Kommune, bane, lokaler og medlemmer	332.556	331.548
Kompensation, Covid 19	42.253	0
	374.809	331.548

3 Løn og personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Lønninger	1.909.737	1.993.547
Sociale bidrag	41.955	41.041
Pensioner	197.856	225.442
Fremmed assistance	0	9.555
Diverse personaleomkostninger	65.470	79.460
	2.215.018	2.349.045

4 Vareforbrug diverse

	2023	2022
	kr.	kr.
Vareforbrug - bolde drivingrange	49.658	30.624
Matchudgifter	5.550	20.976
Klubmesterskaber	9.900	3.704
Juniorarbejde	7.145	7.863
	72.253	63.167

5 Revision

	2023	2022
	kr.	kr.
Revisor, indeværende år	40.000	40.000
Revisor, tidligere år	62.500	0
	102.500	40.000

6 Ejendomsomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
El, vand og varme	60.865	145.140
Renovation og rengøring	25.476	35.567
Reparation og vedligeholdelse	216.136	20.183
Forsikringer	5.080	7.937
Småanskaffelser	60.417	17.510
Arealleje, Samsø Kommune	150.000	300.000
Ejendomsskatter	7.646	7.363
Samsø redningskorps	4.318	8.896
	529.938	542.596

7 Andre eksterne omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Kontorartikler	5.656	4.654
Telefon, internet mv.	8.562	8.626
Porto og gebyrer	74.374	84.671
Forsikringer	39.718	29.192
Kontingenter	330.911	311.974
It-udstyr mv.	166.867	124.220
Konsulentassistance	4.600	0
Andre omkostninger	10.488	1.700
Småinventar	464	1.830
Møde- og rejseudgifter	58.439	36.310
PRO-box	51.994	33.065
Sportsudvalg	12.987	26.225
Pro AM omkostninger	99.925	71.862
	864.985	734.329

8 Omkostninger maskiner, drift og vedligehold

	2023	2022
	kr.	kr.
Reparationer og vedligehold	65.196	146.761
Brændstof	146.254	183.012
Forsikringer	42.814	37.166
Leasing	481.511	321.979
Småanskaffelser og diverse	32.259	54.785
	768.034	743.703

9 Omkostninger bane og vedligehold

	2023	2022
	kr.	kr.
Baneudstyr og andre nyanskaffelser	68.247	176.726
Gødning, dræning, topdressing og græs	219.922	151.249
Diverse	14.270	12.273
	302.439	340.248

10 Markedsføringsomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Diverse markedsføring	156.383	107.436
Skilte	3.750	4.749
Produktion - flag	0	22.611
Produktion - scorekort	11.259	19.990
Repræsentation	1.549	1.335
	172.941	156.121

11 Af- og nedskrivninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Af- og nedskrivninger - driftsmidler	230.614	197.028
Af- og nedskrivninger - klubhus	65.826	69.026
Gevinst/tab ved salg af driftsmidler	0	12.500
Af- og nedskrivninger - Solceller	19.483	0
	315.923	278.554

12 Finansielle indtægter

	2023	2022
	kr.	kr.
Faktureringsgebyrer	58.581	68.505
	58.581	68.505

13 Finansielle omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Renteomkostninger - Jyske Bank	2.423	10.979
Renteomkostninger - Nykredit	41.399	22.247
	43.822	33.226

14 Grunde og bygninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Grunde og bygninger - primo	4.670.584	4.663.100
Grunde og bygninger - årets tilgang	333.987	76.510
Grunde og bygninger - årets afskrivninger	(85.309)	(69.026)
	4.919.262	4.670.584

15 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

	2023	2022
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - primo	489.189	590.076
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - tilgang	110.035	158.641
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - afskrivninger	(230.614)	(197.028)
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - afgang	0	(62.500)
	368.610	489.189

16 Egenkapital

	Egenkapital	I alt
	primo	
Egenkapital primo	2.785.660	2.785.660
Overførsler	1.600.000	1.600.000
Årets resultat	66.578	66.578
Egenkapital ultimo	4.452.238	4.452.238

Overførsler er udtryk for reserver, der er hensat til fremtidige investeringer (Vision 2020-25), der påbegyndes i 2023. Af regnskabsårets resultat er 400.000 kr. allokert hertil.

17 Anden gæld

	2023	2022
	kr.	kr.
Feriepenge	24.903	15.737
Øvrig anden gæld	41.244	43.205
Skyldige lønposter	3.503	3.881
Skyldig a-skat og am-bidrag	97.315	25.241
Skyldig moms	11.058	19.996
	178.023	108.060

18 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2023	2022
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	1.163.968	1.572.483

19 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 årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A tilpasset foreningens særlige forhold.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

Indbetalinger fra ejere

Foreningens kontingenter indregnes med den del, der kan henføres til regnskabsåret. Kontingenter fastsættes på grundlag af det vedtagne driftsbudget.

Omkostninger

Løbende driftsudgifter

Omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Løbende driftsudgifter omfatter årets udgifter til den løbende vedligeholdelse af ejerområdet.

Fælles ejendomsudgifter

Omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Fælles ejendomsudgifter omfatter fælles driftsudgifter for ejendommene for samtlige af ejerforeningens medlemmer, herunder udgifter til fælles vedligehold, forsikringer mv.

Administrationsudgifter

Omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Administrationsudgifter omfatter udgifter til administration, advokat, revisor mv.

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 modtagne udbytter o.l. fra værdipapirer, renteindtægter samt nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle instrumenter og transaktioner i fremmed valuta.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, investeringsejendomme og 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Indirekte omkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i fremstillingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte aktiv.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Bygninger	10-50 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.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere 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 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.

Forudbetalte tilskud vedrører tilskud modtaget til en fremtidig periode. Tilskud indregnes i takt med, at der optjenes ret hertil.