

Aarhus Aadal Golf Club
Brydehøjvej 35
8462 Harlev J

CVR-nr. 15 77 85 39

Årsrapport for 2023
(Klubbens 33. 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 2023 - 31. december 2023 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 18. februar 2024

Bestyrelse:

Klara Kruse

Torben Jørgensen

Uffe Pedersen

Claus Jørgensen

Merete Bech Bennetsen

Niels Brix Jensen

Børge Nyland Andersen

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 2023, 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 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 18. februar 2024

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:

Klara Kruse
Torben Jørgensen
Uffe Pedersen
Claus Jørgensen
Merete Bech Bennetsen
Niels Brix Jensen
Børge Nyland Andersen

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.

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 renteomkostninger. 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 og med fradrag af tilskud. 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 salgsomkostninger 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>2023</u>	<u>2022</u>
		DKK	DKK
Nettoomsætning	1	10.837.221	10.033.024
Vareforbrug	2	-96.162	-93.104
Dækningsbidrag		10.741.059	9.939.920
Andre driftsindtægter, netto	3	410.783	455.034
Gager og personaleomkostninger	4	-4.712.843	-4.329.286
Salgsfremmende omkostninger	5	-55.057	-67.038
Klubaktiviteter	6	-446.353	-374.259
Driftsmiddelomkostninger	7	-2.730.158	-2.778.094
Lokaleomkostninger	8	-1.124.333	-1.019.018
Administrationsomkostninger	9	-485.017	-383.457
Resultat før afskrivninger		1.598.081	1.443.802
Afskrivninger	10	-920.329	-735.624
Resultat før finansielle og ekstraordinære poster		677.752	708.178
Finansielle indtægter	11	32.733	21.023
Finansielle omkostninger	12	-396.203	-438.778
Årets resultat		314.282	290.423
Resultatdisponering			
Årets resultat		314.282	290.423
Overført fra tidligere år		1.971.772	1.681.349
Til disposition		2.286.054	1.971.772
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		2.286.054	1.971.772
I alt		2.286.054	1.971.772

Balance 31. december

	Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		16.970.000	17.480.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.635.310	871.043
Materielle anlægsaktiver i alt	13	<u>18.605.310</u>	<u>18.351.043</u>
Deposita		0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>18.605.310</u>	<u>18.351.043</u>
Kontingent og andre tilgodehavender		69.701	193.365
Periodeafgrænsningsposter, forudbetalinger		69.860	111.478
Tilgodehavender i alt		<u>139.561</u>	<u>304.843</u>
Likvide beholdninger		7.489	9.992
Likvide beholdninger i alt		<u>7.489</u>	<u>9.992</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>147.050</u>	<u>314.835</u>
Aktiver i alt		<u>18.752.360</u>	<u>18.665.878</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Overført overskud	14	<u>2.286.054</u>	<u>1.971.772</u>
Egenkapital i alt		<u>2.286.054</u>	<u>1.971.772</u>
Hensat til opretning af dræn og greens		<u>288.048</u>	<u>288.048</u>
Hensættelser i alt		<u>288.048</u>	<u>288.048</u>
Bankgæld	15	<u>12.808.274</u>	<u>13.338.776</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>12.808.274</u>	<u>13.338.776</u>
Kortfristet del af langfristet bankgæld	15	528.237	515.235
Kassekredit		654.588	187.956
Leverandører af varer og tjenesteydelser		824.455	935.069
Forudbetaling fra medlemmer		641.978	782.015
Anden gæld	16	<u>720.726</u>	<u>647.007</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.369.984</u>	<u>3.067.282</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>16.178.258</u>	<u>16.406.058</u>
Passiver i alt		<u>18.752.360</u>	<u>18.665.878</u>
Eventual forpligtelser	17		

Noter til årsrapporten

Klubbens aktivitet og økonomiske udvikling

Klubbens hovedaktivitet er drift af golfklub samt hermed beslægtede aktiviteter.

Den fremgang klubben har haft i medlemstallet igennem de sidste år er fortsat i 2023. Der er i 2023 afholdt store udgifter til renoivering af klubhuset. 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	2023	2022
	Kontingent aktive medlemmer	7.602.025	7.121.940
	Kontingent passive medlemmer	5.400	6.000
	XL Golf-ring	221.352	225.555
	Greenfee 18-hullers bane	721.464	723.065
	Greenfee 9-hullers Pay&Play bane	900.693	797.474
	Golf arrangementer	88.815	97.360
	Sponsorater	326.082	181.574
	Andre golfindtægter	760.494	697.911
	Udlejning	210.896	182.145
	Nettoomsætning i alt	10.837.221	10.033.024
2	Vareforbrug	2023	2022
	Vareforbrug	10.190	32.892
	Driving Range – Baghuse	85.972	60.212
	Vareforbrug i alt	96.162	93.104

