

Sebber Kloster Golf Klub

Bjerregårdsvej 23, 9240 Nibe
CVR-nr. 18 08 88 86

Årsrapport for 2024

| | |
|--|---------|
| Foreningsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 - 7 |
| Ledelsesberetning | 8 - 10 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 - 13 |
| Noter | 14 - 29 |

Foreningen

Sebber Kloster Golf Klub
Bjerregårdsvej 23
9240 Nibe
Telefon: 22 10 45 00
Hjemmeside: www.sebbergolf.dk
Hjemsted: Nibe
CVR-nr.: 18 08 88 86
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Povl Munk Christensen
Jørgen Nielsen
Bjarne Svendsen
Lene Merete Krath
Leif Harboe
Hanna Kristensen
Ole Nicolajsen

Revision

Beierholm
Godkendt Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Nordjyske Bank
Spar Nord

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24 for Sebber Kloster Golf Klub.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.24 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 13. februar 2025

Bestyrelsen

Povl Munk Christensen
Formand

Jørgen Nielsen

Bjarne Svendsen

Lene Merete Krath

Leif Harboe

Hanna Kristensen

Ole Nicolajsen

Til medlemmet i Sebber Kloster Golf Klub

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sebber Kloster Golf Klub for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder oplysning om anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.24 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24 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 for 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 foreningen, 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 regnskabsbrugerne 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 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 foreningen ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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 lovgivningen.

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.

Aalborg, den 13. februar 2025

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Thor Kellmer
Statsaut. revisor

RESULTAT/BUDGETOPLYSNINGER

| Beløb i t.DKK | Faktisk 2024 | Faktisk 2023 | Budget 2024 | Budget 2023 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| <i>Indtægter</i> | | | | |
| Kontingenter | 2.639 | 2.480 | 2.600 | 2.550 |
| Golfskole | 34 | 35 | 40 | 40 |
| Greenfee | 1.116 | 983 | 1.000 | 950 |
| Øvrige indtægter | 262 | 254 | 305 | 285 |
| Sponsorater | 526 | 497 | 500 | 470 |
| Nettosalg fra klubhus | 390 | 354 | 375 | 370 |
| Nettosalg fra shop | 91 | 92 | 80 | 80 |
| Turneringer | 57 | 51 | 0 | 40 |
| Indtægter i alt | 5.115 | 4.746 | 4.900 | 4.785 |

RESULTAT/BUDGETOPLYSNINGER

| Beløb i t.DKK | Faktisk 2024 | Faktisk 2023 | Budget 2024 | Budget 2023 |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| <i>Udgifter</i> | | | | |
| Drivingrange | -22 | -19 | -35 | -5 |
| Udvalg | -23 | -33 | -35 | -25 |
| Personaleomkostninger | -1.870 | -1.786 | -1.799 | -1.740 |
| Administration | -424 | -391 | -387 | -360 |
| Drift klubhus | -65 | 7 | -50 | -55 |
| Nyetableringer | -10 | -53 | -25 | -20 |
| Marketing | -10 | -1 | -5 | -10 |
| Baneudgifter | -2.362 | -2.272 | -2.283 | -2.270 |
| Afskrivninger | -212 | -200 | -212 | -250 |
| Finansiering | -39 | -43 | -50 | -50 |
| Udgifter i alt | -5.037 | -4.791 | -4.881 | -4.785 |
| Overført til/fra hensættelser | -78 | 45 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 19 | 0 |
| Indeks | - | - | - | 100 |

Væsentligste aktiviteter

Foreningen Sebber Kloster Golfklub varetager driften af golfbane etableret på et område ejet af Sebber Kloster Hovedgård og organiserer de dertilhørende idrætsmæssige aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.24 - 31.12.24 udviser et resultat på DKK 0 mod DKK 0 for tiden 01.01.23 - 31.12.23. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.008.729.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende efter omstændighederne.

