

Rold Skov Golfklub

Golfvej 1, 9520 Skørping

CVR-nr. 16 70 41 05

Årsrapport 2023

Godkendt på klubbens ordinære generalforsamling, den 4. april 2024

Dirigent:

.....



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om foreningen	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Pengestrømsopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 for Rold Skov Golfklub.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslov og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelsen.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af klubbens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af klubbens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skørping, den 4. april 2024
Bestyrelse:

Peter Andersen
formand

Kasper Kristensen
kasserer

Klaus Märcher

Odin Sletten

Allan Laursen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Rold Skov Golfklub

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rold Skov Golfklub for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder 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 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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.
- ▶ 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 bl.a. 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.

Aalborg, den 4. april 2024
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Thomas S. Kallehaug
statsaut. revisor
mne35422

Ledelsesberetning

Oplysninger om foreningen

Navn	Rold Skov Golfklub
Adresse, postnr. By	Golfvej 1, 9520 Skørping
CVR-nr.	16 70 41 05
Hjemstedskommune	Rebild
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.roldskovgolf.dk
E-mail	info@roldskovgolf.dk
Telefon	96 82 83 00
Bestyrelse	Peter Andersen, formand Kasper Kristensen Klaus Märcher Odin Sletten Allan Laursen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Østre Havnegade 65, 9000 Aalborg
Generalforsamling	4. april 2024

Ledelsesberetning

Beretning

Klubbens formål og aktiviteter

Klubbens aktiviteter består i at forestå driften af golfbanen og at organisere dertil hørende idrætslige aktiviteter, så klubbens medlemmer kan udøve golfspillet under de bedst mulige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Klubbens resultat udgør et underskud på 582 t.kr. mod et underskud på 89 t.kr. i 2022.

Bestyrelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2023.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
	Indtægter		
2	Kontingenter	4.171.725	4.390.434
	Greenfee	570.299	698.350
	Sponsorater og reklameindtægter	359.746	299.671
	Indtægter, Hul 19	1.195.696	1.196.719
	Indtægter Proshop og træning	785.700	894.128
3	Andre driftsindtægter	475.669	671.005
		<u>7.558.835</u>	<u>8.150.307</u>
	Omkostninger		
	Jordleje, netto	-78.169	-70.526
	Sports- og eliteafdelingen	-10.708	-47.182
	Vareforbrug, Hul 19	-504.307	-502.445
	Vareforbrug, Proshop	-823.583	-651.554
4	Bane- og maskindrift	-1.507.663	-1.444.941
4	Ejendommens drift	-382.367	-472.959
4	Administrationsomkostninger	-347.442	-423.386
4	Omkostninger, Hul 19	-18.685	-79.866
4	Salgsomkostninger	-210.832	-179.818
5	Personaleomkostninger	-3.572.811	-3.569.658
	Afskrivninger	-567.541	-702.353
		<u>-8.024.108</u>	<u>-8.144.688</u>
	Resultat før renter	-465.273	5.619
6	Finansielle omkostninger	-116.510	-94.596
	Årets resultat	<u>-581.783</u>	<u>-88.977</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	kr.	2023	2022
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Materielle anlægsaktiver		
	Baneanlæg, ejendom m.v.	11.703.609	11.537.825
	Driftsmateriel og inventar	1.520.483	2.005.636
		<u>13.224.092</u>	<u>13.543.461</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>13.224.092</u>	<u>13.543.461</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger	357.136	596.486
	Andre debitorer	43.876	143.650
8	Andre tilgodehavender	0	0
9	Periodeafgrænsningsposter	43.671	60.043
		<u>444.683</u>	<u>800.179</u>
10	Likvide beholdninger	<u>39.863</u>	<u>248.960</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>484.546</u>	<u>1.049.139</u>
	AKTIVER I ALT	<u>13.708.638</u>	<u>14.592.600</u>
	PASSIVER		
11	Egenkapital		
	Egenkapital primo	10.513.216	10.602.193
	Overført resultat	-581.783	-88.977
	Egenkapital i alt	<u>9.931.433</u>	<u>10.513.216</u>
	Gældsforpligtelser		
12	Langfristede gældsforpligtelser		
	Prioritetsgæld, Nykredit	2.639.273	2.899.058
	Kortfristede gældsforpligtelser		
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	265.273	264.468
13	Leverandørgæld	445.379	376.553
	Forudbetalinger	65.074	372.699
14	Anden gæld	260.872	105.907
	Feriepengeforpligtelse	101.334	60.699
		<u>1.137.932</u>	<u>1.180.326</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.777.205</u>	<u>4.079.384</u>
	PASSIVER I ALT	<u>13.708.638</u>	<u>14.592.600</u>
1	Anvendt regnskabspraksis		
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16	Eventualforpligtelser		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Pengestrømsopgørelse

