

Silkeborg Golfklub

Sommervej 50, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 29 02 98 49

Årsrapport

2024/25

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
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2024 - 30. september 2025	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024/25 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 2025 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 10. november 2025

Bestyrelse

Thomas Jakob Bøgild Jakobsen
Formand

Pernille Geneser

Lars Hajslund

Annemette Jepsen

Peter Busk Dencker

Til medlemmerne i Silkeborg Golfklub

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Silkeborg Golfklub for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025, 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 2025 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025 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.

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 den 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.

Silkeborg, den 10. november 2025

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Kuno Hesel
Statsautoriseret revisor
mne33224

Martin Husted
Registreret revisor
mne34266

Selskabsoplysninger

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
Lars Hajslund
Annemette Jepsen
Peter Busk Dencker

Revision

Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Stagehøjvej 22
8600 Silkeborg

Bankforbindelse

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2024/25	2023/24
2 Nettoomsætning	17.321.072	20.181.281
3 Andre eksterne omkostninger	-9.645.291	-11.346.720
4 Personaleomkostninger	-7.832.514	-9.508.000
Omkostninger vedr. Ry	-122.393	0
Driftsresultat	-279.126	-673.439
Andre finansielle indtægter	399.526	429.126
Øvrige finansielle omkostninger	-90.614	-87.792
Årets resultat	29.786	-332.105
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	29.786	0
Disponeret fra overført resultat	0	-332.105
Disponeret i alt	29.786	-332.105

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2025</u>	<u>2024</u>
Anlægsaktiver			
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>6.621.715</u>	<u>6.899.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.621.715</u>	<u>6.899.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.621.715</u>	<u>6.899.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	202.357	91.994
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	2.600	0
5	Andre tilgodehavender	99.721	219.541
	Periodeafgrænsningsposter	<u>164.672</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>469.350</u>	<u>311.535</u>
	Likvide beholdninger	<u>754.108</u>	<u>1.182.379</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.223.458</u>	<u>1.493.914</u>
	Aktiver i alt	<u>7.845.173</u>	<u>8.392.914</u>

Balance 30. september

Passiver			
Note		2025	2024
Egenkapital			
	Kapitalindestående	4.698.908	5.031.014
	Overført resultat	29.786	-332.105
	Egenkapital i alt	4.728.694	4.698.909
Gældsforpligtelser			
	Hensatte feriepenge	604.791	583.212
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	604.791	583.212
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	817.835	2.040.559
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	169.747	119.545
6	Anden gæld	1.354.571	950.689
7	Periodeafgrænsningspost, Vintertræning	169.535	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.511.688	3.110.793
	Gældsforpligtelser i alt	3.116.479	3.694.005
	Passiver i alt	7.845.173	8.392.914

1 Foreningens væsentligste aktiviteter

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

1. Foreningens væsentligste aktiviteter

Silkeborg Golfklub har hjemsted i Silkeborg kommune og har til formål, gennem leje af golfbane-anlæg, at skabe mulighed for medlemmernes udøvelse af golfspil.

	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
2. Nettoomsætning		
Medlemskontingent	11.805.857	14.626.228
Udlejning af lockerrum	256.499	276.740
Greenfee, CD, KIK og Trackman simulator	1.843.471	3.029.940
DIAC, netto	160.035	112.761
Sponsorindtægter	1.645.135	210.429
Drift af Pro-center inkl. træningscenter	1.191.991	1.251.382
Golfophold	127.291	115.323
Driftstilskud	3.338	0
Tilskud, Silkeborg Kommune	19.509	190.661
Udlejning af udstyr	<u>267.946</u>	<u>367.817</u>
	<u>17.321.072</u>	<u>20.181.281</u>

	2024/25	2023/24
3. Andre eksterne omkostninger		
Husleje, el og varme	647.000	1.010.625
Leje af golfbane og maskiner	6.262.767	9.023.885
Kontorudgifter, porto og tryksager mv.	18.082	34.828
Kontingent, Dansk Golf Union mv.	469.010	428.589
Mødeomkostninger	1.153	10.023
Revisor og advokatbistand	47.250	31.500
Andre eksterne omkostninger	17.158	27.465
Regulering af hensættelse til tab på debitorer	20.000	208.320
Markedsføring	113.410	10.615
Company Days omkostninger	13.864	0
IT/Software omkostninger	245.530	68.615
Dame elite	21.884	21.584
Herre elite	141.368	174.469
Region	4.255	14.350
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	187.500	34.375
Vedligeholdelse af banen	453.494	0
Kørselsgodtgørelse	37.318	33.041
Diverse personaleomkostninger	194.129	150.071
Kursusomkostninger	138.736	107.318
Lønadministration	109.486	79.503
Arbejdsskadeforsikring	37.220	30.352
Reklameartikler og gaver	163.954	0
Sponsorater	339.639	0
Vedligeholdelse af inventar	9.562	0
Telefon	35.536	0
Arbejdstøj	66.446	0
Inkasso	4.000	0
Mindre nyanskaffelser	4.331	0
Porto og gebyrer	4.414	0
Momskompensation	-163.205	-152.808
	9.645.291	11.346.720

	2024/25	2023/24
4. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.863.348	8.343.703
Pensioner	800.257	968.562
Andre omkostninger til social sikring	168.909	195.735
	7.832.514	9.508.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	16	21
5. Andre tilgodehavender		
Lokale- og medlemstilskud	90.000	177.331
Andre tilgodehavender	1.624	11.189
Dagsklubber	8.097	0
Mellemregning Ry Golf ApS	0	31.021
	99.721	219.541
6. Anden gæld		
Skyldig moms	44.382	0
ATP og andre sociale ydelser	28.611	39.600
Løn og tantieme	150.954	0
Pensionsbidrag	49.193	63.359
Feriepenge	1.837	4.725
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	398.593	136.098
Mellemregning med Silkeborg Golf A/S	426.936	288.506
Hensættelse til tjen en aktie kampagne	221.786	416.571
Skyldig SH	23.043	0
Skattekonto	9.236	1.830
	1.354.571	950.689
7. Periodeafgrænsningspost, Vintertræning		
Periodeafgrænsningsposter	169.535	0
	169.535	0
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Foreningen har afgivet selvskyldnerkaution overfor leasinggiver i Silkeborg Golf A/S vedrørende finansiell leasingkontrakt på 2.207 t.kr.		

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 nettorealisationsværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.