Resultatopgørelse

| Note | | 2024 DKK | 2023 DKK |
|------|---|------------------|------------------|
| 1 | Kontingenter | 2.639.388 | 2.480.043 |
| 2 | Nye medlemmer | 34.270 | 34.800 |
| 3 | Greenfee | 1.115.860 | 982.707 |
| 4 | Øvrige indtægter (inkl. delvis momsrefusion) | 262.513 | 254.335 |
| 5 | Sponsorindtægter | 525.600 | 496.700 |
| 6 | Øvrigt salg | 389.501 | 353.934 |
| 7 | Shoppen | 91.230 | 92.110 |
| 8 | Indtægter, turneringer | 56.912 | 51.493 |
| | Indtægter i alt | 5.115.274 | 4.746.122 |
| 9 | Drivingrange | -21.508 | -18.904 |
| 10 | Udvalg | -23.290 | -32.807 |
| 11 | Personaleomkostninger | -1.869.516 | -1.785.851 |
| 12 | Administrationsomkostninger | -424.559 | -390.977 |
| 13 | Drift Klubhus | -65.134 | 6.779 |
| 14 | Nyetableringer | -9.750 | -53.364 |
| 15 | Marketingomkostninger | -10.326 | -1.200 |
| 16 | Bane, vej og maskinomkostninger | -2.361.927 | -2.272.305 |
| | Indtjeningsbidrag | 329.264 | 197.493 |
| 17 | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -212.430 | -200.276 |
| | Resultat af primær drift | 116.834 | -2.783 |
| | Finansielle indtægter | 68 | 97 |
| 18 | Finansielle omkostninger | -39.049 | -42.673 |
| | Finansielle poster i alt | -38.981 | -42.576 |
| | Resultat før skat | 77.853 | -45.359 |
| 19 | Særlige poster (hensættelser) | -77.853 | 45.359 |
| | Årets resultat | 0 | 0 |

| AKTIVER | | 31.12.24 | 31.12.23 |
|----------------|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Baneanlæg på lejet grund | 1.090.349 | 1.119.042 |
| | Klubhus | 1.443.901 | 1.493.224 |
| | Driftsmidler | 293.028 | 427.442 |
| 20 | Materielle anlægsaktiver i alt | 2.827.278 | 3.039.708 |
| | Anlægsaktiver i alt | 2.827.278 | 3.039.708 |
| | Varebeholdninger | 76.948 | 116.460 |
| | Varebeholdninger i alt | 76.948 | 116.460 |
| | Andre tilgodehavender | 34.434 | 37.891 |
| | Tilgodehavender i alt | 34.434 | 37.891 |
| 21 | Likvide beholdninger | 173.596 | 216.559 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 284.978 | 370.910 |
| | Aktiver i alt | 3.112.256 | 3.410.618 |

| | | 31.12.24 | 31.12.23 |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| PASSIVER | | | |
| Note | | | |
| | Virksomhedskapital | 779.440 | 779.440 |
| | Overført resultat | 229.289 | 229.290 |
| | Egenkapital i alt | 1.008.729 | 1.008.730 |
| 22 | Andre hensatte forpligtelser | 494.745 | 383.442 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 494.745 | 383.442 |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 336.241 | 452.776 |
| 23 | Anden gæld | 53.498 | 51.890 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 389.739 | 504.666 |
| | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 116.533 | 114.123 |
| 24 | Gæld til øvrige kreditinstitutter | 138.924 | 378.216 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 677.669 | 747.350 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 181.517 | 113.645 |
| | Anden gæld | 104.400 | 160.446 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.219.043 | 1.513.780 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 1.608.782 | 2.018.446 |
| | Passiver i alt | 3.112.256 | 3.410.618 |
| 25 | Eventualforpligtelser | | |
| 26 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| | 2024 | 2023 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

1. Kontingenter

| | | |
|-------------------------|-----------|-----------|
| Senior | 2.238.479 | 2.106.693 |
| Ynglinge | 94.300 | 78.450 |
| Fleks hverdagsmedlemmer | 46.800 | 54.800 |
| Distance medlemmer | 22.575 | 24.400 |
| Fleks medlemmer | 114.425 | 82.050 |
| Juniorer | 32.900 | 29.150 |
| Pay & Play (DGU) | 96.350 | 101.200 |
| Passive medlemmer | 2.200 | 3.300 |
| Tab, debitorer | -8.641 | 0 |
| I alt | 2.639.388 | 2.480.043 |

2. Nye medlemmer

| | | |
|----------------------------|--------|--------|
| Prøvemedlemsskab/Golfskole | 34.270 | 34.800 |
| I alt | 34.270 | 34.800 |

3. Greenfee

| | | |
|-------------------------------|-----------|---------|
| Greenfee stor bane | 620.079 | 573.418 |
| Greenfee Golfring Nordjylland | 117.336 | 129.189 |
| Greenfee Pay & Play | 265.530 | 201.050 |
| Foot Golf | 2.650 | 4.850 |
| Udlejning af golfbiler | 110.265 | 74.200 |
| I alt | 1.115.860 | 982.707 |

| | 2024 | 2023 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

4. Øvrige indtægter (inkl. delvis momsrefusion)

| | | |
|-----------------------------------|---------|---------|
| Leje bagskabe/buggyparkering | 54.200 | 56.425 |
| Diverse indtægter | 16.878 | 8.486 |
| Aktivitetstilskud Aalborg Kommune | 15.352 | 12.870 |
| Momsrefusion | 174.363 | 176.554 |
| Poletter/kort til træningsbolde | 1.720 | 0 |
| I alt | 262.513 | 254.335 |

5. Sponsorindtægter

| | | |
|---------------|---------|---------|
| Golfsponsorat | 525.600 | 496.700 |
| I alt | 525.600 | 496.700 |

