

HARRE VIG GOLFKLUB
CVR-nr. 19 42 69 04

Årsrapport
2021
26. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
golfklubbens ordinære generalforsamling
den / 2022

dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors påtegning 3

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

Anvendt regnskabspraksis 9

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Noter 13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2021 for Harre Vig Golfklub.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med god regnskabsskik og med udgangspunkt i årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af golfklubbens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af golfklubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten for regnskabsåret 2021 indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Harrevig, den / 2022

Bestyrelsens medlemmer:

Erland A. Nielsen
Formand

Stig Refsgaard

Ivan Skovsted

Inglev Jensen

John Kold Knudsen

Lillian Hundahl

Bo Ericsson

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til Harre Vig Golfklub

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Harre Vig Golfklub for perioden 1. januar - 31. december 2021, 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. 31. december 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021 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 selskabet 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet og ledelsesberetningen

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 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 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 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 sammen-sværgelser, 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 selskabets 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 selskabets 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.

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.

Supplerende oplysninger

De i årsrapporten anførte budgettal er ikke omfattet af den foretagne revision.

Jebjerg, den / 2022

Dahl, Rask & Partnere

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 10422183

Thomas Utke Rask
statsautoriseret revisor
MNE 29444

LEDELSESBERETNING

Årsberetning 2021

Indledning

Overordnet set har vi haft endnu et godt år i Harre Vig Golfklub.

Vi har ikke bare fastholdt vort medlemstal, vi har tilmed haft en lille fremgang, og det efter en medlemsfremgang i 2020, som vi ikke har set magen til de seneste 10 år.

Det skal ikke være nogen hemmelighed, at vi de seneste par år har haft stor fokus på økonomien.

Økonomien er inde i en stabil udvikling, med overskud de seneste 2 år på mellem 5-600 tkr. Et overskud, som gør det muligt for os, at leve op til de kommende års afdragsforpligtelser, som stiger fra 100 – 500 tkr. I 2022.

Det giver også plads til, at vi kan foretage de fornødne investeringer i bane og materiel.

Ud over vores kreditforeningsgæld er det kassekredit hos SPAR NORD, som er vores største gældspost. Det er herfra vi finansierer vores daglige drift.

Så derfor er kassekredit den bedste temperaturmåler på klubbens aktuelle økonomiske tilstand.

For 3-4 år siden havde vi et maximum træk på 1,6 mill, som indbefattede et bevilget overtræk på 300.000 kr. idet vores maximum var på 1,3 mill.

Det afstedkom et krav fra SPAR NORD, om at vi skulle nedbringe vores kassekredit med min. 200.000 kr. pr. år i 2020 og 2021.

I dag er vores kassekreditmaksimum på 0,9 mill. kr. og det maksimale træk i 2021 har været på 720 tkr. På trods af, at vi har anskaffet en ny klipper til 700 tkr., og hvoraf vi selv kontant har betalt 500 tkr.

Vores bane har aldrig stået skarpere end den gør nu.

Vi har dygtige stabile green-keepere og en stor skare af frivillige hjælpere. Uden alles indsats ville dette ikke kunne lade sig gøre.

Vores "svage" punkt er sponsorarbejdet.

Vi har de senere år måttet notere en faldende sponsorindtægt.

Årsagen er dels coronakrisen, men også i høj grad vores evne til at generere sponsorindtægter.

Vi har som udgangspunkt 1 mand, som er sponsoransvarlig, hvor vores naboklubber har et stående sponsorudvalg med op til 7-10 medlemmer.

Vi har et fuldt udbygget sponsorkoncept. Det vi mangler, er "manpower" til at realisere det over for såvel nuværende som kommende sponsorer.

Så endnu engang skal jeg opfordre medlemmer med disse kompetencer til at melde sig. Der bør være flere penge at hente på dette område.

Økonomi

Regnskabsresultatet for 2021 viser et overskud på 571.569 kr. Det er stort set samme resultat som i regnskabet for 2020. I 2022 budgetteres med et lignende overskud. Klubbens økonomi ligger således stabilt omkring et årligt overskud på 500.000 - 600.000 kr.

