

Sorø Golfklub

Årsregnskab 2022/23

Cvr.nr. 77274618

Indholdsfortegnelse

Side 3	Ledelsespåtegning
Side 4-6	Den uafhængige revisors revisionspåtegning
Side 7	Foreningsoplysninger
Side 8-9	Ledelsesberetning
Side 10-12	Anvendt regnskabspraksis
Side 13	Resultatopgørelse for 2022/23
Side 14	Balance pr. 30. september 2023
Side 15-16	Noter

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato godkendt årsrapporten for 2022/23 for Sorø Golfklub for perioden 1. oktober 2022 – 30. september 2023.

Årsrapporten aflægges med udgangspunkt i årsregnskabslovens bestemmelser med tilpasninger for regnskabsklasse A.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultat af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 1. november 2023

Lena Lund Pedersen
Formand



Claus N. Kristiansen
Næstformand



Mogens Sandahl
Kasserer



Michael Ø. Jensen
Bestyrelsesmedlem



Tommy D. Jensen
Bestyrelsesmedlem



Henrik Petersen
Bestyrelsesmedlem



Thomas Barfoed Velsø
Bestyrelsesmedlem



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Sorø Golfklub

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sorø Golfklub for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusionen

Vi har udført revisionen 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 revision af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Foreningen har som sammenligningstal i resultatopgørelsen og i noterne for regnskabsåret 1. oktober 2022 – 30. september 2023 medtaget det af generalforsamlingen godkendte resultatbudget for 2022/23. Disse budgettal har, som det fremgår af resultatopgørelsen og noter, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen er ansvarlig 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 kunne udarbejde et årsregnskab, der er 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 årsregnskab 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 revision 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 for Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformation 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 for 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.
- 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 effekten 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 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 notoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives 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 ledelsesberetning

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 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 årsregnskabsloven. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ringsted, den 1. november 2023

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
cvr.nr. 31824559

Christian Hjortshøj
statsautoriseret revisor
mne34485

Foreningsoplysninger

Forening

Sorø Golfklub
c/o Sekretariatet
Suserupvej 7 A
4180 Sorø

Cvr nr. 77 27 46 18

Hjemsted: Sorø

Regnskabsår: 1. oktober til 30. september

Bestyrelse:

Lena Lund Pedersen, formand

Claus N. Kristiansen, næstformand

Mogens Sandahl, kasserer

Michael Ø. Jensen, bestyrelsesmedlem, sekretær

Tommy D. Jensen, bestyrelsesmedlem

Henrik Petersen, bestyrelsesmedlem

Thomas Barfoed Velser, bestyrelsesmedlem

Revisor:

SØNDERUP I/S

statsautoriserede revisorer

Jyllandsgade 9

4100 Ringsted

Ledelsesberetning

Resultatet for perioden 1. oktober 2022 – 30. september 2023 udviser et overskud på 598 t.kr., hvilket er meget tilfredsstillende i forhold til årsbudgettet på 123 t.kr. Resultatet er 73 t.kr. højere end sidste år.

De samlede indtægter udgør 7.235 t.kr. mod budgetteret 6.964 t.kr., dvs. en positiv afvigelse på 271 t.kr. Afvigelsen kan primært henføres til højere kontingentindtægter, højere indtægter fra sponsorater end forventet, samt et ikke budgetteret tilskud til momskompensation på 130 t.kr.

Sorø Golfklub blev i oktober 2023 godkendt til og modtage fradragsberettigede gaver efter reglerne for almenvelgørende eller almennyttige foreninger gældende fra den 1. januar 2023. Sorø Golfklub kan i den forbindelse søge tilskud til momskompensation fra 1. januar 2023. Der er i årsregnskabet indarbejdet et forventet tilskud herfra på 130 t.kr.

De øvrige indtægter svarer stort set til budgettet. Indtægterne er faldet med 95 t.kr. i forhold til sidste år.

