Deloitte.



Samsø Golfklub

Besser Kirkevej 24
8305 Samsø
CVR-nr. 17241893

Årsrapport 2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.03.2025

X
Dirigent

Indhold

Foreningsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2024	7
Balance pr. 31.12.2024	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	15

Foreningsoplysninger

Forening

Samsø Golfklub
Besser Kirkevej 24
8305 Samsø

CVR-nr.: 17241893
Hjemsted: Samsø
Regnskabsår: 01.01.2024 - 31.12.2024

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 01.01.2024 - 31.12.2024 for Samsø Golfklub.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med Årsregnskabslovens klasse A, tilrettet i overenstemmelse 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 20.02.2025

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 01.01.2024 - 31.12.2024, 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. 31.12.2024 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2024 - 31.12.2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers 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 revisorers 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 20.02.2025

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 2024. Det har været muligt at gennemføre alle ønskede aktiviteter igennem året, hvor turneringer, sociale arrangementer, årets Junior Camp, Værtskab for ECCO TOUR med tilhørende Pro-AM mv., er gennemført med stor succes.

Økonomiske forhold

Den positive økonomiske udvikling i Samsø Golfklub er fortsat igennem året 2024, så det har været muligt at gennemføre alle 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 177 t.kr, hvor i er indeholdt de planlagte investeringer i vandreservoir og oprensning af søer som skulle være foretaget i efteråret 2023.
Disse er gennemført uden det har været nødvendig at benytte hensættelserne fra 2023 på 400 t.kr., 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 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Green-fee indtægter		1.554.239	1.694.188
Medlemskontingenter		2.216.570	2.249.306
Andre indtægter	1	730.557	842.872
Omsætning øl, vand og butik		713.301	731.861
Sponsorater		259.676	244.850
Tilskud og kompensationer	2	485.795	374.809
Indtægter i alt		**5.960.138**	**6.137.886**
Vareforbrug øl, vand og butik		(375.365)	(342.036)
Løn og personaleomkostninger	3	(2.132.838)	(2.215.018)
Vareforbrug diverse	4	(56.291)	(72.253)
Revision	5	(51.000)	(102.500)
Ejendomsomkostninger	6	(396.169)	(529.938)
Andre eksterne omkostninger	7	(925.535)	(864.984)
Omkostninger maskiner, drift og vedligehold	8	(858.879)	(768.035)
Omkostninger bane og vedligehold	9	(538.355)	(302.439)
Markedsføringsomkostninger	10	(129.545)	(172.941)
Af- og nedskrivninger	11	(327.189)	(315.923)
Omkostninger i alt		**(5.791.166)**	**(5.686.067)**
Resultat før finansielle poster		**168.972**	**451.819**
Finansielle indtægter	12	62.948	58.581
Finansielle omkostninger	13	(55.364)	(43.822)
Resultat før aktiviteter		**176.556**	**466.578**
Årets resultat		**176.556**	**466.578**
Forslag til resultatdisponering			
Overført til egenkapital		176.556	466.578
Resultatdisponering		**176.556**	**466.578**

Balance pr. 31.12.2024

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Grunde og bygninger	14	4.820.039	4.919.262
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15	484.520	368.610
Materielle anlægsaktiver		**5.304.559**	**5.287.872**
Anlægsaktiver i alt		**5.304.559**	**5.287.872**
Handelsvarer		**159.462**	**142.282**
Periodeafgrænsningsposter		152.425	178.975
Tilgodehavender i alt		**152.425**	**178.975**
Likvide beholdninger		**586.797**	**260.243**
Omsætningsaktiver i alt		**898.684**	**581.500**
Aktiver		**6.203.243**	**5.869.372**

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Egenkapital		4.628.794	4.452.238
Egenkapital	16	**4.628.794**	**4.452.238**
Gæld til realkreditinstitutter		865.229	968.386
Langfristet gæld		**865.229**	**968.386**
Gæld til realkreditinstitutter		102.200	97.212
Leverandører af varer og tjenesteydelser		303.318	70.723
Forudbetalt medlemskontingent		169.838	102.790
Anden gæld	17	133.864	178.023
Kortfristet gæld		**709.220**	**448.748**
Gæld i alt		**1.574.449**	**1.417.134**
Passiver		**6.203.243**	**5.869.372**
Ikke- indregnede leje- og leasingforpligtelser	18		
Eventualforpligtelser og pantsætninger m.m.	19		

Noter

1 Andre indtægter

	2024 kr.	2023 kr.
Udlejning, golfbiler og trolleys	227.300	250.710
Par 3-banen incl. udlejning af udstyr	215.350	229.240
Matchfee	19.870	23.770
Øvrige indtægter	175.187	244.621
Indtægter, Pro-Am	92.850	94.531
	730.557	**842.872**

2 Tilskud og kompensationer

	2024 kr.	2023 kr.
Tilskud, Samsø Kommune, bane, lokaler og medlemmer	485.795	332.556
Kompensation, Covid 19	0	42.253
	485.795	**374.809**