Noter til årsrapporten

3	Andre driftsindtægter, netto	2023	2022
	Avance ved salg af anlægsaktiver	71.875	109.075
	Gaver i henhold til LL§8A	31.753	27.500
	MOMS-kompensation	277.155	318.459
	Projekt tilskud fra DGI	30.000	0
	Andre driftsindtægter i alt	410.783	455.034
4	Gager og personaleomkostninger	2023	2022
	Løn og gager	3.939.109	3.690.135
	Pension	537.099	395.553
	Sociale udgifter, ATP mv.	159.427	174.355
	Øvrige personaleomkostninger	77.208	64.243
	Gager og personaleomkostninger i alt	4.712.843	4.329.286
	Gennemsnitlig antal medarbejdere	10	9
5	Salgsfremmende omkostninger	2023	2022
	Repræsentation	3.098	1.197
	Annoncer og reklame	51.959	65.841
	Salgsfremmende omkostninger i alt	55.057	67.038
6	Klubaktiviteter	2023	2022
	Infoudvalg	0	0
	Baneservice	11.869	1.821
	Turneringsudvalg	-2.359	-15.185
	Sportsudvalg	18.498	10.155
	Ungdomsudvalg	1.030	-4.464
	Begynderudvalg	24.539	15.312
	Baneudvalg	270	0
	Husudvalg	11.663	1.728
	HCP-udvalg	0	0
	Klub organisation	380.843	364.892
	Klubaktiviteter i alt	446.353	374.259

Noter til årsrapporten

7	Driftsmiddelomkostninger	2023	2022
	Udgifter til maskiner, brændstof m.v.	222.632	262.000
	Reparation og vedligeholdelse af maskiner	719.219	497.829
	Bygningsomkostninger i forbindelse med greenkeepergården	175.909	167.263
	Udgifter til golfbanen	444.294	476.025
	Leje / leasing af maskiner	1.118.445	991.775
	Udgifter til området	14.375	341.264
	Udgifter til vandingsanlæg	35.284	41.938
	Driftsmiddelomkostninger i alt	2.730.158	2.778.094
8	Lokaleomkostninger	2023	2022
	El, vand og varme	223.091	333.552
	Alarmsystem	29.872	18.353
	Vedligeholdelse	659.856	521.724
	Renovation	20.673	1.793
	Rengøring	190.841	143.596
	Lokaleomkostninger i alt	1.124.333	1.019.018
9	Administrationsomkostninger	2023	2022
	Kontorartikler/tryksager	69.363	58.984
	EDB-udgifter	70.299	67.132
	Golf More ProBox	153.099	110.020
	Småanskaffelser	35.578	20.900
	Telefon	27.849	27.848
	Porto og gebyrer	36.611	42.037
	Revisorhonorar	35.000	24.500
	Forsikringer	41.308	32.036
	Kontingenter	15.910	0
	Administrationsomkostninger i alt	485.017	383.457
10	Afskrivninger	2023	2022
	Bygninger	510.000	510.000
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	410.329	225.624
	Afskrivninger i alt	920.329	735.624

Noter til årsrapporten

11	Finansielle indtægter	2023	2022
	Gebyrer m.v.	7.197	15.123
	Diverse renter	25.536	5.900
	Finansielle indtægter i alt	32.733	21.023
12	Finansielle omkostninger	2023	2022
	Renteudgifter, pengeinstitutter	342.248	373.267
	Regulering hensættelse til tab på medlemmer	44.953	62.910
	Øvrige renteudgifter	9.002	2.601
	Finansielle omkostninger i alt	396.203	438.778
13	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Bogført værdi primo	30.800.000	1.682.536
	Årets tilgang	0	1.180.222
	Årets afgang	0	-67.500
	Kostpris ultimo	30.800.000	2.795.258
	Afskrivninger primo	-13.320.000	-811.493
	Årets af- og nedskrivninger	-510.000	-410.329
	Af- og nedskrivninger på årets afgang	0	61.874
	Afskrivninger ultimo	-13.830.000	-1.159.948
	 Regnskabsmæssig værdi, ultimo	 16.970.000	 1.635.310
<p>Golfklubben har i 2023 udskiftet oliefyr med varmepumper og installeret solceller på taget af klubhuset. I den forbindelse har klubben modtaget støtte fra Aarhus Kommune's Anlægsfond til idrætsanlæg på i alt t.kr. 954, der er modregnet i årets tilgang under "Andre anlæg, driftsmateriel og inventar."</p>			
14	Egenkapital	2023	2022
	Saldo primo	1.971.772	1.681.349
	Årets resultat	314.282	290.423
	Egenkapital ultimo	2.286.054	1.971.772

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:	528 t.kr
1 - 5 år:	2.250 t.kr.
Senere end 5 år:	<u>10.558 t.kr.</u>
I alt	<u>13.336 t.kr</u>

16 Anden gæld

	2023	2022
Skyldig A-skat	121.686	0
Skyldig ATP m.v.	7.191	19.979
Skyldige feriepenge og barselsfond	0	1.610
Afsat skyldige feriepengeforpligtelser	152.000	186.000
Skyldige omkostninger	225222	239.511
Skyldig pension	33.653	21.608
Depositum	180.974	178.299
Anden gæld i alt	<u>720.726</u>	<u>647.007</u>

17 Eventualforpligtelser

Aarhus Aadal Golf Club har følgende leasingforpligtelser:

Leasing Fyn Bank A/S:

4 kontrakter med en restløbetid på 15 – 56 måneder og samlet restydelse på tkr. 3.377.

Anden kreditor:

1 kontrakt med restløbetid på 27 måneder og samlet restydelse på tkr. 89.

Klubben har i forlængelse af etablering af engagement med Jyske Bank A/S 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. 16.970.000. Disse pantebreve ligger til sikkerhed for bankmellemværender. Bankgælden udgør pr. 31.12.2023 kr. 13.336.511.

Noter til årsrapporten