De samlede driftsudgifter ekskl. renter og afskrivninger udgør 6.175 t.kr. mod budgetteret 6.365 t.kr., dvs. en positiv afvigelse på 190 t.kr. Dette skyldes især markant lavere udgifter til el og varme end forventet på budgetlægningsstidspunktet, hvor prisniveauet og forventningerne til udviklingen i energipriserne var meget pessimistiske. Mindreudgiften udgør 175 t.kr. Hertil kommer, at der kun har været anskaffelser til klubhuset på 8 t.kr. mod et afsat budget på 120 t.kr., hvorved den samlede mindreudgift vedrørende Klubhuset udgør 260 t.kr. Der er også positive afvigelser vedrørende Administration m.v. på 39 t.kr. som følge af lidt lavere personaleudgifter og vedrørende Medlemsudvalg på 34 t.kr. som følge af mindre markedsføring end forudsat i budgettet.

I modsat retning trækker udgifterne til banedrift inkl. driving range, hvor der har været en merudgift på 131 t.kr. som følge af højere personaleudgifter, maskinreparationer og etablering af stier samt yderligere parkeringspladser. Endvidere har investering i fibernet på 35 t.kr. medført overskridelse af budgettet for Klubdrift med 21 t.kr.

Udgifterne er samlet set 67 t.kr. lavere end sidste år.

Renteudviklingen har medført en urealiseret kursgevinst på værdipapirbeholdningen på 26 t.kr., ligesom vi igen får forrentet vores bankindestående, hvilket har betydet en renteindtægt på 23 t.kr. Der har været tab på debitorer på 35 t.kr. som følge af konkursen hos den tidligere forpagter af restauranten og afskrivning af 2 kontingentrestancer.

Likviditeten er fortsat god. Maskinvesteringer og færdiggørelse af udvidelse af vandingsanlæg på banen m.v. på i alt 660 t.kr. er finansieret kontant. Herudover er indgået leasingaftale vedrørende indkøb af ny traktor.

Aktiebeholdningen i Sorø Golfbane A/S (under afvikling) er uændret i forhold til sidste år og er uændret optaget til vurderet kurs på 2,8. Det vides p.t. ikke, hvornår SGAS vil være endeligt afviklet.

Momsfradragprocenten er uændret 12%.

Efter årets overskud udgør egenkapitalen 6.030 t.kr. pr. 30. september 2023.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som i væsentlig grad vil kunne påvirke klubbens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sorø Golfklub for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A, tilpasset Sorø Golfklubs særlige forhold.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som året før.

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 foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Ved første indregnes måles aktiver og passiver 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

Indtægter

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Indtægter består af kontingenter, sponsorindtægter, udlejning af golfcars, greenfee samt andre indtægter. Indtægter indregnes med fradrag af direkte henførbare omkostninger.

Banedrift

Banedrift omfatter omkostninger, herunder lønninger, til drift og vedligeholdelse af maskiner og baner inkl. driving range, leasingydelse m.v.

Klubhus

Denne post indeholder posterings, der er afholdt til brug for den daglige drift af klubhuset, herunder direkte henførbare indtægter samt omkostninger til vedligeholdelse, forbrug og inventar m.v.

Administration, protræner

Denne post indeholder omkostninger, der er afholdt til brug for klubbens administration, herunder lønninger til sekretariat, bogholderi og protræner m.v.

Klubdrift

Klubdrift omfatter omkostninger vedrørende klubbens bestyrelse og udvalg, kontingent til DGU, markedsføring og it-abonnementer m.v.

Leasingkontrakter

Leasingydelse på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Foreningens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser m.v.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 på bygninger og nye installationer i bygninger samt på investeringer i baneanlægget, men ikke på anskaffelsesprisen på grunden.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:

Bygninger og installationer	Brugstid	50 år	Restværdi 0%
Investeringer i baneanlæg	Brugstid	30 år	Restværdi 0%
Driftsmidler m.v.	Brugstid	3-10 år	Restværdi 0%

Aktiver med en kostpris på under 15.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årlig for indikationer på værdiforringelser udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kursfastsættelsen af aktiebeholdningen i Sorø Golfbane A/S (under afvikling) er baseret på nettoaktiverne i Sorø Golfbane A/S i forhold til aktiekapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne indtægter fra sponsorater og medlemskontingenter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitut på anfordring og investeringsbeviser m.v. Værdipapirer måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgælden er værdiansat til amortiseret kostpris, der opgøres som det oprindeligt modtagne provenu ved lånoptagelsen (låneomlægningen) reduceret med betalte afdrag og korrigeret for en over afdragstiden foretagen afskrivning af lånets kurstab og låneomkostninger på optagelsestidspunktet. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes dermed i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for regnskabsåret 2022/23

