

Aarhus Aadal Golf Club
Brydehøjvej 35
8462 Harlev J

CVR-nr. 15 77 85 39

Årsrapport for 2021
(Klubbens 31. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	4
Kluboplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december.....	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Aarhus Aadal Golf Club

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsregnskabet retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af klubbens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke klubbens finansielle stilling væsentligt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Harlev J, den 7. februar 2022

Bestyrelse:

Niels H. Graversen

Klara Kruse

Uffe Pedersen

Ole Peter Jensen

Keld Nomanni

Lars Kjuul Kristensen

Torben Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til medlemmerne i Aarhus Aadal Golf Club

Vi har udført review af årsregnskabet for Aarhus Aadal Golf Club for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af klubbens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar- 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 7. februar 2022

Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Kirk Brødbæk
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 11645

Kluboplysninger

Klubben:

Aarhus Aadal Golf Club
Brydehøjvej 35
8462 Harlev J

CVR nr.: 15 77 85 39

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse:

Niels H. Graversen
Klara Kruse
Uffe Pedersen
Ole Peter Jensen
Keld Nomanni
Lars Kjuul Kristensen
Torben Jørgensen

Revision:

Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16
8240 Risskov

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Aarhus Aadal Golf Club er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A med de tilpasninger, som golfklubbens specielle forhold medfører. Årsrapporten er aflagt i danske kroner efter samme regnskabspraksis som sidste år,

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Afskrivningsperioden for bygninger ligger i intervallet 10-30 år. Tidligere har der ikke været afskrevet på bygninger. Ændring i regnskabsmæssige skøn påvirker årets resultat negativt med 510 t.kr.

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.

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

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

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Gage og personaleomkostninger

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

Salgsfremmende omkostninger

Salgsfremmende omkostninger omfatter omkostninger til salg og reklame.

Klubaktiviteter

Klubaktiviteter omfatter omkostninger til aktiviteter for klubbens medlemmer og med fradrag af medlemmernes egenbetaling.

Driftsmiddelomkostninger

Driftsmiddelomkostninger omfatter omkostninger til drift af golfbanen, herunder omkostninger til leasing og reparation af maskiner, brændstof samt materialer til golfbanen.

Lokaleomkostninger

Lokaleomkostninger består af omkostninger til drift af klubhuset herunder el, vand og varme samt reparation og vedligeholdelse.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger består af omkostninger til administrative formål, såsom IT-omkostninger, telefon, forsikringer, advokat og revisor, kontingent til DGU samt omkostninger til bestyrelsesarbejde og generalforsamling m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid
Bygninger	10 – 30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre indtægter.

Leasingkontrakter

leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		DKK	DKK
Nettoomsætning	1	9.580.423	8.851.836
Vareforbrug	2	-270.467	-224.921
Dækningsbidrag		9.309.956	8.626.915
Andre driftsindtægter, netto	3	397.802	538.950
Gager og personaleomkostninger	4	-3.786.844	-3.670.267
Salgsfremmende omkostninger	5	-15.046	-31.653
Klubaktiviteter	6	-297.190	-264.235
Driftsmiddelomkostninger	7	-2.604.901	-2.109.444
Lokaleomkostninger	8	-670.629	-724.682
Administrationsomkostninger	9	-264.522	-298.070
Resultat før afskrivninger		2.068.626	2.067.514
Afskrivninger	10	-689.799	-163.471
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		1.378.827	1.904.043
Finansielle indtægter	11	12.030	13.706
Finansielle omkostninger	12	-380.758	-379.900
Årets resultat		1.010.099	1.537.849
Resultatdisponering			
Årets resultat		1.010.099	1.537.849
Overført fra tidligere år		671.250	-866.599
Til disposition		1.681.349	671.250
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		1.681.349	671.250
I alt		1.681.349	671.250

Balance 31. december

	Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		17.990.000	18.500.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		659.174	278.937
Materielle anlægsaktiver i alt	13	18.649.174	18.778.937
Deposita		187.500	375.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		187.500	375.000
Anlægsaktiver i alt		18.836.674	19.153.937
Kontingent og andre tilgodehavender		165.954	67.774
Periodeafgrænsningsposter, forudbetalt leasing		74.646	105.534
Tilgodehavender i alt		240.600	173.308
Likvide beholdninger		14.546	15.642
Likvide beholdninger i alt		14.546	15.642
Omsætningsaktiver i alt		255.146	188.950
Aktiver i alt		19.091.820	19.342.887