Det kan lyde af et meget stort overskud, men det hænger som bekendt sammen med, at klubben er udfordret af forholdsvis store afdragsforpligtigelser på lån i de kommende år. Klubben har 2 kreditforeningslån på i alt 9,5 mill kr. Der er hidtil afdraget 100.000 kr. om året, men fra 2022 og frem skal lånet afdrages med 500.000 kr. om året. SparNord stillede endvidere krav om at kassekredit blev nedbragt med mindst 200.000 kr. om året i 2020 og 2021 og måske også i 2022.

Det nødvendiggør store årlige overskud til gældsafvikling for at klubben på sigt kan svare enhver sit. Bestyrelsen har i 2021 afholdt flere møder med Nykredit, SparNord og Skive kommune for at afdække alle muligheder for omlægning af lån til lavere ydelse f.eks. længere løbetid. Det har desværre ikke været muligt med de gældende lånebekendtgørelser. Skive kommune har dog velvilligt besluttet at give klubben et årligt mertilskud på 150.000kr med virkning fra 2022 som hjælp til betaling af den stigende afdragsbyrde.

Det mest bemærkelsesværdige i regnskab 2021 er indtægtssiden. Indtægterne er i alt på ca. 4 mill. kr. Det er ca. 400.000 kr. mere end i regnskab 2020. Især greenfee indtægterne er steget meget, så de udgør næsten 1 mill. kr. i 2021.

Også i 2021 er det lykkedes at få fondsmidler. Sparvestfonden har bevilget 200.000 kr. i tilskud til den nye rotorklipper. Og yderligere 200.000 kr. til nyt udslagshus, når vi på et tidspunkt har skaffet den resterende økonomi til det. Friluftsrådet har bevilget 50.000 kr. til forbedringer af vores flotte bane. Endelig har foreningspuljen igen i år bevilget 30.000 kr. til udstyr.

I budgettet for i år er der regnet med et overskud i samme størrelsesorden, som i de 2 sidste regnskabsår. Det burde også kunne realiseres bl.a. som følge af det supplerende tilskud fra Skive kommune på 150.000 kr. Men også for vores økonomi giver krigen i Ukraine anledning til usikkerhed. Det gælder naturligvis især energiprisernes himmelflugt, men også andre priser viser stigende tendenser.

Bane- og husudvalget

Covid-19 satte også sit præg på 2021. Der var igen i år restriktioner, hvor toiletterne blev rengjort dagligt og der skulle sprittes af og anvendes mundbind, når Golfbox skulle betjenes.

Igen i 2021 har banen stået rigtig flot. Dette har helt sikkert været medvirkende årsag til, at vi i 2021 havde rigtig mange besøgende gæster bl.a. med flest spillede runder af alle 9 klubber, som er med i Golfring Limfjord fritspils ordningen. Antallet af greenfee gæster var ligeledes meget højt og det er alt sammen medvirkende årsag til den gode økonomi, vi har i klubben.

Det er vi meget stolte over, men dette kommer ikke af sig selv. Det skyldes vore dygtige greenkeepere samt de mange frivillige, som yder en kæmpe indsats hver uge, til glæde for alle, der besøger Harre Vig Golfklub.

På golfbanen er det ikke kun græsset, der skal klippes. Bunkere skal rives og plejes. Græsset ved skilte, bænke og træer skal trimmes. Træer og planter skal beskæres. Det handler om den sidste finish, som især gæster fokuserer meget på. Når banen står flot, så er det en stor fornøjelse at spille den, og gæsterne vender ofte tilbage.

Også på Par-3 banen og på driving range hjælper frivillige med at klippe græsset og samle træningsbolde, hvilket er til stor hjælp for greenkeeperne.

I 2021 blev det til en enkelt arbejdsdag i foråret. Den 20. marts samledes 50 af klubbens medlemmer, hvor der blev arbejdet både ude og inde. Igen en stor hjælp når der foretages hovedrengøring inde og ude.

I 2021 har vi investeret i ny semiroughklipper. Vi har nu to semirough klippere og derved kan al semirough klippes på 1 dag. Dette foregår 2 gange pr. uge.

Tak til alle frivillige, der hjælper til med at passe banen, så den ser flot og indbydende ud.

