

Ebeltoft Golf Club
Galgebakken 14
8400 Ebeltoft

ÅRSRAPPORT 2021/22

CVR 51 47 58 52
25398

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2 - 3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Noter	9 - 11

LEDELSESPATEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapport for regnskabsåret 2021/22 for Ebeltoft Golf Club.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsrapporten giver et retvisende billede af Ebeltoft Golf Clubs aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2022 samt resultatet af Ebeltoft Golf Clubs aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2021 - 31. oktober 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 6/1 2023

Bestyrelsen

Jette Glargaard

Hanne Verdoes

Jacob Rosendahl

Gitte Sejersen

Allan Bante

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på Ebeltoft Golf Clubs ordinære generalforsamling
den / 2023

Henrik Brandt-Madsen
dirigent

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til medlemmerne i Ebeltoft Golf Club

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ebeltoft Golf Club for perioden 1. november 2021 - 31. oktober 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af klubbens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2022 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for perioden 1. november 2021 - 31. oktober 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 klubben 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.

Fremhævelse af forhold ved revisionen

Ebeltoft Golf Club har som sammenligningstal i regnskabet for regnskabsåret 2021/22 medtaget det af ledelsen godkendte budget for 2021/22. Budgettet har, som det fremgår af regnskabet, ikke været underlagt revision. Herudover er i regnskabet vist budgetforslaget for regnskabsåret 2021/22.

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 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 klubbens 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 klubben, 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

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 klubbens 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 klubbens 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 klubben 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.

Randers, den 6/1 2023

National Revision

Godkendte Revisorer a/s

CVR-nr. 25 63 58 68

Michael Møller

Registreret Revisor

MNE nr. mne1068

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Ebeltoft Golf Club for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med de fornødne tilpasninger, der følger af en golfklubs særlige forhold. Alle beløb er i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indtegning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde klubben, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå klubben, og forpligtelsens størrelse kan måles pålideligt.

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter

Som indtægtskriterium bruges faktureringsprincippet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration og lokaler m.m.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af realkreditlån.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider (Restværdi er sat til okr.):

Bygninger (klubhus og lockerrum)	20 år
Småbygninger (toilet på banen)	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Gæld til kreditforeninger måles til dagsværdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 01.11.21 - 31.10.22

Note	Regnskab	Budget	Regnskab
	2021/22	2021/22 (ikke revideret)	2020/21
1 Indtægter medlemmer	2.236.002	2.031.000	2.185.338
Lockerrum	56.427	55.000	54.821
Greenfee m.v.	493.499	366.000	655.739
Indtægter turneringer	58.013	45.000	38.400
Sponsorer m.v.	158.075	137.000	110.380
Indtægter øl, vand og vin	96.270	99.000	96.589
Overskud proshoppen	11.815	5.000	8.934
Pro-AM	14.722	22.500	18.638
Udlejning klubhus	3.000	5.000	4.000
Æble golf	25.691	25.000	23.000
INDTÆGTER I ALT	3.153.514	2.790.500	3.195.839
Drift og vedligeholdelse	332.654	226.500	219.395
Vandafgifter	78.561	85.000	84.333
2 Personaleudgifter	1.131.512	1.192.500	1.023.281
Afskrivninger	15.377	20.000	23.959
Banens drift	1.558.104	1.524.000	1.350.968
3 Maskiner	510.399	485.000	419.785
Afskrivninger	71.238	50.000	62.826
Maskinernes drift	581.637	535.000	482.611
4 Maskinhus	76.206	109.500	100.864
Afskrivninger	950	3.000	3.499
5 Klubhus	166.788	136.000	146.120
Afskrivninger	212.244	27.500	212.902
Bygningernes drift	456.188	276.000	463.385
Reklamer og annoncer	8.655	10.000	13.374
6 Medlemsomkostninger	165.359	138.000	127.644
7 Administration	165.053	167.500	193.440
Faste omkostninger	339.067	315.500	334.458
UDGIFTER I ALT	2.934.996	2.650.500	2.631.422
Kompensation hjælpepakker Covid-19	0	0	41.943
Moms refunderet	30.673	0	10.521
RESULTAT FØR RENTER	249.191	140.000	616.881
Finansielle indtægter	3.522	0	451
8 Finansielle omkostninger	175.074	101.450	304.603
NETTORESULTAT	77.639	38.550	312.729