6. Øvrigt salg

| | | |
|-----------------------------|----------|----------|
| Salg af mad, øl og vand mm. | 754.609 | 728.197 |
| Leje af udstyr | 10.800 | 4.950 |
| Køb af mad, øl og vand mm. | -375.908 | -379.213 |
| I alt | 389.501 | 353.934 |

| | 2024 | 2023 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

7. Shoppen

| | | |
|------------------|----------|----------|
| Varesalg | 247.288 | 244.449 |
| Varekøb | -116.859 | -127.589 |
| Diverse køb | -39.512 | -24.858 |
| Kassedifferencer | 313 | 108 |
| I alt | 91.230 | 92.110 |

8. Indtægter, turneringer

| | | |
|-------------|--------|--------|
| Turneringer | 56.912 | 51.493 |
| I alt | 56.912 | 51.493 |

9. Drivingsrange

| | | |
|-------------------------|---------|---------|
| Vedligeholdelse | -14.664 | -2.416 |
| Indkøb af træningsbolde | -6.844 | -16.488 |
| I alt | -21.508 | -18.904 |

10. Udvalg

| | | |
|----------------------|---------|---------|
| Sponsorudgifter | -18.350 | -19.800 |
| Club 9 | 3.186 | 2.760 |
| Materialer golfskole | 0 | -3.360 |
| Frivillige | -300 | -225 |
| Ungdom og elite | -7.826 | -12.182 |
| I alt | -23.290 | -32.807 |

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| | DKK | DKK |
| 11. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 1.492.503 | 1.573.045 |
| Løntilskud - Sygedagpenge | 0 | -28.373 |
| Tilbagebetaling lønkomensation | 0 | 1.132 |
| Pensioner | 216.683 | 176.207 |
| Andre omkostninger til social sikring | 50.371 | 56.146 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 109.959 | 7.694 |
| I alt | 1.869.516 | 1.785.851 |

12. Administrationsomkostninger

| | | |
|---|---------|---------|
| Kontorartikler | 7.353 | 4.606 |
| It-omkostninger | 149.017 | 111.751 |
| Telefon | 18.218 | 16.498 |
| Porto og gebyrer | -5 | -3 |
| Revisorhonorar | 45.625 | 36.250 |
| Regnskabs- og bogholderimæssig assistance | 12.000 | 12.000 |
| Kontingenter | 127.956 | 130.706 |
| Point og DK-terminal | 6.530 | 18.967 |
| Vederlag bestyrelse | 49.600 | 46.262 |
| Mødeudgifter | 2.000 | 1.705 |
| Trykning scorekort | 5.565 | 5.565 |
| Repræsentation og gaver | 700 | 6.670 |
| I alt | 424.559 | 390.977 |

| | 2024 | 2023 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

13. Drift klubhus

| | | |
|-------------------------------|----------|----------|
| El | 63.853 | 29.528 |
| Forsikring | 30.329 | 22.617 |
| Reparation og vedligeholdelse | 29.220 | 24.506 |
| Rengøring | 134.839 | 134.913 |
| Alarm | 18.570 | 10.518 |
| Renovation | 5.162 | 9.218 |
| Lokaletilskud Aalborg Kommune | -231.065 | -247.149 |
| Forbrug klubhus | 14.226 | 9.070 |
| I alt | 65.134 | -6.779 |

14. Nyetableringer

| | | |
|----------------------------|-------|--------|
| Nyanskaffelser | 0 | 31.250 |
| Sponsorskilte til tee m.v. | 9.750 | 22.114 |
| I alt | 9.750 | 53.364 |

15. Marketingomkostninger

| | | |
|----------|--------|-------|
| Annoncer | 10.326 | 1.200 |
| I alt | 10.326 | 1.200 |

| | 2024 | 2023 |
|--|-----------|-----------|
| | DKK | DKK |
| 16. Bane, vej og maskinomkostninger | | |
| Vedligeholdelse, veje, stier mm. | 6.009 | 13.559 |
| Baneleje | 689.896 | 680.084 |
| Leasing | 305.780 | 231.420 |
| Leje af driftsmidler | 104.611 | 48.596 |
| Vedligeholdelse, driftsmidler | 225.286 | 246.339 |
| Udgifter, vandingsanlæg | 27.618 | 61.991 |
| Forsikringer | 80.167 | 75.675 |
| Materialer, bane | 27.123 | 27.868 |
| Vedligeholdelse, baner mm. | 313.063 | 311.593 |
| Diverse udgifter, maskinhus | 167.399 | 138.792 |
| Drift, diverse maskiner | 414.975 | 436.388 |
| I alt | 2.361.927 | 2.272.305 |

17. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

| | | |
|--|---------|---------|
| Afskrivning på driftsmidler | 134.414 | 122.260 |
| Afskrivninger på banelanlæg på lejet grund | 28.693 | 28.693 |
| Afskrivninger på klubhus | 49.323 | 49.323 |
| I alt | 212.430 | 200.276 |

18. Finansielle omkostninger

| | | |
|---------------------------------|--------|--------|
| Øvrige finansielle omkostninger | 39.049 | 42.673 |
| I alt | 39.049 | 42.673 |

| | 2024 DKK | 2023 DKK |
|--|-------------|-------------|
| 19. Særlige poster (hensættelser) | | |
| Øvrige hensættelser | 77.853 | -45.359 |
| I alt | 77.853 | -45.359 |

20. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Baneanlæg på lejet grund | Klubhus | Driftsmidler |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------|--------------|
| Kostpris pr. 01.01.24 | 1.434.665 | 2.097.564 | 3.816.538 |
| Kostpris pr. 31.12.24 | 1.434.665 | 2.097.564 | 3.816.538 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.24 | -315.623 | -604.340 | -3.389.096 |
| Afskrivninger i året | -28.693 | -49.323 | -134.414 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.24 | -344.316 | -653.663 | -3.523.510 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.24 | 1.090.349 | 1.443.901 | 293.028 |

| | 31.12.24 | 31.12.23 |
|--|----------|----------|
| | DKK | DKK |

21. Likvide beholdninger

| | | |
|----------------------------|---------|---------|
| Kassebeholdning | 6.520 | 8.748 |
| Spar Nord - 4840 675 | 145.110 | 180.908 |
| Nordjyske Bank - 102 6828 | 5 | 300 |
| Spar Nord - Probox | 104 | 10.499 |
| Spar Nord - Turneringsudv. | 12.255 | 16.104 |
| Nordjyske Bank - 1114517 | 9.602 | 0 |
| I alt | 173.596 | 216.559 |

22. Andre hensatte forpligtelser

| Beløb i DKK | Hensættelser til forbedringer klubhus/- inventar (gaver 2023+2024 | Hensættelser til maskine, bane og øvrig drift |
|----------------------------|---|---|
| Forpligtelser pr. 01.01.24 | 31.935 | 351.507 |
| Hensat i året | 33.450 | 77.853 |
| Forpligtelser pr. 31.12.24 | 65.385 | 429.360 |

| | 31.12.24 | 31.12.23 |
|--|----------|----------|
| | DKK | DKK |

23. Anden gæld

| | | |
|---|---------|---------|
| Skyldig moms | 22.114 | 19.926 |
| A-skat og arbejdsmarkedsbidrag | 28.233 | 83.326 |
| ATP og andre sociale ydelser | 16.870 | 13.507 |
| Pensionsbidrag | 4.789 | 4.710 |
| Feriepenge | 603 | 204 |
| Feriepengeforpligtelse til funktionærer | 31.791 | 38.773 |
| I alt | 104.400 | 160.446 |

24. Gæld til øvrige kreditinstitutter

| | | |
|---------------------------|---------|---------|
| Nordjyske Bank - 1020 565 | 138.924 | 378.216 |
| I alt | 138.924 | 378.216 |

25. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Der er indgået en aftale med ejeren af Sebber Kloster vedr. leje af banen og greenkeepergården. Aftalen er uopsigelig i 15 år indtil 01.01.40. Den årlige ydelse reguleres med forbrugsprisindekset, dog maksimalt 2% årligt. Den årlige leje for 2024 udgør t.DKK 755.

Der er indgået en aftale vedrørende leasing af fairwayklipper og groundmaster. Aftalen har en resterende varighed på 3 måneder. Resterende ydelse på t.DKK 50. Der er ligeledes indgået en aftale vedrørende leasing af Toro Greenmaster 3420. Aftalen har en resterende varighed på 5 år og 9 måneder med udløb d. 30.09.30. Den årlige ydelse er t.DKK 103.

Der er indgået 5 årig lejeaftale med Husqvarna med start pr. 01.05.25 af 5 stk. CEORA 546 Robotter med tilhørende ladestation CEORA CS4 samt refence stationer EPOS RS5. Den årlige leje/service udgør t.DKK 415.

26. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditforening t.DKK 453 er der givet pant i klubhus, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 1.443

Til sikkerhed for bankgæld t.DKK 139 er der afgivet ejerpant med nom. 300.000 i klubhus.

27. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

27. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

27. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi, procent |
|--------------|-----------------|----------------------------|
| Baneanlæg | 50 | 82 |
| Klubhus | 20 | 76 |
| Driftsmidler | 5 | 10 |

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

27. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis foreningens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

27. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til pleje af maskiner, anlæg og baner. og indregnes, når foreningen på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af foreningens økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtelser måles til netto-realiseringsværdi eller dagsværdi, såfremt forpligtelsen forventes indfriet på længere sigt.

27. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.