<u>Note</u>	<u>Budget * 2022/23 kr.</u>	<u>Realiseret 2022/23 kr.</u>	<u>Afvigelse 2022/23 kr.</u>	<u>Realiseret 2021/22 t.kr.</u>
Kontingenter m.v.	5.024.000	5.112.150	88.150	5.283
Greenfee inkl. company days	725.000	735.132	10.132	737
Reklame- og sponsorindtægter	600.000	639.046	39.046	635
Klubturneringer m.v	75.000	70.970	-4.030	76
Udlejning golfcars, bagrum m.v., protræner	460.000	460.444	444	466
1 Tilskud	80.000	217.066	137.066	133
Indtægter i alt	6.964.000	7.234.808	270.808	7.330
2 Banedrift inkl. driving range	-3.748.000	-3.879.017	-131.017	-3.755
Klubdrift	-325.000	-345.681	-20.681	-326
Administration, protræner	-1.411.000	-1.371.676	39.324	-1.345
Forsikringer	-100.000	-101.738	-1.738	-95
Klubhus	-722.000	-462.257	259.743	-679
Medlemsudvalg	-14.000	20.413	34.413	-12
Sportsafdeling	-45.000	-35.032	9.968	-30
Driftsomkostninger i alt	-6.365.000	-6.174.987	190.013	-6.242
Resultat før renter og afskrivninger	599.000	1.059.820	460.820	1.088
3+4 Afskrivninger m.v.	-378.000	-383.761	-5.761	-372
Finansielle poster, tab på debitorer	-98.000	-78.390	19.610	-191
ARETS RESULTAT	123.000	597.669	474.669	525

*) Budgetoplysninger er ikke revideret.

Balance pr. 30. september 2023

<u>Note</u>	<u>Realiseret 2022/23 kr.</u>	<u>Realiseret 2021/22 t.kr.</u>
3 Baneanlæg, bygninger, tekniske anlæg	9.219.231	8.833
4 Driftsmidler m.v.	950.213	1.060
5 Aktier i Sorø Golfbane A/S	103.240	103
Anlægsaktiver	<u>10.272.684</u>	<u>9.996</u>
6 Likvide midler	2.666.956	2.832
Tilgodehavender, kontingenter og andre debitorer	377.104	196
Omsætningsaktiver	<u>3.044.060</u>	<u>3.028</u>
Samlede aktiver	<u>13.316.743</u>	<u>13.024</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital primo	5.432.294	4.907
Overført årets resultat	597.669	525
Egenkapital	<u>6.029.963</u>	<u>5.432</u>
7 Langfristede gældsforpligtelser	<u>4.467.898</u>	<u>4.857</u>
8 Kreditorer og skyldige omkostninger	903.537	778
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	393.932	393
Forudbetalte sponsorater	291.763	281
Forudbetalt kontingent	1.229.650	1.284
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>2.818.882</u>	<u>2.735</u>
Gældsforpligtigelser i alt	<u>7.286.780</u>	<u>7.592</u>
Samlede passiver	<u>13.316.743</u>	<u>13.024</u>
9 Dagsværdireguleringer		
10 Eventualforpligtelser mv.		