Der skal til slut også lyde en stor tak til de ansatte, som passer banen, gør rent i klubhuset og sørger for at det ser pænt ud omkring klubhusområdet, hvilket er med til at give medlemmer og gæster en god oplevelse.

Sponsorudvalg

De samlede sponsorindtægter i 2021 blev på kr. 249.745 kr. mod budgettet kr. 300.000.

Det er desværre et lille fald i sponsorindtægter i forhold til 2020.

Det er generelt meget svært at skaffe nye sponsorer.

Der har været firmaer, som har ydet støtte på anden måde – bl.a. ved levering af varer og andre tjenesteydelser, hvilket golfklubben er glade for.

Vi må konstatere, at det har været – og det vil det også fortsat være – svært at tegne nye sponsorater.

Ligesom tidligere har det været svært at få nedsat et sponsorudvalg, hvilket vi dog vil arbejde videre med i 2022.

Vi håber på, at områdets erhvervsliv og klubbens medlemmer fortsat er parate til at støtte op omkring Harrevig Golfklub, for det er en indtægt, som vi ikke kan undvære i klubben, og vi håber, at flere af vore medlemmer vil melde sig til sponsorudvalget.

Harrevig Golfklub siger tak for støtten i 2021, og vi ser frem til et godt år 2022.

Begynderudvalget

2021 var året, hvor vi fik Knud Storgaard tilknyttet som træner for voksne begyndere og juniorerne i klubben.

Et begynderforløb i HVGK består bl.a. af 5 x 1,5 times træning med Knud. I den forgangne sæson har han trænet 30 voksne begyndere og et stort hold af juniorer.

Ud af de 30 voksne begyndere har 22 voksne meldt sig ind og er nu medlemmer af klubben.

Der har ud over Knuds træningslektioner været stor aktivitet omkring begyndergolferne. Efter et par træningsaftener med ham gik nybegynderne i gang på Par 3 banen, hvor deres mål var at spille sig ned fra 54 til 36 for at blive klar til regelaften, regelprøve og spil på stor bane.

Stor tak til den store håndfuld af hjælpere, som med Tove Nissen i spidsen har orkestreret denne del af begynderforløbet. På Par 3 banen handler det om at svare på spørgsmål om regler og etikette og ikke mindst at give glæden ved golfspillet videre. Det har hjælperne til fulde levet op til, det kan man høre på årets begyndere.

De gode takter fortsatte med Mandagsmatcher 37-72 på stor bane, hvor nybegynderne efter en hyggelig aften med regler, ost og rødvin har slået deres folder under ledelse af Frede Mikkelsen. Han har sendt dem ud på banen som par, trioer og kvartetter. De er for alvor gået ombord i golfspillet på vores store, flotte bane. En del af dem er på vej ned i handicap, og mon ikke vi ser nogle af dem i den kommende sæsons klubmatcher.

Vi startede 2021 lettere Corona-amputeret uden at kunne bruge klubhus og med diverse restriktioner. Det lettede hen ad vejen, og hen over sæsonen kunne vi genoptage traditionen med kaffe og præmieoverrækkelse. Vi fandt tilbage til "gnisten" og kernen – golf og glade stunder. Tak til alle for de mange hjælpende hænder – frivillige er krumtappen – også for begynderudvalget!

Eliteholdet

Harre Vig golfklubs elitehold spillede i sæsonen 2021 i pulje med Holstebro, Lemvig og Skive. Holdet spillede, som alle foregående år, i kvalifikationsrækken. Fra start var sæsonen præget af covid-19, som udfordrede spillertruppen de forskellige weekender, men det lykkedes at stille hold hver spillerunde. Holstebro golfklub har en stor bredde i deres spillertrup og stillede derfor i alle kampe meget stærkt og med mange lavhandicap-spillere.

Efter sidste spillerunde vandt Holstebro puljen sikkert og spillerne fra Harre Vig golfklub måtte nøjes med 2. pladsen i puljen foran Skive og Lemvig.

