

Aarhus Aadal Golf Club
Brydehøjvej 35
8462 Harlev J

CVR-nr. 15 77 85 39

Årsrapport for 2022
(Klubbens 32. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	4
Kluboplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december.....	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 12. februar 2023

Bestyrelse:

Klara Kruse

Torben Jørgensen

Uffe Pedersen

Lars Kjuul Kristensen

Claus Jørgensen

Merete Bech Bennetsen

Niels Brix Jensen

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 2022, 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 relevante 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 12. februar 2023

Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling 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:

Klara Kruse
Torben Jørgensen
Uffe Pedersen
Lars Kjuul Kristensen
Claus Jørgensen
Merete Bech Bennetsen
Niels Brix Jensen

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. I regnskabsopstillingen er enkelte poster i resultatopgørelsen reklassificeret og sammenligningstallene er ændret tilsvarende.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Golfanlægget bestående af grunde og bygninger måles til anskaffelses værdi pr 31.december 2016 med fradrag af årets afskrivninger samt ekstraordinær nedskrivning i forbindelse med eftergivelse af gæld med pant i golfanlægget pr. 31.december 2020. Den største del af golfanlæggets værdi vedrører jordarealerne, hvor golfbanen ligger og efter bestyrelsens opfattelse sker der ikke værdiforringelse herpå, hvorfor der ikke afskrives herpå.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris 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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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>2022</u>	<u>2021</u>
		DKK	DKK
Nettoomsætning	1	10.033.024	9.580.423
Vareforbrug	2	-93.104	-139.343
Dækningsbidrag		9.939.920	9.441.080
Andre driftsindtægter, netto	3	455.034	397.802
Gager og personaleomkostninger	4	-4.329.286	-3.786.844
Salgsfremmende omkostninger	5	-67.038	-15.046
Klubaktiviteter	6	-374.259	-297.190
Driftsmiddelomkostninger	7	-2.778.094	-2.604.901
Lokaleomkostninger	8	-1.019.018	-665.863
Administrationsomkostninger	9	-383.457	-400.412
Resultat før afskrivninger		1.443.802	2.068.626
Afskrivninger	10	-735.624	-689.799
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		708.178	1.378.827
Finansielle indtægter	11	21.023	12.030
Finansielle omkostninger	12	-438.778	-380.758
Årets resultat		290.423	1.010.099
Resultatdisponering			
Årets resultat		290.423	1.010.099
Overført fra tidligere år		1.681.349	671.250
Til disposition		1.971.772	1.681.349
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		1.971.772	1.681.349
I alt		1.971.772	1.681.349

Balance 31. december

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		17.480.000	17.990.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		871.043	659.174
Materielle anlægsaktiver i alt	13	18.351.043	18.649.174
Deposita		0	187.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	187.500
Anlægsaktiver i alt		18.351.043	18.836.674
Kontingent og andre tilgodehavender		193.365	165.954
Periodeafgrænsningsposter, forudbetalinger		111.478	74.646
Tilgodehavender i alt		304.843	240.600
Likvide beholdninger		9.992	14.546
Likvide beholdninger i alt		9.992	14.546
Omsætningsaktiver i alt		314.835	255.146
Aktiver i alt		18.665.878	19.091.820

Balance 31. december

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Passiver			
Overført overskud	14	1.971.772	1.681.349
Egenkapital i alt		1.971.772	1.681.349
Hensat til opretning af dræn og greens		288.048	393.673
Hensættelser i alt		288.048	393.673
Bankgæld	15	13.338.776	13.855.335
Langfristede gældsforpligtelser i alt		13.338.776	13.855.335
Kortfristet del af langfristet bankgæld	15	515.235	502.553
Kassekredit		187.956	677.293
Leverandører af varer og tjenesteydelser		935.069	777.491
Forudbetaling fra medlemmer		782.015	697.700
Anden gæld	16	647.007	506.426
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.067.282	3.161.463
Gældsforpligtelser i alt		16.406.058	17.016.798
Passiver i alt		18.665.878	19.091.820
Eventualforpligtelser	17		

Noter til årsrapporten

Klubbens aktivitet og økonomiske udvikling

Klubbens hovedaktivitet er drift af golfklub samt hermed beslægtede aktiviteter.

Golfspporten 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 2021 er fortsat i 2022. Der er i 2022 afholdt store udgifter til renovering af klubhuset, området ved vaskepladsen samt stien ved hul 5. Klubbens resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

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	2022	2021
	Kontingent aktive medlemmer	7.121.940	6.573.257
	Kontingent passive medlemmer	6.000	5.400
	XL Golf-ring	225.555	171.940
	Greenfee 18-hullers bane	723.065	768.146
	Greenfee 9-hullers Pay&Play bane	797.474	942.697
	Golf arrangementer	97.360	98.737
	Sponsorater	181.574	193.416
	Andre golfindtægter	697.911	641.367
	Udlejning	182.145	185.463
	Nettoomsætning i alt	10.033.024	9.580.423
2	Vareforbrug	2022	2021
	Vareforbrug	32.892	17.555
	Driving Range – Baghuse	60.212	121.788
	Vareforbrug i alt	93.104	139.343

