

REVISIONSFIRMAET TOMMY LARSEN

Thorsgade 46 · 8410 Rønde · Tlf. 8774 0350

Samsø Golfklub

**Besser Kirkevej 24
8305 Samsø**

Årsrapport 2025

Foreningsoplysninger

Foreningsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2025	7
Balance pr. 31.12.2025	8
Specifikationer	10
Anvendt regnskabspraksis	15

Foreningsoplysninger

Forening

Samsø Golfklub
Besser Kirkevej 24
8305 Samsø

CVR nr.: 17 24 18 93

Hjemsted: Samsø

Regnskabsår: 01.01.2025 – 31.12.2025

Bestyrelse

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

Revisor

Revisionsfirmaet Tommy Larsen
Thorsgade 46, Thorsager
8410 Rønde

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.25 – 31.12.2025 for Samsø Golfklub.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 26. januar 2026

Bestyrelse

Søren Meincke
Formand

Lasse Bundgaard
Næstformand

Henrik Lindbøg Hansen

Henrik Gylling

Morten Larsen

Jacob Bonde Sørensen

Michael Svinth

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 1. januar 2025 – 31. december 2025, der omfatter resultatopgørelse, balancen 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. december 2025 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2025 - 31. december 2025 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 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 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Thorsager, den 26. januar 2026

Revisionsfirmaet Tommy Larsen

CVR-nr.: 98727558

Tommy Karl Larsen HDR

Registreret revisor

Mne730

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 golf spillet under de bedst mulige forhold.

Udvikling i aktiviteter

I 2025 fik vi samlet et godt mandskab til at passe vores bane, som igen får stor ros af vore medlemmer og gæster, som fortsat besøger os i stort antal.

Vi har i året investeret i robotklippere, som får vores fairway til at stå flot og med mindre bellis.

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

Økonomiske forhold

Den positive udvikling i Samsø Golfklub er fortsat igennem året 2025, så det har været muligt at gennemføre alle planlagte og nødvendige investeringer i kontor/klublokale, 5 robotklippere og øvrige maskiner samt i forbedringer af baneanlæg, således at Samsø Golfklubs fundament er bedst muligt for det fremtidige indtægtsgrundlag.

Årets resultat udviser et overskud på 5 t.kr.

Ovennævnte investeringer er gennemført uden det har været nødvendigt at benytte hensættelserne fra tidligere år på 1.700 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 2025

	<u>Spec.</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Green-fee indtægter		1.600.981	1.554.239
Medlemskontingenter		2.299.729	2.216.570
Andre indtægter	1	814.005	730.557
Omsætning øl, vand og butik		749.356	713.301
Sponsorater		258.150	259.676
Tilskud og kompensationer	2	572.560	485.795
Indtægter i alt		6.294.781	5.960.138
Vareforbrug øl, vand og butik		421.389	375.365
Løn og personaleomkostninger	3	2.509.558	2.132.838
Vareforbrug diverse	4	76.672	56.291
Revision	5	56.500	51.000
Ejendomsomkostninger	6	553.164	396.169
Andre eksterne omkostninger	7	926.986	925.535
Omkostninger maskiner, drift og vedligehold	8	1.074.489	858.879
Omkostninger bane og vedligehold	9	279.766	538.355
Markedsføringsomkostninger	10	163.212	129.545
Af- og nedskrivninger	11	239.791	327.189
Omkostninger i alt		6.301.527	5.791.166
Resultat før finansielle poster		-6.746	168.972
Finansielle indtægter	12	54.596	62.948
Finansielle omkostninger	13	42.153	55.364
Årets resultat		5.697	176.556
Forslag til resultatdisponering			
Overført til egenkapital		5.697	176.556
Resultatdisponering		5.697	176.556

Balance pr. 31. december 2025

Aktiver	<u>Spec.</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Grunde og bygninger	14	4.712.248	4.820.039
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15	402.520	484.520
Materielle anlægsaktiver i alt		5.114.768	5.304.559
Anlægsaktiver i alt		5.114.768	5.304.559
Varelager		153.662	159.462
Varelager i alt		153.662	159.462
Debitorer		6.566	0
Periodeafgrænsningsposter		127.472	152.425
Tilgodehavender i alt		134.038	152.425
Likvide beholdninger		618.791	586.797
Likvide beholdninger i alt		618.791	586.797
Omsætningsaktiver i alt		906.491	898.684
Aktiver i alt		6.021.259	6.203.243

Balance pr. 31. december 2025

Passiver	Note	2025	2024
Egenkapital	16	4.634.492	4.628.794
Egenkapital i alt		4.634.492	4.628.794
Gæld til realkreditinstitutter		751.904	865.229
Langfristet gæld i alt		751.904	865.229
Gæld til realkreditinstitutter		109.745	102.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		82.927	303.318
Forudbetalt medlemskontingent		302.440	169.838
Anden gæld	17	139.751	133.864
Kortfristet gæld i alt		634.863	709.220
Gæld i alt		1.386.767	1.574.449
Passiver i alt		6.021.259	6.203.243
Ikke indregnede leje- og leasingforpligtelser	18		
Eventualforpligtelser og pantsætninger m.m.	19		