BALANCE 31. OKTOBER

Note	Regnskab 2021/22	Budget 2021/22 (ikke revideret)	Regnskab 2020/21
AKTIVER			
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Vare- og præmiebeholdning	27.206	25.000	24.629
Tilgodehavender, medlemmer	24.364	5.000	6.525
Likvid beholdning	19.503	5.000	5.865
Andre tilgodehavender	23.760	25.000	54.370
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Omsætningsaktiver i alt	94.833	60.000	91.389
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER			
Alarmanlæg	35.935	35.935	35.935
Akkumulerede afskrivninger	-35.935	-35.935	-35.935
Vandingsanlæg	226.973	226.973	226.973
Akkumulerede afskrivninger	-144.228	-144.228	-128.851
EDB	36.686	36.686	36.686
Akkumulerede afskrivninger	-36.686	-36.686	-36.686
Boldautomat	59.057	59.057	59.057
Akkumulerede afskrivninger	-59.057	-59.057	-59.057
Lockerrum	158.047	158.047	158.047
Akkumulerede afskrivninger	-130.388	-130.388	-122.486
Toiletbygning	82.144	82.144	82.144
Akkumulerede afskrivninger	-82.144	-82.144	-82.144
Inventar	100.000	100.000	100.000
Akkumulerede afskrivninger	-100.000	-100.000	-100.000
Klubhus	4.100.000	4.100.000	4.100.000
Akkumulerede afskrivninger	-4.031.667	-4.031.664	-3.826.664
Ryttergården	116.469	116.469	116.469
Akkumulerede afskrivninger	-116.469	-116.469	-116.177
Bane	8.293.213	8.500.000	8.293.213
Maskinpark	3.368.438	3.280.928	3.280.928
Akkumulerede afskrivninger	-3.169.512	-3.161.754	-3.098.273
Akkumulerede kurstab (kursreguleringsaldo)	0	150.000	226.721
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Anlægsaktiver i alt	8.670.876	8.947.914	9.109.900
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
AKTIVER I ALT	8.765.709	9.007.914	9.201.289
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE 31. OKTOBER

	Regnskab 2021/22	Budget 2021/22 (ikke revideret)	Regnskab 2020/21
Note PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Saldo 1. november 2021	5.104.900	5.104.900	4.792.171
Resultat ifølge resultatopgørelse	77.639	38.550	312.729
	5.182.539	5.143.450	5.104.900
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Forudbetalt kontingent m.v.	11.725	50.000	47.140
Medlemsindskud Lockerrum	91.000	96.000	98.000
Kassekredit	271.666	518.464	225.461
9 Kreditforening	2.887.899	2.950.000	3.266.410
Skyldige omkostninger og renter	219.634	200.000	201.064
Skyldige skatter og afgifter	101.246	50.000	258.314
Gæld i alt	3.583.170	3.864.464	4.096.389
PASSIVER I ALT	8.765.709	9.007.914	9.201.289

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

	Oktober 2021	Oktober 2022	Kontingent 2022
Antal/ kontingent			
Full member	306	332	6.700
Ungseniorer	5	6	1.675
Juniorer	1	10	500
Associerede	12	8	4.020
Passive	8	6	837
Flex	43	39	1.340
	375	401	
Kontingent (omregnet til antal full member)	326	343	

Note	Regnskab 2021/22	Budget 2021/22 (ikke revideret)	Regnskab 2020/21
1 MEDLEMMER			
Kontingenter	2.229.990	2.007.000	2.172.928
Prøvedlemmer	6.600	10.000	18.350
Kvinder og golf	4.302	0	0
Mer golf kontingent	7.000	14.000	0
Tab på medlemmer	-11.890	0	-5.940
	<u>2.236.002</u>	<u>2.031.000</u>	<u>2.185.338</u>
2 PERSONALEUDGIFTER			
Lønninger (bane og administration)	1.113.413	1.102.500	1.008.009
ATP/ AER/ uddannelsesfonden m.v.	43.939	53.000	42.323
Pension og øvrige udgifter	145.280	167.000	144.069
Løntilskud m.v.	-171.120	-130.000	-171.120
	<u>1.131.512</u>	<u>1.192.500</u>	<u>1.023.281</u>
3 MASKINER			
Drift og vedligeholdelse	220.033	155.000	191.113
Forsikringer	46.377	45.000	47.232
Leasing og leje	236.030	270.000	213.910
Mindre nyanskaffelser	7.959	15.000	13.000
Gevinst ved salg	0	0	-10.963
Erstatning fra forsikring	0	0	-34.507
	<u>510.399</u>	<u>485.000</u>	<u>419.785</u>
4 MASKINHUS			
Vedligeholdelse	7.540	21.000	18.360
Olie, el, forsikring m.v.	62.592	83.000	77.907
Ejendomsskatter	6.074	5.500	4.597
	<u>76.206</u>	<u>109.500</u>	<u>100.864</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