Noter til årsrapporten

3	Andre driftsindtægter, netto	2022	2021
	Avance ved salg af anlægsaktiver	109.075	42.375
	Gaver i henhold til LL§8A	27.500	64.325
	MOMS-kompensation	318.459	284.702
	Kompensation fra Aarhus Kommune/Salling Fonde	0	6.400
	Andre driftsindtægter i alt	455.034	397.802
<hr/>			
4	Gager og personaleomkostninger	2022	2021
	Løn og gager	3.690.135	3.203.643
	Pension	395.553	368.078
	Sociale udgifter, ATP mv.	174.355	158.154
	Øvrige personaleomkostninger	64.243	56.969
	Gager og personaleomkostninger i alt	4.329.286	3.786.844
<hr/>			
	Gennemsnitlig antal medarbejdere	10	9
<hr/>			
5	Salgsfremmende omkostninger	2022	2021
	Repræsentation	1.197	831
	Annoncer og reklame	65.841	14.215
	Salgsfremmende omkostninger i alt	67.038	15.046
<hr/>			
6	Klubaktiviteter	2022	2021
	Infoudvalg	0	22
	Baneservice	1.821	0
	Turneringsudvalg	-15.185	-28.446
	Sportsudvalg	10.155	12.692
	Ungdomsudvalg	-4.464	4.563
	Begynderudvalg	15.312	-2.082
	Baneudvalg	0	330
	Husudvalg	1.728	240
	HCP-udvalg	0	0
	Klub organisation	364.892	309.190
	Klubaktiviteter i alt	374.259	297.190
<hr/>			

Noter til årsrapporten

7	Driftsmiddelomkostninger	2022	2021
	Udgifter til maskiner, brændstof m.v.	262.000	242.962
	Reparation og vedligeholdelse af maskiner	497.829	369.150
	Bygningsomkostninger i forbindelse med greenkeepergården	167.263	145.721
	Udgifter til golfbanen	476.025	604.271
	Leje / leasing af maskiner	991.775	1.044.505
	Udgifter til området	341.264	158.224
	Udgifter til vandingsanlæg	41.938	40.068
	Driftsmiddelomkostninger i alt	2.778.094	2.604.901
<hr/>			
8	Lokaleomkostninger	2022	2021
	El, vand og varme	333.552	249.719
	Alarmsystem	18.353	17.558
	Vedligeholdelse	521.724	319.030
	Renovation	1.793	4.746
	Rengøring	143.596	74.810
	Lokaleomkostninger i alt	1.019.018	665.863
<hr/>			
9	Administrationsomkostninger	2022	2021
	Kontorartikler/tryksager	58.984	87.072
	EDB-udgifter	67.132	54.354
	ProBox	110.020	135.890
	Småanskaffelser	20.900	7.570
	Telefon	27.848	31.524
	Porto og gebyrer	42.037	39.292
	Revisorhonorar	24.500	16.625
	Forsikringer	32.036	27.485
	Kontingenter	0	600
	Administrationsomkostninger i alt	383.457	400.412
<hr/>			
10	Afskrivninger	2022	2021
	Bygninger	510.000	510.000
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	225.624	179.799
	Afskrivninger i alt	735.624	689.799
<hr/>			

Noter til årsrapporten

11	Finansielle indtægter	2022	2021
	Gebyrer m.v.	15.123	3.300
	Diverse renter	5.900	8.730
	Finansielle indtægter i alt	21.023	12.030
12	Finansielle omkostninger	2022	2021
	Renteudgifter, pengeinstitutter	373.267	384.772
	Regulering hensættelse til tab på kaution og medlemmer	62.910	-11.626
	Øvrige renteudgifter	2.601	7.612
	Finansielle omkostninger i alt	438.778	380.758
13	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Bogført værdi primo	30.800.000	1.603.474
	Årets tilgang	0	437.493
	Årets afgang	0	-358.431
	Kostpris ultimo	30.800.000	1.682.536
	Afskrivninger primo	-12.810.000	-944.300
	Årets af- og nedskrivninger	-510.000	-225.624
	Af- og nedskrivninger på årets afgang	0	358.431
	Afskrivninger ultimo	-13.320.000	-811.493
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	17.480.000	871.043
14	Egenkapital	2022	2021
	Saldo primo	1.681.349	671.250
	Årets resultat	290.423	1.010.099
	Egenkapital ultimo	1.971.772	1.681.349

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:	515 t.kr
1 - 5 år:	2.194 t.kr.
Senere end 5 år:	<u>11.145 t.kr.</u>
I alt	<u>13.854 t.kr</u>

16 Anden gæld

	2022	2021
Skyldig ATP m.v.	19.979	7.384
Skyldige feriepenge og barselsfond	1.610	2.012
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	186.000	105.000
Skyldige omkostninger	239.511	195.296
Skyldig pension	21.608	18.435
Depositum	<u>178.299</u>	<u>178.299</u>
Anden gæld i alt	<u>647.007</u>	<u>506.426</u>

17 Eventualforpligtelser

Aarhus Aadal Golf Club har følgende leasingforpligtelser:

Leasing Fyn Bank A/S:

4 kontrakter med en restløbetid på 7 – 38 måneder og samlet restydelse på tkr. 1.505

Anden kreditor:

1 kontrakt med restløbetid på 39 måneder og samlet restydelse på tkr. 128

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 ejerpantebreve for i alt kr. 35.037.000 i klubbens ejendom, som er bogført til kr. 17.480.000. Disse pantebreve ligger til sikkerhed for bankmellemværender. Bankgælden udgør pr. 31.12.2022 kr. 14.041.967