3 Løn og personaleomkostninger

	2024 kr.	2023 kr.
Lønninger	1.861.736	1.909.737
Sociale bidrag	37.774	58.995
Pensioner	178.479	180.816
Diverse personaleomkostninger	54.849	65.470
	2.132.838	**2.215.018**

4 Vareforbrug diverse

	2024 kr.	2023 kr.
Vareforbrug - bolde drivingrange	29.395	49.658
Matchudgifter	10.041	5.550
Klubmesterskaber	8.985	9.900
Juniorarbejde	7.870	7.145
	56.291	**72.253**

5 Revision

	2024 kr.	2023 kr.
Revisor, indeværende år	51.000	40.000
Revisor, tidligere år	0	62.500
	51.000	**102.500**

6 Ejendomsomkostninger

	2024 kr.	2023 kr.
El, vand og varme	81.700	60.865
Renovation og rengøring	68.261	25.476
Reparation og vedligeholdelse	71.962	216.136
Forsikringer	5.145	5.080
Småanskaffelser	9.476	60.417
Arealleje, Samsø Kommune	150.000	150.000
Ejendomsskatter	7.711	7.646
Samsø redningskorps	1.914	4.318
	396.169	**529.938**

7 Andre eksterne omkostninger

	2024 kr.	2023 kr.
Kontorartikler	4.970	5.656
Telefon, internet mv.	8.743	8.562
Porto og gebyrer	88.091	74.374
Forsikringer	44.944	39.718
Kontingenter	344.385	330.911
It-udstyr mv.	155.332	166.867
Konsulentassistance	5.699	4.600
Andre omkostninger	85.089	10.488
Småinventar	1.887	464
Møde- og rejseudgifter	44.598	58.439
PRO-box	52.385	51.993
Sportsudvalg	9.449	12.987
Pro AM omkostninger	79.963	99.925
	925.535	**864.984**

8 Omkostninger maskiner, drift og vedligehold

	2024 kr.	2023 kr.
Reparationer og vedligehold	215.922	65.196
Brændstof	167.481	146.254
Forsikringer	44.170	42.814
Leasing	404.880	443.619
Småanskaffelser og diverse	26.426	70.152
	858.879	**768.035**

9 Omkostninger bane og vedligehold

	2024 kr.	2023 kr.
Baneudstyr og andre nyanskaffelser	420.175	68.247
Gødning, dræning, topdressing og græs	113.581	219.922
Diverse	4.599	14.270
	538.355	**302.439**

10 Markedsføringsomkostninger

	2024 kr.	2023 kr.
Diverse markedsføring	124.983	156.383
Skilte	306	3.750
Produktion - flag	2.281	0
Produktion - scorekort	0	11.259
Repræsentation	1.975	1.549
	129.545	**172.941**

11 Af- og nedskrivninger

	2024 kr.	2023 kr.
Af- og nedskrivninger - driftsmidler	227.965	230.614
Af- og nedskrivninger - klubhus	65.826	65.826
Af- og nedskrivninger - Solceller	33.398	19.483
	327.189	**315.923**

12 Finansielle indtægter

	2024 kr.	2023 kr.
Faktureringsgebyrer	61.849	58.581
Renteindtægter, Jyske Bank	1.099	0
	62.948	**58.581**

13 Finansielle omkostninger

	2024 kr.	2023 kr.
Renteomkostninger - Jyske Bank	0	2.423
Renteomkostninger - Nykredit	55.364	41.399
	55.364	**43.822**

14 Grunde og bygninger

	2024 kr.	2023 kr.
Grunde og bygninger - primo	4.919.262	4.670.584
Grunde og bygninger - årets tilgang	0	333.987
Grunde og byninger - årets afskrivninger	(99.223)	(85.309)
	4.820.039	**4.919.262**

15 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

	2024 kr.	2023 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - primo	368.610	489.189
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - tilgang	343.875	110.035
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - afskrivninger	(227.965)	(230.614)
	484.520	**368.610**

16 Egenkapital

	Egenkapital primo	I alt
Egenkapital primo	2.852.238	**2.852.238**
Overførsler	1.700.000	**1.700.000**
Årets resultat	76.556	**76.556**
Egenkapital ultimo	**4.628.794**	**4.628.794**

Overførsler er udtryk for reserver, der er hensat til fremtidige investeringer (Vision 2020-25), der påbegyndes i 2025. Af regnskabsårets resultat er 100.000 kr. allokeret hertil.

17 Anden gæld

	2024 kr.	2023 kr.
Feriepenge	27.925	24.903
Øvrig anden gæld	41.062	41.244
Skyldige lønposter	8.390	3.503
Skyldig a-skat og am-bidrag	36.185	97.315
Skyldig moms	20.302	11.058
	133.864	**178.023**

18 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2024 kr.	2023 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	**839.638**	**1.163.968**

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. Kontingentet fastsætte 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 leasingydelser.

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 nettorealisationsværdi, 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.

Nettorealisationsværdi 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.