Specifikationer til årsrapporten

1 – Andre indtægter	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Udlejning, golfbiler og trolleys	250.000	227.300
Par 3 banen inkl. udlejning af udstyr	238.625	215.350
Match-fee	23.200	19.870
Øvrige indtægter	202.730	175.187
Indtægter Pro-Am	99.450	92.850
Andre indtægter i alt	814.005	730.557
2 – Tilskud og kompensationer		
Tilskud, Samsø Kommune, bane, lokaler og medlemmer	534.010	485.795
DIF & DGI Foreningspulje og Sundhedspuljen	38.550	0
Tilskud og kompensationer i alt	572.560	485.795
3 – Løn og personaleomkostninger		
Lønninger	2.130.914	1.861.736
Sociale bidrag	75.686	37.774
Pensioner	235.486	178.479
Diverse personaleomkostninger	67.472	54.849
Løn og personaleomkostninger i alt	2.509.558	2.132.838
4 – Vareforbrug diverse		
Vareforbrug – bolde drivingrange	36.020	29.395
Matchudgifter	11.552	10.041
Klubmesterskaber	15.955	8.985
Juniorcamp	10.227	0
Juniorarbejde	2.918	7.870
Vareforbrug diverse i alt	76.672	56.291

Specifikationer til årsrapporten

5 – Revision	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Revisor indeværende år	56.500	51.000
Revision i alt	56.500	51.000

6 – Ejendomsomkostninger

El, vand og varme	83.279	81.700
Renovation og rengøring	85.548	68.261
Reparation og vedligeholdelse	193.598	71.962
Forsikringer	9.448	5.145
Småanskaffelser	19.247	9.476
Arealleje, Samsø Kommune	150.000	150.000
Ejendomsskatter	7.542	7.711
Samsø redningskorps	4.502	1.914
Ejendomsomkostninger i alt	553.164	396.169

7 – Andre eksterne omkostninger

Kontorartikler	9.537	4.970
Telefon, internet m.v.	9.758	8.743
Porto og gebyrer	62.370	88.091
Forsikringer	10.636	44.944
Kontingenter	364.257	344.385
IT-udstyr mv.	137.439	155.332
Konsulentassistance	8.762	5.699
Andre omkostninger	18.727	25.704
Trænerudgifter	68.331	59.385
Småanskaffelser	21.418	1.887
Møde- og rejseudgifter	46.214	44.598
PRO-box	61.191	52.385
Sportsudvalg	13.717	9.449
Pro-Am omkostninger	93.859	79.963
Kassedifferencer/ørefrundinger	770	0
Andre eksterne omkostninger i alt	926.986	925.535

Specifikationer til årsrapporten

8 – Omkostninger maskiner, drift og vedligehold	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Reparationer og vedligehold	168.485	215.922
Brændstof	154.660	167.481
Forsikringer	50.886	44.170
Leasing	677.798	404.880
Småanskaffelser og diverse	22.660	26.426
Omkostninger maskiner, drift og vedligehold i alt	1.074.489	858.879
9 – Omkostninger bane og vedligehold		
Baneudstyr og andre nyanskaffelser	160.247	420.175
Gødning, dræning, topdressing og græs	110.463	113.581
Diverse	9.056	4.599
Omkostninger bane og vedligehold i alt	279.766	538.355
10 – Markedsføringsomkostninger		
Diverse markedsføring	154.291	124.983
Skilte	750	306
Produktion – flag	8.171	2.281
Repræsentation	0	1.975
Markedsføringsomkostninger i alt	163.212	129.545
11 – Af- og nedskrivninger		
Driftsmidler	140.568	227.965
Klubhus	66.011	65.826
Solceller	33.212	33.398
Af- og nedskrivninger i alt	239.791	327.189
12 – Finansielle indtægter		
Faktureringsgebyrer	54.496	61.849
Rykkergebyr debitorer	100	0
Renteindtægter, Jyske Bank	0	1.099
Finansielle indtægter i alt	54.596	62.948

Specifikationer til årsrapporten

13 – Finansielle omkostninger	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Renteudgifter, Jyske Bank	1.199	0
Renteudgifter, Nykredit	40.954	55.364
Finansielle omkostninger i alt	42.153	55.364

14 – Grunde og bygninger

Saldo primo	4.919.262	4.919.262
Årets afskrivninger	-207.014	-99.223
Saldo ultimo	4.712.248	4.820.039

15 – Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Saldo primo	368.610	368.610
Årets tilgang	393.875	343.875
Årets afskrivninger	-359.965	-227.965
Saldo ultimo	402.520	484.520

16 – Egenkapital

Saldo primo	2.928.794	2.852.238
Overførsler	1.700.000	1.700.000
Årets resultat	5.698	76.556
Saldo ultimo	4.634.492	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 0 kr. allokeret hertil.

17 – Anden gæld

Feriepenge	31.517	27.925
Øvrig anden gæld	44.145	41.062
Skyldige lønposter	13.066	8.390
Skyldig A-skat og AM-bidrag	45.003	36.185
Skyldig moms	6.020	20.302
Anden gæld i alt	139.751	133.864

Specifikationer til årsrapporten

18 – Ikke indregnede leje- og leasingforpligtelser	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	505.694	839.638
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter til udløb i 2030	997.035	0
Ikke indregnede leje- og leasingforpligtelser i alt	1.502.729	839.638

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.

Forpligtelserne 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 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 ejendommen 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 egen fremstillede 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.

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 nettorealisationseværdi, 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.

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 nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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

Ander finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominelt 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 fremtidig periode. Tilskud indregnes i takt med, at der optjenes ret hertil.