Sæsonen der kommer bliver ligeledes udfordrende, da vi har mistet flere gode spillere, men en god puljeinddeling med Søhøjlandet, Hjarbæk og Skive skal nok sikre mange flere gode golfoplevelser samt få repræsenteret Harre Vig golfklub rundt i de andre klubber.

Juniorudvalg

I 2021 har juniorerne haft en god sæson, hvor der har været en god tilslutning til den ugentlige træning. En stor del af juniorerne trænede hver onsdag, samt spillede en runde på enten par-3 banen eller på den store bane. Træningen har været arrangeret af Knud Storgaard, som har lært spillerne en masse. Der er i alt været 14 juniorspillere i klubben, hvor en del af dem også deltog i golfsommerlejren, hvor ca. 50 deltagere fra 6 klubber deltog. Deltagerne er indkvarteret på Harre Bjerg, og de spiller så forskellige baner de enkelte dage. Det er en succes, som giver mange gode venskaber på tværs af klubberne.

En stor tak til Kim Deleuran og Rasmus Schyum, som har været en uvurderlig støtte i den ugentlige træning og på golflejren. Derudover skal der også lyde en tak til andre forældre, som har hjulpet til ved træning og som markører på banen samt i forbindelse med golflejren.

Derudover skal der også lyde en stor tak til Salling Efterskole, som har hjulpet med til, at klubbens juniorafdeling er blevet ekviperet i nyt tøj i 2021.

Til slut håber vi at se rigtig mange juniorer og forældre i 2022, og glæder os til at fortsætte det gode samarbejde med klubbens træner Knud Storgaard.

Matchudvalget

Sæsonen i matchudvalget var naturligvis også præget af Corona situationen i Danmark, så derfor blev mange af matcherne enten aflyst eller flyttet. Derfor blev der i sæsonen 2021 kun spillet en klubmatch udover klubmesterskaberne. Denne match var Hancocks åbningsmatch, som i år først blev spillet d. 27. juni. Derfor fik matchen også et nyt navn - nemlig "Hancock sommermatch". Heldigvis deltog 50 spillere i matchen, som blev afviklet i et fantastisk vejr og med et super godt humør.

Ved klubmesterskaberne deltog i år 31 spillere fordelt på 28 mænd og 3 damer. I herrerækken gik 8 spillere videre til klubmesterskaberne i hulspil, mens damerne alle gik videre til hulsplis weekenden.

Der var mange spændende matcher undervejs, og Pia Andersen og Casper Garder endte som mestrene.

Der skal lyde en stor tak til vores matchsponsorer i 2021: Hancock.

Vi håber selvfølgelig på, at sæsonen 2022 bliver helt normal i forhold til matcher i klubben, så vi kan få det sociale samvær op på før Corona niveau.

Ydermere skal der lyde en tak til de medlemmer, der har bidraget som hjælpere for at få afviklet matcherne.

Energiforbruget i tal og ord.

Klubben har i 2021 brugt 18576 Kwh og 15331 Kwh til pumpehuset. Solcellerne på klubhuset har leveret 3622 Kwh til forbrug til vores varmepumper, golfbilerne, kontor, klubhus, værksted, belysning både ude og inde, baderum og toiletter. Vi har solgt 1227 kwh som overskydende strøm.

Solcellerne på cafeen har produceret 13378 Kwh og der har vi solgt 6147 Kwh. Resten er solgt til cafeen.

Udnyttelsesprocenten har været 74 % for klubhusets solceller og 56 % for cafeens solceller. De svarer til stort set samme udnyttelsesprocent som sidste år. Det er selvfølgelig væsentligt, at udnyttelsesprocenterne er så høje som muligt, men 2021 har igen været et atypisk år for specielt golfcafeen, hvor der har været lukke i flere omgange pga. corona restriktionerne.

Da EL- priserne begyndte at stige i 2021 indgik klubben en ny EL aftale fra en spotaftale til en flexaftale, hvilke på daværende tidspunkt skulle kunne give os en årlig besparelse på 5000 til 7000 kr. Den nye aftale blev indgået først i november 2021.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten for 2021 for Harre Vig Golfklub er udarbejdet i henhold til god regnskabsskik med udgangspunkt i Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A virksomheder.

De væsentligste regnskabs- og vurderingsprincipper er uændret i forhold til tidligere år .