Note	Regnskab 2021/22	Budget 2021/22 (ikke revideret)	Regnskab 2020/21
5 KLUBHUS			
Vedligeholdelse og alarm	64.479	50.000	75.076
Varme, el, forsikring m.v.	102.309	86.000	71.044
	<u>166.788</u>	<u>136.000</u>	<u>146.120</u>
6 MEDLEMSOMKOSTNINGER			
Golfundervisning	30.858	25000	28.747
Juniorer/ elite	950	2.000	2.150
Begyndere	9.005	5.000	4.084
Turneringsudgifter	29.885	20.000	18.947
Scorekort	11.438	9.000	0
DGU-kontingent	69.782	64.000	61.979
Diverse	13.441	13.000	11.737
	<u>165.359</u>	<u>138.000</u>	<u>127.644</u>
7 ADMINISTRATION			
Kontingentfri	15.075	10.000	36.850
Kontorartikler/ tryksager	4.072	6.000	5.349
Telefon m.v.	22.865	20.000	22.836
Porto	695	500	651
Forsikringer	2.579	28.000	27.425
Revision/ regnskabsmæssig assistance	41.969	30.000	30.000
Generalforsamling/møder	8.935	5.000	5.894
Bestyrelse! repræsentation	1.137	5.000	923
Repræsentation	2.083	0	0
Gebyr mobilpay	12.375	0	0
EDB-udgifter	53.268	63.000	63.512
	<u>165.053</u>	<u>167.500</u>	<u>193.440</u>
8 FINANSIELLE UDGIFTER			
Renteudgifter	61.415	77.200	85.005
Kurstab	84.715	1.000	195.798
Gebyrer PBS, bank m.v.	28.944	23.250	23.800
	<u>175.074</u>	<u>101.450</u>	<u>304.603</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

Note	Regnskab 2021/22	Budget 2021/22 (ikke revideret)	Regnskab 2020/21
9 KREDITFORENING			
Nykredit DKK	2.887.899	3.008.000	3.091.278
Nykredit EUR	0	32.000	33.075
Kursregulering (kontantomregning lån i Nykredit)	0	105.000	142.057
	<u>2.887.899</u>	<u>3.145.000</u>	<u>3.266.410</u>

Kontantlån i Nykredit stort kr. 3.193.000. Restløbetid 13,75 år til en årlig rente på 0,6952% p.a. Er ydet på normale vilkår. Restgælden udgør 31.10.2022 kr. 2.887.899 og obl. restgælden udgør kr. 2.926.210.

Der er en kreditramme på kr. 1.000.000 på kassekrediten i Sparekassen Kronjylland.

10 ØVRIGE FORPLIGTELSE

Der er leasingforpligtelser overfor Leasing Fyn på et stk. Toro Greensmaster Triflex 3420 greenklipper på 43 ydelser af kr. 5.111, i alt kr. 213.773.

Der er leasingforpligtelser overfor Leasing Fyn på et stk. Jacobsen Greens Mower GP400 DEMO på 18 ydelser af kr. 3.531, i alt kr. 65.558.

Der er leasingforpligtelser overfor Leasing Fyn på et stk. Baroness LM551 Fairwayklipper på 71 ydelser af kr. 6.793, i alt kr. 482.303.

11 PANTSÆTNINGER

Til sikkerhed for gæld til Nykredit, kr. 2.887.899, er der pant i klubhus og bane, hvis bogførte værdi pr. 31/10 2022 udgør kr. 8.471.950.

Til sikkerhed for gæld til Sparekassen Kronjylland, kr. 271.666 har Ebeltoft Golf Club udstedt ejerpantebrev på i alt kr. 5.000.000 med pant i klubhus og bane, hvis bogførte værdi pr. 31/10 2022 udgør kr. 8.471.950.

Jette Glargaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jette Glargaard

Bestyrelsesformand

ID: 0af9b337-d448-4eb7-a9b5-eb447f8440da

Tidspunkt for underskrift: 10-01-2023 kl.: 15:12:19

Underskrevet med MitID



Allan Bante

Navnet returneret af dansk MitID var:

Allan Bante

Bestyrelsesmedlem

ID: f797fc26-c2a1-4c8f-b05d-40c868946763

Tidspunkt for underskrift: 11-01-2023 kl.: 10:01:05

Underskrevet med MitID



Gitte Sejersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Gitte Sejersen

Bestyrelsesmedlem

ID: 76696871-a405-42c1-b210-ab9a4304e3ae

Tidspunkt for underskrift: 10-01-2023 kl.: 14:55:59

Underskrevet med MitID



Jacob Rosendahl

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jacob Rosendahl Jensen

Bestyrelsesmedlem

ID: b4af2c2d-fbe8-46da-869b-5cc1687d0140

Tidspunkt for underskrift: 13-01-2023 kl.: 11:41:15

Underskrevet med MitID



Hanne Verdoes

Navnet returneret af dansk MitID var:

Hanne Verdoes

Bestyrelsesmedlem

ID: 241b1258-4261-4abe-8e3b-bc91d71365bd

Tidspunkt for underskrift: 10-01-2023 kl.: 18:46:33

Underskrevet med MitID



Michael Møller

Navnet returneret af dansk NemID var:

Michael Møller

Revisor

ID: 1062506624480

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 13-01-2023 kl.: 12:22:46

Underskrevet med NemID

NEM ID