kr.	2023	2022
Årets resultat	-581.783	-88.977
Afskrivninger/fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	567.541	702.353
Pengestrøm fra primær drift før forskydninger i driftskapital	-14.242	613.376
Tilgodehavender og varelager	355.496	-202.424
Leverandørgæld	68.826	-36.479
Anden driftsafledt gæld	-112.025	-168.135
Pengestrøm fra driftsaktivitet	298.055	206.338
Køb af materielle anlægsaktiver	-260.547	-669.399
Salg af materielle anlægsaktiver	12.375	15.000
Modtaget tilskud m.v.	0	0
Pengestrøm til investeringsaktivitet	-248.172	-654.399
Afdrag på prioritetsgæld	-258.980	-267.852
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-258.980	-267.852
Årets pengestrøm	-209.097	-715.913
Likvider, primo	248.960	964.873
Likvider, ultimo	39.863	248.960
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	8.452	4.557
Kassekredit	27.099	244.106
MobilePay konto	1.100	0
Øvrige konti	3.212	297
	39.863	248.960

Pengestrømsopgørelse kan ikke direkte udledes af årsregnskabets øvrige bestanddele.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rold Skov Golfklub for 2023 er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse som er nærmere beskrevet nedenfor.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Indtægter og omkostninger periodeafgrænses, så de omfatter regnskabsåret.

Indtægter

Klubbens indtægter består af kontingent, greenfee, restaurantdrift og drift af Proshop. Kontingentopkrævningerne er udskrevet i månederne januar/februar og juli/august, som dækker sæsonen 1. januar – 31. december. Indtægter fra reklame og sponsorer er indtægtsført efter faktureringsprincippet.

Omkostninger

Omkostninger omfatter omkostninger til afholdelse af klubbens aktiviteter, drift og vedligehold af bane, bygninger og maskiner samt personale, administration og markedsføring.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets indtægter fra salg af varer i Proshop og Hul 19.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Bane- og maskinomkostninger

I bane- og maskinomkostninger indregnes omkostninger vedrørende foreningens golfbane og tilhørende faciliteter, herunder omkostninger til drift og vedligeholdelse heraf.

Ejendomsomkostninger

I ejendomsomkostninger indregnes omkostninger vedrørende foreningens bygninger og faciliteter, herunder omkostninger til drift og vedligeholdelse heraf.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde og baneanlæg.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Golfbane	Afskrives ikke (klubben har brugsret frem til 2039)
Bygninger inkl. ombygninger	Der afskrives på bygninger inkl. ombygninger under hensyntagen til scrapværdi. Afskrivningsperiode: 10-30 år
Driftsmateriel og inventar	Afskrivningsperiode: 3-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger 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. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Likvider

Likvider består af indestående i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	2023	2022
2	Kontingenter	
	Seniorer	4.003.350
	Long distance	13.200
	Juniorer og ungseniorer	120.675
	Prøvedlemmer	0
	Støttemedlemmer	17.100
	Sponsormedlemmer	17.400
		<u>4.171.725</u>
		<u>4.390.434</u>
3	Andre driftsindtægter	
	Matcher	-16.174
	Skabsleje	58.250
	Sponsorer, drivingrange	0
	Offentligt lovmæssigt tilskud, juniorer m.v.	182.493
	Indmeldelsesgebyr, flexmedlemmer	1.200
	Driving Range – træningsbolde	147.905
	Golfbiler og trolleys	99.995
	Øvrige indtægter	2.000
		<u>475.669</u>
		<u>671.005</u>
4	Andre eksterne omkostninger	
	Bane- og maskindrift	
	Arbejdstøj	66.224
	Baneudstyr m.v.	31.600
	Driving Range og golfbiler	55.437
	Benzin og olie m.v.	168.936
	Gødning, græsfrø m.v.	175.156
	Reparation og vedligeholdelse maskiner	476.094
	Leje og leasing af maskiner	228.908
	Greenkeeperservice	172.090
	Småanskaffelser	43.411
	Vandafgift	36.105
	Vand og vandingsanlæg	36.937
	Stier, anlæg og vedligeholdelse	16.765
		<u>1.507.663</u>
		<u>1.444.941</u>
	Ejendommens drift	
	Huslejeindtægt, stuehus og Hul 19	-50.400
	El	76.310
	Fyringsolie	111.192
	Forsikringer	105.536
	Rengøring og renovation	56.066
	Kloak og slamsugning	12.288
	Småanskaffelser	2.286
	Reparation og vedligeholdelse	34.838
	Øvrige driftsomkostninger	34.251
		<u>382.367</u>
		<u>472.959</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	2023	2022
4 Andre eksterne omkostninger (fortsat)		
Administrationsomkostninger		
Abonnementer	173.720	154.708
Bestyrelsesmøder m.v.	14.774	28.456
Porto og fragt	0	0
Kontorartikler og tryksager	13.956	13.727
Gebyrer	38.904	52.319
Revision og regnskabsmæssig assistance	43.046	40.032
Telefon, internet m.v.	53.776	40.759
Vedligeholdelse og edb	997	1.616
Øvrige omkostninger (regulering af moms/kassedifferencer)	8.269	91.769
	<u>347.442</u>	<u>423.386</u>
Omkostninger, Hul 19		
Kontingenter/abonnement	8.521	7.992
Leje, kaffeautomat	0	3.290
Køb, køkkenudstyr	121	13.138
Diverse omkostninger	10.043	54.806
Personale beklædning	0	640
	<u>18.685</u>	<u>79.866</u>
Salgsomkostninger		
Sponsorturnering	11.324	0
Baneudvalg	97	0
Reklame- og skilteomkostninger	42.043	19.805
Repræsentation og gaver	1.101	555
Klubaktiviteter	2.805	6.159
DGU-kontingenter, medlemmer	153.462	153.299
	<u>210.832</u>	<u>179.818</u>
Andre eksterne omkostninger i alt	<u>2.466.989</u>	<u>2.600.970</u>
5 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.094.715	3.377.685
Pension	337.938	299.198
Kørselsgodtgørelse	6.480	22.695
Regulering af feriepengeforpligtelse	40.635	-35.732
Lønrefusioner og sygedagpenge	-77.614	-257.165
Andre omkostninger til social sikring	102.446	145.596
Personaleomkostninger	59.430	8.954
Kontingent, arbejdsgiverforening	8.781	8.427
	<u>3.572.811</u>	<u>3.569.658</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte	<u>9</u>	<u>10</u>
6 Finansielle omkostninger		
Prioritetsgæld, Nykredit	109.847	87.755
Amortisering, variabelt lån	3.802	4.381
Øvrige renter	2.861	2.460
	<u>116.510</u>	<u>94.596</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Baneanlæg, ejendom m.v.	Drifts- materiel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2023	13.875.691	6.110.495	19.986.186
Tilgang	222.159	38.388	260.547
Modtaget tilskud til investeringer	0	0	0
Kostpris 31. december 2023	14.097.850	6.148.883	20.246.733
Afskrivninger 1. januar 2023	2.337.866	4.104.859	6.442.725
Afskrivninger	56.375	523.541	579.916
Afskrivninger 31. december 2023	2.394.241	4.628.400	7.022.641
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	11.703.609	1.520.483	13.224.092