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder nedskrivninger og afskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele til fragå golfklubben og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre om der indikation af værdiforringelse ud over det som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet foretages nedskrivning til den lavere genvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætningen omfatter medlemskontingenter, reklame og sponsorindtægter indtægter fra salg af green- og matchfee samt tilskud fra Skive Kommune.

Såfremt sponsorindtægter vedrører flere år periodiseres disse. Sponsorbidrag der er modtaget i forbindelse med anlægsinvesteringer (bidrag i form af ydelser og materialer m.v.) modregnes i de pågældende investeringer.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb som vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og udgifter.

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er værdiansat til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Nedskrivninger foretages i de tilfælde, hvor forventningerne har ændret sig negativt, og ændringen er mere end uvæsentlig, og ikke kan antages at være forbigående. Opskrivninger foretages, når værdien har ændret sig positivt i forhold til bogført værdi, og ændringen ikke er uvæsentlig, og ikke kan antages at være forbigående. Evt. opskrivninger opføres under opskrivninger under egenkapitalen. Der afskrives liniært med fradrag af evt. scrapværdi over den forventede levetid på følgende måde:

Bygninger	20 - 50 år
Tekniske anlæg og maskiner	3-10 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en anskaffelsesværdi under kr. 30.000,00 pr. anskaffelse udgiftsføres i anskaffelsesåret over de relevante driftskonti.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne nettoprovenue da låneomkostningerne er modregnet i forpligtelserne. Låneomkostningerne amortiseres over lånets løbetid.

Gæld til pengeinstitutter indregnes til nominel restgæld.

Gældsbreve opstået ved køb af aktierne i Sallingssund Udviklingsselskab A/S er som følge af de særlige rente og afdragsbestemmelser vurderet af Skat ved handlens indgåelse til kurs 15. Gældsbrevene er medtaget i regnskabet til ovenstående kurs med fradrag af foretagne indfrielse til faktisk realiseret kurs.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1/1 - 31/12 2021

Note	Regnskab 2021	Regnskab 2020	Budget 2022	Budget 2021
Medlemskontingent og indskud	2.157.602	2.020.527	2.113.007	2.085.120
Reklame- og sponsorindtægt	232.646	244.817	300.000	300.000
Green-matchfee mv.	658.249	572.683	565.000	547.500
Fritspilordningen	327.284	269.816	273.000	240.000
Tilskud Skive Kommune	212.026	167.573	320.000	170.000
Salg og udlejning	409.640	306.083	319.500	258.025
Indtægter i alt	3.997.447	3.581.499	3.890.507	3.600.645
Vareforbrug	27.017	17.938	15.000	15.000
1 Lønninger mv.	1.371.692	1.174.114	1.377.832	1.306.700
2 Administrationsudgifter	272.520	251.117	293.000	250.000
3 Banedrift	1.196.866	871.341	1.038.800	995.600
4 Drift klubhus	349.619	453.992	367.700	322.600
5 Aktiviteter	83.441	88.665	86.400	100.400
Omkostninger i alt	3.301.155	2.857.167	3.178.732	2.990.300
Årets resultat før finansielle poster	696.292	724.332	711.775	610.345
6 Ekstraordinære udgifter	0	0	0	0
7 Renteudgifter	124.723	149.363	130.000	133.000
ARETS RESULTAT	571.569	574.969	581.775	477.345

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

Note	2021	2020
AKTIVER		
8 Grunde og bygninger	11.954.954	12.097.949
8 Tekniske anlæg og maskiner	533.322	180.123
8 Driftsmateriel og øvrigt inventar	0	0
Anlægsaktiver i alt	12.488.276	12.278.072
Varebeholdninger	66.271	68.936
9 Tilgodehavender	240.468	72.996
Likvide beholdninger	7.496	6.566
Omsætningsaktiver i alt	314.235	148.498
AKTIVER I ALT	12.802.511	12.426.570
PASSIVER		
Overført overskud	1.611.762	1.040.193
10 Egenkapital pr. 31/12 2021	1.611.762	1.040.193
11 Prioritetsgæld	9.517.880	9.615.162
12 Gældsbreve	307.818	307.818
Langfristet gæld i alt	9.825.698	9.922.980
Kassekredit	719.612	750.526
13 Anden gæld	645.439	712.871
Kortfristet gæld i alt	1.365.051	1.463.397
Gæld i alt	11.190.749	11.386.377
PASSIVER I ALT	12.802.511	12.426.570
14 Forpligtelser		
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelse		