Noter	Budget *	Realiseret	Afvigelse	Realiseret
Note	2022/23	2022/23	2022/23	2021/22
	kr.	kr.	kr.	t.kr.
1 Tilskud				
Lokale- & medlemstilskud, Sorø Kommune	75.000	80.506	5.506	82
OK, bonus	5.000	6.561	1.561	6
Tilskud momskompensationsordning	0	130.000	130.000	0
Øvrige tilskud	0	0	0	45
I alt	80.000	217.066	137.066	133
2 Banedrift				
Ejendomsskat	-200.000	-199.643	357	-199
Banepersonale	-2.096.000	-2.155.757	-59.757	-2.045
Drift af maskiner, småanskaffelser & leasing	-931.000	-976.402	-45.402	-860
Driving range	-30.000	-34.407	-4.407	-72
Banevedligeholdelse	-491.000	-512.808	-21.808	-579
I alt	-3.748.000	-3.879.017	-131.017	-3.755
3 Baneanlæg, bygninger, tekniske anlæg				
Kostpris primo året		9.157.586		8.760
Tilgang		471.632		398
Kostpris ultimo året		9.629.218		9.158
Afskrivning primo året		-324.330		-250
Årets afskrivning		-85.657		-75
Afskrivning ultimo året		-409.987		-324
Bogført værdi ultimo året		9.219.231		8.833
heraf grundværdi 5,4 mio.kr.				
Den offentlige ejendomsvurdering for 2020: Ejendomsværdi 10.800.000 kr., heraf grundværdi 7.682.800 kr.				
4 Driftsmidler m.v.				
Kostpris primo året		2.527.255		2.288
Tilgang		188.815		239
Kostpris ultimo året		2.716.069		2.527
Afskrivning primo året		-1.467.753		-1.170
Årets afskrivning		-298.104		-298
Afskrivning ultimo året		-1.765.857		-1.468
Bogført værdi ultimo året		950.213		1.060
5 Aktier i Sorø Golfbane A/S				
Aktiebeholdning, nominal værdi		3.661.000		3.661
do., i pct. af aktiekapitalen i SGAS		37,6%		37,6%
Anslået kurs		2,82		2,82
I alt		103.240		103
6 Likvide midler				
Tilgodehavende, kreditkort m.v.		11.797		0
Driftskonto, Nykredit		1.177.165		1.941
Aftaleindskud, Nykredit		750.000		0
Skattekonto		2		200
Værdipapirer, Nykredit		727.992		690
Investeringskonto, Nykredit		0		1
I alt		2.666.956		2.832

*) Budgetoplysninger er ikke revideret.

Noter	Realiseret 2022/23 kr.	Realiseret 2021/22 t.kr.
Note		
7 Langfristede gældsforpligtelser		
Realkreditlån, Nykredit	4.528.041	4.922
Omkostninger og kurstab ved låneomlægning	-60.143	-65
I alt	4.467.898	4.857
Realkreditlån er sikret ved pant i baneanlægget.		
Af den langfristede gæld forfalder 2.938 t.kr. efter 5 år.		
8 Kreditorer og skyldige omkostninger		
Kreditorer og diverse skyldige omkostninger m.v.	330.781	358
Moms	3.119	-14
Feriepenge og afspadsring	182.420	172
A-skat, AM-bidrag og ATP m.v.	387.216	261
I alt	903.537	778
9 Dagsværdireguleringer - børsnoterede værdipapirer		
Dagsværdi 30. september 2023	727.692	690
Dagsværdiændringer indregnet i resultatopgørelsen	26.173	-88
Dagsværdiniveau	1	1

Information om dagsværdiniveauer

Niveau 1:

Værdiansættelse baseret på noterede aktier i et aktivt marked, hvor prisen anvendes direkte.

10 Eventualforpligtelser m.v.

Klubben har leasingforpligtelse vedrørende 8 maskiner årgang 2005-2015 med en årlig ydelse på ca. 176 t.kr. inkl. moms. Aftalen løber til 31. marts 2024. Ved kontraktens udløb er forudsat en scrapværdi på minimum 100 t.kr.

Klubben har leasingforpligtelse vedrørende 3 maskiner årgang 2014-2015 med en årlig ydelse på ca. 214 t.kr. inkl. moms. Aftalen løber til 1. juli 2025. Ved kontraktens udløb er forudsat en scrapværdi på minimum 75 t.kr.

Klubben har indgået leasingaftale vedrørende 1 traktor årgang 2023 med en årlig ydelse på ca. 98 t.kr. inkl. moms. Traktoren leveres i Q1 2024. Aftalen løber fra 1. april 2024 til 1. april 2032. Ved kontraktens udløb er forudsat en scrapværdi på minimum 100 t.kr.

Klubben har indgået lejeaftale vedrørende 4 stk. Club Car El-Golfbiler med årlig ydelse på ca. 28 t.kr. inkl. moms. Aftalen løber til 30. november 2024.

Klubben har leasingforpligtelse vedrørende kopimaskine mrk. RICOH med en årlig ydelse på ca. 6 t.kr. inkl. moms. Aftalen løber til 30. juni 2025.

Klubben har i 2017 forbindelse med erhvervelse af bygningerne overtaget en momsreguleringsforpligtelse på 18 t.kr. Beløbet nedtrappes over de følgende 8 år og reguleres kun, såfremt klubbens momsfradragprocent bliver lavere end ved overtagelsen, eller bygningerne overdrages til ikke momspligtig køber indenfor samme periode.