kr.	2023	2022
8 Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende, LAG-tilskud	0	0
Øvrige tilgodehavender	0	0
	0	0

9 Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalt telefon og internet	12.005	10.792
Forudbetalt leasing	9.188	24.938
Forudbetalt, øvrige	22.478	24.313
	43.671	60.043

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	2023	2022
10 Likvide beholdninger		
Kassebeholdninger	8.453	4.557
Kassekredit, Jutlander Bank	27.098	244.106
Mobile Pay, Jutlander Bank	1.100	0
Øvrige konti, Jutlander Bank	3.212	297
	<u>39.863</u>	<u>248.960</u>
11 Egenkapital		
Saldo 1. januar	10.513.216	10.602.193
Årets resultat	-581.783	-88.977
Saldo 31. december	<u>9.931.433</u>	<u>10.513.216</u>

Indskud fra medlemmer kan ikke refunderes efter indskud. Indskudsordning på 3.000 kr. går tabt ved udmeldelse. Indskudsordning på 10.000 kr. er medlemmernes eje og kan sælges videre ved udmeldelse, men kan ikke refunderes af Rold Skov Golfklub. De samlede indskud til klubben fra medlemmerne udgør 7.220.711 kr.

12 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 1/1 2023	Gæld i alt 31/12 2023	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
30-årigt obligationslån med variabel rente	896.200	843.430	53.246	790.184	549.446
20-årigt tilpasningslån med variabel rente	603.667	519.859	83.632	436.227	103.288
20-årigt kontantlån, (rentesats 1,7256 %)	1.705.629	1.579.425	128.395	1.451.030	914.758
Låneomkostninger	-41.970	-38.168	0	-38.168	0
	<u>3.163.526</u>	<u>2.904.546</u>	<u>265.273</u>	<u>2.639.273</u>	<u>1.567.492</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

kr.	2023	2022
13 Leverandørgæld		
Kreditorer	210.016	108.365
El	9.500	9.500
Skyldig vandafgift	34.984	25.359
Revisor (EY)	44.000	44.000
Afregning Golfring	104.251	105.477
Øvrige skyldig poster	42.628	0
Skyldig lønkomensation Covid-19	0	83.852
	<u>445.379</u>	<u>376.553</u>
14 Anden gæld		
Arbejdsmarkedsbidrag og A-skat	115.205	0
Pension	26.416	19.338
Feriepenge	22.653	32.408
Sociale ydelser	7.878	7.359
Moms	56.620	14.702
Deposita	32.100	32.100
	<u>260.872</u>	<u>105.907</u>

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.943 t.kr., er der givet pant i baneanlæg, grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 11.704 t.kr.

16 Eventualforpligtelser

Klubben har indgået en leasingaftale med en restløbetid på 7 mdr. med samlet restbetalingsforpligtelse på 53 t.kr.