NOTER TIL REGNSKABET

	Regnskab 2021	Regnskab 2020	Budget 2022	Budget 2021
1 <u>Lønninger mv.</u>				
Løn og gager	1.310.224	1.219.163	1.193.584	1.208.800
Regulering af feriepengeforpligtelse	3.581	8.160	15.000	15.000
Diverse personaleudgifter	58.779	67.017	172.248	87.900
Lønrefusioner	-892	-120.226	-3.000	-5.000
	<u>1.371.692</u>	<u>1.174.114</u>	<u>1.377.832</u>	<u>1.306.700</u>
2 <u>Administrationsudgifter</u>				
Forsikringer og kontingenter	91.796	81.586	87.000	87.000
Telefon	25.139	28.313	23.000	30.000
Jubilæum	0	0	50.000	0
Kontorhold og administrationsassistance	155.585	141.218	133.000	133.000
	<u>272.520</u>	<u>251.117</u>	<u>293.000</u>	<u>250.000</u>
3 <u>Banedrift</u>				
Drift og vedligeholdelse af baner	393.369	229.010	358.000	270.000
Leje af areal/indendørscenter	31.400	31.201	32.500	32.000
Drift og vedligeholdelse maskiner	339.350	392.109	324.300	347.500
Småanskaffelser mv.	41.788	16.795	25.000	22.500
Afskrivninger	132.424	30.904	50.000	25.000
Øvrige omkostninger	15.669	7.149	10.000	10.000
Leje og leasing af maskiner	215.996	159.818	224.000	273.600
Anskaffelser maskiner	26.870	4.355	15.000	15.000
	<u>1.196.866</u>	<u>871.341</u>	<u>1.038.800</u>	<u>995.600</u>
4 <u>Drift af klubhus</u>				
Varme og el	86.463	54.375	95.500	67.500
Vedligeholdelse og småanskaffelser	70.195	109.673	42.000	40.000
Rengøring og alarm	21.046	30.328	55.000	56.000
Afskrivninger	142.995	237.069	146.000	136.000
Ejendomsskat og forsikring	28.920	22.547	29.200	23.100
	<u>349.619</u>	<u>453.992</u>	<u>367.700</u>	<u>322.600</u>

NOTER TIL REGNSKABET

	Regnskab 2021	Regnskab 2020	Budget 2022	Budget 2021
5 <u>Aktiviteter</u>				
Klubmøder og PR-aktiviteter	54.967	61.233	67.000	67.000
Matchudgifter	11.743	3.800	0	12.000
Holdgebyrer	2.400	4.950	13.400	13.400
Baneguides, scorekort mv.	12.144	2.447	0	2.000
Diverse	2.082	15.600	5.000	5.000
Øl, vand og kaffe	105	635	1.000	1.000
	83.441	88.665	86.400	100.400
6 <u>Ekstraordinære udgifter</u>				
Ekstraordinære udgifter	0	0	0	0
Tab ved salg af maskiner	0	0	0	0
	0	0	0	0
7 <u>Renteudgifter</u>				
Prioritetsrenter	99.437	104.868	102.000	100.000
Kommunalt lån	7.149	6.809	8.000	8.000
Renter pengeinstitut	18.137	37.686	20.000	25.000
Kursregulering	0	0	0	0
	124.723	149.363	130.000	133.000

NOTER TIL REGNSKABET**8 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg og maskiner	Driftsmatr. og øvrigt inventar
Anskaffelsessum 1. jan. 2021	14.936.773	2.306.495	413.553
Tilgang 2021	0	485.623	0
Afgang 2021	0	0	0
Anskaffelsessum 31. dec. 2021	14.936.773	2.792.118	413.553
Afskrivninger 1. jan. 2021	2.838.824	2.126.372	413.553
Årets afskrivninger	142.995	132.424	0
Afskrivninger 31. dec. 2021	2.981.819	2.258.796	413.553
Bogført værdi 31. dec. 2021	11.954.954	533.322	0

Offentlig Ejendomsværdi pr. 1/10 2021: Kr. 6.000.000

Værdien af løbende forandringer af lejede bygninger, baneanlæg og maskiner, hvilket både omfatter frivilligt arbejde og sponsorerede materialer og ydelser, indgår ikke i bogført værdi.