Balance 31. december

	Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Overført overskud	14	1.681.349	671.250
Egenkapital i alt		1.681.349	671.250
Hensat til opretning af dræn og greens		393.673	425.000
Hensættelser i alt		393.673	425.000
Feriepengeforpligtigelse		0	288.988
Bankgæld	15	13.855.335	14.358.764
Langfristede gældsforpligtelser i alt		13.855.335	14.647.752
Kortfristet del af langfristet bankgæld	15	502.553	490.183
Kassekredit		677.293	449.260
Leverandører af varer og tjenesteydelser		777.491	853.732
Forudbetaling fra medlemmer		697.700	742.860
Anden gæld	16	506.426	1.062.850
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.161.463	3.598.885
Gældsforpligtelser i alt		17.016.798	18.246.637
Passiver i alt		19.091.820	19.342.887
Eventualforpligtelser	17		

Noter til årsrapporten

Klubbens aktivitet og økonomiske udvikling

Klubbens hovedaktivitet er drift af golfklub samt hermed beslægtede aktiviteter.

Golfsporten i Danmark har haft stor fremgang under ”corona-krisen”, og det har smittet af på Aarhus Aadal Golf Club. Den fremgang klubben havde i medlemstallet i 2020 er fortsat i 2021 ligesom greenfee indtægterne har været på et højt niveau. Klubbens resultat og økonomiske udvikling har overgået forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Ændring af regnskabsmæssig skøn

Afskrivningsperioden for bygninger ligger i intervallet 10-30 år. Tidligere har der ikke været afskrevet på bygninger. Ændring i regnskabsmæssige skøn påvirker årets resultat negativt med 510 t.kr.

Det er klubbens vurdering, at der er et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til det kommende års drift. Efter regnskabsårets afslutning er der i øvrigt ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke klubbens finansielle stilling væsentligt.

1	Nettoomsætning	2021	2020
	Kontingent aktive medlemmer	6.573.257	5.851.288
	Kontingent passive medlemmer	5.400	3.600
	XL Golf-ring	171.940	143.119
	Greenfee 18-hullers bane	768.146	804.943
	Greenfee 9-hullers Pay&Play bane	942.697	1.044.371
	Golf arrangementer	98.737	40.430
	Sponsorater	193.416	200.288
	Andre golfindtægter	641.367	601.872
	Udlejning	185.463	161.925
	Nettoomsætning i alt	9.580.423	8.851.836
2	Vareforbrug	2021	2020
	Vareforbrug	148.679	175.414
	Driving Range - Baghuse	121.788	49.507
	Vareforbrug i alt	270.467	224.921

Noter til årsrapporten

3	Andre driftsindtægter, netto	2021	2020
	Avance ved salg af anlægsaktiver	42.375	96.400
	Gaver i henhold til LL§8A	64.325	41.440
	MOMS-kompensation	284.702	231.403
	Lønkomensation	0	92.907
	Kompensation fra DGI, Aarhus Kommune/Salling Fonde	6.400	49.400
	Projekttilskud fra DIF	0	27.400
	Gældseftergivelse ved akkordering af gæld	0	12.300.000
	Ekstraordinær nedskrivning af golfanlæg	0	-12.300.000
	Andre driftsindtægter i alt	397.802	538.950
4	Gager og personaleomkostninger	2021	2020
	Løn og gager	3.203.643	3.174.556
	Pension	368.078	348.809
	Sociale udgifter, ATP mv.	158.154	110.391
	Øvrige personaleomkostninger	56.969	36.511
	Gager og personaleomkostninger i alt	3.786.844	3.670.267
5	Salgsfremmende omkostninger	2021	2020
	Repræsentation	831	323
	Annoncer og reklame	14.215	31.330
	Salgsfremmende omkostninger i alt	15.046	31.653
6	Klubaktiviteter	2021	2020
	Infoudvalg	22	-382
	Turneringsudvalg	-28.446	-9.590
	Sportsudvalg	12.692	8.333
	Ungdomsudvalg	4.563	12.961
	Begynderudvalg	-2.082	-7.561
	Baneudvalg	330	210
	Husudvalg	240	1.330
	HCP-udvalg	0	400
	Klub organisation	309.871	258.534
	Klubaktiviteter i alt	297.190	264.235

