

Silkeborg Golfklub

Sommervej 50, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 29 02 98 49

Årsrapport

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den

Søren Egede Schulz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
 Ledelsesberetning	
Foreningsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Silkeborg Golfklub.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 13. november 2024

Bestyrelse

Thomas Jakob Bøgild Jakobsen
Formand

Pernille Geneser

Erik Dons Sørensen

Jens Gram-Hansen

Annemette Jepsen

Peder Busk Dencker

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Silkeborg Golfklub

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Silkeborg Golfklub for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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 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 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 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 selskabet, 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. Fejlinformationer 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 selskabet 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 derudover 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 årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 13. november 2024

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Kuno Hesel
Statsautoriseret revisor
mne33224

Martin Husted
Registreret revisor
mne34266

Foreningsoplysninger

Foreningen

Silkeborg Golfklub
Sommervej 50
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 29 02 98 49
Stiftet: 1. oktober 2005
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Bestyrelse

Thomas Jakob Bøgild Jakobsen, Formand
Pernille Geneser
Erik Dons Sørensen
Jens Gram-Hansen
Annemette Jepsen
Peder Busk Dencker

Revision

Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Stagehøjvej 22
8600 Silkeborg

Bankforbindelse

Jyske Bank A/S, Vestergade 8-10, 8600 Silkeborg

Overordnet udvikling og resultater

Silkeborg Golfklub har i regnskabsåret 2023/24 opnået en nettoomsætning på 20.181 t.kr. Klubben har oplevet en mindre tilgang af medlemmer end budgetteret, og da medlemskontingentet udgør hovedparten af omsætningen, har dette påvirket resultatet negativt med ca. 250 t.kr. i forhold til budget. Greenfee-indtægterne har samlet været 3.030 t.kr.

Driftsresultatet udviser et underskud på -332 t.kr., hvilket er en markant forringelse i forhold til sidste års resultat på 185 t.kr.

Administrations- og personaleomkostninger

Selskabet, bestyrelsen og ledelsen har gennem det seneste år haft stor fokus på administrations- og personaleomkostninger. Personaleomkostninger er reduceret i forhold til budgettet, men samlet set steget i forhold til regnskabet 2022/23 med 294 t.kr. Stigningen skyldes den samlede effekt af sygdom, barsel, afskedigelser, eksternt bogholderi samt overlap.

Effekten af tilpasninger vil fremadrettet udgøre en nettobesparelse i administrationen på ca. 500 t.kr.

Som en konsekvens af, at vi har drevet banen i Ry hele året, har der været lønudgifter til greenkeepere i Ry i hele regnskabsåret. Effekten af afvikling af Ry og afskedigelser af greenkeepere i Ry vil fremadrettet udgøre ca. 1.500 t.kr.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2023/24	2022/23
1 Nettoomsætning	20.181.281	20.558.227
2 Andre eksterne omkostninger	-11.346.720	-11.621.287
3 Personaleomkostninger	-9.508.000	-9.214.114
Driftsresultat	-673.439	-277.174
Andre finansielle indtægter	429.127	545.583
Øvrige finansielle omkostninger	-87.793	-83.318
Årets resultat	-332.105	185.091
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	185.091
Disponeret fra overført resultat	-332.105	0
Disponeret i alt	-332.105	185.091

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver			
	Andre tilgodehavender	0	5.747.882
	Andre værdipapirer og kapitalandele	6.899.000	99.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	6.899.000	5.846.882
	Anlægsaktiver i alt	6.899.000	5.846.882
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	91.994	168.229
4	Andre tilgodehavender	219.540	266.449
	Periodeafgrænsningsposter	0	39.356
	Tilgodehavender i alt	311.534	474.034
	Likvide beholdninger	1.182.379	801.463
	Omsætningsaktiver i alt	1.493.913	1.275.497
	Aktiver i alt	8.392.913	7.122.379

Balance 30. september

Passiver			
Note		2024	2023
Egenkapital			
	Kapitalindestående, primo	5.031.014	4.845.923
	Overført resultat	-332.105	185.091
	Egenkapital i alt	4.698.909	5.031.014
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	583.211	565.676
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	583.211	565.676
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.040.559	61.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	119.545	298.691
5	Anden gæld	950.689	1.165.998
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.110.793	1.525.689
	Gældsforpligtelser i alt	3.694.004	2.091.365
	Passiver i alt	8.392.913	7.122.379

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2023/24	2022/23
1. Nettoomsætning		
Medlemskontingent	14.626.228	14.486.090
Udlejning af lockerrum	276.740	284.560
Greenfee og Company Days	3.029.940	3.522.931
DIAC, netto	112.761	71.599
Sponsorindtægter og deltagergebyr	97.560	153.204
Drift af Pro-center inkl. træningscenter	1.251.382	1.357.377
Golfophold	115.323	73.284
Tilskud, Silkeborg Kommune	190.661	84.091
Andre indtægter	112.869	77.018
Udlejning af udstyr	367.817	448.073
	20.181.281	20.558.227
2. Andre eksterne omkostninger		
Husleje, el og varme, Silkeborg Golf A/S	1.010.625	975.855
Leje af golfbane mv. Silkeborg Golf A/S	9.023.885	9.401.594
Kontorudgifter, porto og tryksager mv.	34.828	44.802
Kontingent, Dansk Golf Union	428.589	401.057
Mødeomkostninger	10.023	71.681
Revisor og advokatbistand	31.500	24.830
Andre eksterne omkostninger	27.465	30.627
Regulering af hensættelse til tab på debitorer	208.320	56.556
Golfbrochure	10.615	0
Company Days omkostninger	0	2.457
Andre omkostninger	68.615	101.395
Dame elite	21.584	35.364
Herre elite	174.469	121.536
Region	14.350	5.975
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	34.375	0
Kørselsgodtgørelse	33.041	59.174
Diverse personaleomkostninger	150.071	180.820
Kursusomkostninger	107.318	144.881
Lønadministration	79.503	110.285
Arbejdsskadeforsikring	30.352	51.540
Momskompensation	-152.808	-199.142
	11.346.720	11.621.287

Noter

	2023/24	2022/23
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	8.343.703	7.963.944
Pensioner	968.562	965.611
Andre omkostninger til social sikring	195.735	284.559
	9.508.000	9.214.114
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	21	21
4. Andre tilgodehavender		
Lokale- og medlemstilskud	177.330	162.289
Andre tilgodehavender	11.189	104.160
Mellemregning Ry Golf ApS	31.021	0
	219.540	266.449
5. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	0	520.112
ATP og andre sociale ydelser	39.600	19.407
Pensionsbidrag	63.359	60.268
Feriepenge	4.725	5.927
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	136.098	159.213
Mellemregning med Silkeborg Golf A/S	288.506	0
Hensættelse til tjen en aktie kampagne	416.571	401.071
Skattekonto	1.830	0
	950.689	1.165.998
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Foreningen har afgivet selvskyldnerkaution overfor leasinggiver i Silkeborg Golf A/S vedrørende finansiel leasingkontrakt på 2.643 t.kr.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Silkeborg Golfklub er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Medlemskontigent mv. indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Green-fee indtægter indregnes i takt med at betalingen finder sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til foreningens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Foreningen har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.