	2021	2020
9 <u>Tilgodehavender</u>		
Forudbetalte omkostninger	9.600	0
Andre tilgodehavender	230.868	72.996
Tilgodehavender i alt	240.468	72.996
10 <u>Egenkapital</u>		
Overført overskud		
Saldo 1. januar	1.040.193	465.224
Overført resultat for året ifølge resultatdisponering	571.569	574.969
Egenkapital i alt	1.611.762	1.040.193

NOTER TIL REGNSKABET

	1/1 2021 gæld i alt	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
11 <u>Prioritetsgæld</u>				
Nykredit opr. kr. 7.735.000	7.735.000	7.735.000	0	5.710.743
Nykredit opr. kr. 2.625.000	1.997.318	1.898.949	98.403	1.406.638
Amortisering låneomkostninger	-117.156	-116.069	0	-110.472
	<u>9.615.162</u>	<u>9.517.880</u>	<u>98.403</u>	<u>7.006.909</u>

Golfklubben har i 2016 omlagt det oprindelige lån i Nykredit til 2 tilpasningslån med hovedstol på henholdsvis tkr. 7.735 og tkr. 2.625.

Låneomkostningerne i forbindelse hermed kr. 124.510 amortiseres over lånets løbetid, første gang i 2017.

Nykredit opr. tkr. 7.735 henstår afdragsfrit i 5 år fra etableringen.

Nykredit opr. tkr. 2.625 afdrages fra år 2017.

Begge lån rentetilpasses årligt.

12 Gældsbreve

Gældsbrevene der er udstedt til de enkelte aktionærer udgør en non. værdi på t.kr kr. 1.539. Gældsbrevene henstår rente- og afdragsfrit indtil 31/10 2030.

Gældsbrevene er udstedt til de tidligere aktionærer i Sallingsund Udviklingsselskab A/S i forbindelse med overtagelse af selskabet og selskabets aktivitet omfattende ejendommen Harrebjergvej 13, 7870 Roslev.

Til gældsbrevene er knyttet en række særlige rente og afdrags-/indfrielsesbestemmelser, ligesom der er knyttet en række bestemmelser omkring klubbens drift.

Med baggrund heri er vurderet at gældsbrevene ved udgangen af 2020 har en værdi på t.kr 308 svarende til værdien ved overtagelse af banen med fradrag af indfrielse.

Gældsbrevene afdrages liniært over 20 år med kvartalsvis lige store afdrag. 1. gang den 1/11 2030.

Det til enhver tid skyldige beløb forrentes fra 1/11 2030 med en årlig rente, som andrager Cibor 3+3%. Renten kan dog aldrig overstige 5% p.a.

Renten erlægges hvert år pr. 31/10.

Den tilkomne rente forfalder til betaling samtidig med rentetilskrivning og således 31/10 hvert år.

Såfremt gældsbrevene misligholdes eller ejendommen afhændes forfalder gældsbrevene til indfrielse til kurs 200.

NOTER TIL REGNSKABET

	2021	2020
12 <u>Anden gæld</u>		
A-skat og AM-bidrag	55.074	19.254
ATP og sociale udgifter	8.715	7.446
Feriepengeforpligtelse	97.693	110.764
Diverse omkostningskreditorer	40.784	196.883
Energilån	306.467	334.000
Øvrige skyldige omkostninger	56.909	5.102
Moms	79.797	39.422
	645.439	712.871

14 Forpligtelser

Leasingkontrakter:

Der er indgået en række kontrakter om operationel leasing af maskiner til banevedligeholdelse.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, tkr. 9.517, er der i ejendommen tinglyst pantebrev på nom. tkr. 10.360.