Noter til årsrapporten

7	Driftsmiddelomkostninger	2021	2020
	Udgifter til maskiner, brændstof m.v.	242.962	187.381
	Reparation og vedligeholdelse af maskiner	369.150	421.876
	Bygningsomkostninger i forbindelse med greenkeepergården	145.721	128.995
	Udgifter til golfbanen	604.271	410.928
	Leje / leasing af maskiner	1.044.505	733.581
	Udgifter til området	158.224	123.877
	Udgifter til vandingsanlæg	40.068	102.806
	Driftsmiddelomkostninger i alt	2.604.901	2.109.444
<hr/>			
8	Lokaleomkostninger	2021	2020
	El, vand og varme	249.719	180.927
	Alarmsystem	17.558	39.695
	Vedligeholdelse	323.796	454.404
	Renovation	4.746	5.394
	Rengøring	74.810	44.262
	Lokaleomkostninger i alt	670.629	724.682
<hr/>			
9	Administrationsomkostninger	2021	2020
	Kontorartikler/tryksager	87.072	124.972
	EDB-udgifter	54.354	63.924
	Småanskaffelser	7.570	7.041
	Telefon	31.524	23.355
	Porto og gebyrer	39.292	28.860
	Revisorhonorar	16.625	27.500
	Forsikringer	27.485	21.818
	Kontingenter	600	600
	Administrationsomkostninger i alt	264.522	298.070
<hr/>			
10	Afskrivninger	2021	2020
	Bygninger	510.000	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	179.799	163.471
	Afskrivninger i alt	689.799	163.471
<hr/>			

Noter til årsrapporten

11	Finansielle indtægter	2021	2020
	Gebyrer m.v.	3.300	5.778
	Diverse renter	8.730	7.928
	Finansielle indtægter i alt	12.030	13.706
<hr/>			
12	Finansielle omkostninger	2021	2020
	Renteudgifter, pengeinstitutter	384.772	386.227
	Regulering hensættelse til tab på kaution og medlemmer	-11.626	-7.493
	Øvrige renteudgifter	7.612	1.166
	Finansielle omkostninger i alt	380.758	379.900
<hr/>			
13	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Bogført værdi primo	30.800.000	1.156.901
	Årets tilgang	0	560.036
	Årets afgang	0	-113.463
	Kostpris ultimo	30.800.000	1.603.474
	Afskrivninger primo	-12.300.000	-877.964
	Årets af- og nedskrivninger	-510.000	-179.799
	Af- og nedskrivninger på årets afgang	0	113.463
	Afskrivninger ultimo	-12.810.000	-944.300
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	17.990.000	659.174
<hr/>			
14	Egenkapital	2021	2020
	Saldo primo	671.250	-866.599
	Årets resultat	1.010.099	1.537.849
	Egenkapital ultimo	1.681.349	671.250
<hr/>			

Noter til årsrapporten

15 Langfristet gæld

Oprindelig hovedstol pr 1. januar 2019 på 15,8 mio kr., der afvikles som et 25-årigt annuitetslån.

Langfristet gæld forfalder således:

0 - 1 år:	503 t.kr
1 - 5 år:	2.140 t.kr.
Senere end 5 år:	11.715 t.kr.

16 Anden gæld

	2021	2020
Skyldig A-skat og AM-bidrag	0	401.687
Skyldig ATP	7.384	7.479
Skyldige feriepenge og barselsfond	2.012	2.449
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	105.000	114.000
Skyldige omkostninger	195.296	318.498
Skyldig pension	18.435	20.438
Depositum	178.299	198.299
Anden gæld i alt	<u>506.426</u>	<u>1.062.850</u>

17 Eventualforpligtelser

Aarhus Aadal Golf Club har følgende leasingforpligtelser:

Leasing Fyn Bank A/S:

4 kontrakter med en restløbetid på 3 – 50 måneder og samlet restydelse på tkr. 2.539

Anden kreditor:

1 kontrakt med restløbetid på 20 måneder og samlet restydelse på tkr. 100

Klubben har i forlængelse af etablering af engagement med Handelsbanken erklæret ved sin underskrift på nærværende, at:

* Aarhus Aadal Golf Club ikke aktivt vil vedtage eller arbejde mod en reduktion af antallet af medlemmer.

* Aarhus Aadal Golf Club på bankens forlangende kan dokumentere et antal fortsat betalende medlemmer minimum svarende til det oprindeligt fremlagte budget, således det dokumenteres at klubbens forpligtelser i forhold til banken kan honoreres.

* klubben på intet tidspunkt agter at nedsætte kontingentet til et niveau, som medfører at den indgående aftale med banken ikke kan opfyldes.

Der er tinglyst ejerpantebrev for i alt kr. 35.037.000 i klubbens ejendom, som er bogført til kr. 17.990.000. Disse pantebrev ligger til sikkerhed for bankmellemværender. Bankgælden udgør pr. 31.12.2021 kr. 15.035.181

Pr. statusdagen har klubben indgået aftale om køb af maskiner for i alt tkr. 1.460