

ÅRSREGNSKAP 2022

Skjeberg Golfklubb
Postboks 99
1740 BORGENHAUGEN
863 937 922

Utarbeidet av Vigres AS -
statsautorisert regnskapsførerselskap

Resultatregnskap

Skjeberg Golfklubb

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	Budsjett 2022	Faktisk 2022	Faktisk 2021
Medlemskontingenter		3 584 000	3 780 904	3 487 419
Sponsorinntekter		670 000	436 300	393 800
Offentlig støtte	1	480 000	875 606	678 110
Drivingrange		500 000	530 382	606 659
Greenfee		1 393 000	1 473 419	1 550 871
Proshop-inntekter		1 500 000	1 903 380	1 703 636
Øvrige inntekter	2	261 000	244 893	366 451
Sum driftsinntekter		8 388 000	9 244 884	8 786 946
Klubbdrift:				
Proshop-kostnader		1 300 000	1 609 489	1 253 990
Lønnskostnader	3	1 452 359	1 824 232	1 417 515
Strøm/renhold/andre adm.kostn	4	441 800	650 798	364 043
Baneleie		133 200	132 807	132 807
Medlemskont. NGF, Norsk Golf		380 000	380 493	369 311
Reklame og markedsføring		131 000	269 942	112 893
Andre kostnader	5	976 407	744 344	662 186
Sum kostnader klubbdrift		4 814 766	5 612 106	4 312 746
Banedrift:				
Lønnskostnader	3	1 592 515	1 480 221	1 433 756
Banedrift, gjødsel, diverse		627 000	387 432	867 217
Leie og vedlikehold av maskiner		451 900	519 762	336 117
Sum kostnader banedrift		2 671 415	2 387 415	2 637 090
Ordinære avskrivninger	6	597 864	675 202	576 120
Tap på krav		0	0	31 964
Driftsresultat		303 955	570 161	1 229 026
Finansinntekter og finanskostnader				
Annen finansinntekt		0	11 153	2 206
Annen finanskostnad		120 000	136 122	112 921
Resultat av finansposter		-120 000	-124 969	-110 715
Årsresultat		183 955	445 192	1 118 311
Overføringer				
Avsatt til annen egenkapital		0	445 192	1 118 311
Sum overføringer	7	0	445 192	1 118 311

Balanse

Skjeberg Golfklubb

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6, 8	6 000 247	5 327 457
Maskiner og anlegg	6, 8	499 569	617 369
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6, 8	1 516 832	715 179
Sum varige driftsmidler		8 016 648	6 660 005
Sum anleggsmidler		8 016 648	6 660 005
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		418 684	183 653
Fordringer			
Kundefordringer	9	62 618	134 091
Andre kortsiktige fordringer		52 992	163 121
Sum fordringer		115 609	297 212
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	2 341 615	3 661 879
Sum omløpsmidler		2 875 909	4 142 744
Sum eiendeler		10 892 557	10 802 749

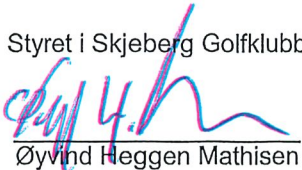
Balanse


Skjeberg Golfklubb

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		7 225 596	6 789 905
Sum opptjent egenkapital		7 225 596	6 789 905
Sum egenkapital	7	7 225 596	6 789 905
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	2 789 088	2 983 680
Sum annen langsiktig gjeld		2 789 088	2 983 680
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		173 799	416 709
Skyldig offentlige avgifter	10	240 528	227 035
Annen kortsiktig gjeld	11	454 045	385 419
Sum kortsiktig gjeld		868 372	1 029 164
Sum gjeld		3 657 460	4 012 844
Sum egenkapital og gjeld		10 883 056	10 802 749


Styret i Skjeberg Golfklubb


Einar Evensen
Styreleder



Øyvind Hegggen Mathisen
Nestleder


Oddvar Per Kjøs
Styremedlem


Torry Kristiansen
Styremedlem


Lodve Thomas Sollid
Styremedlem


Ann-Karin Rostad Vollebæk
Styremedlem


Cathrine Laursen
Daglig leder

Noter til regnskapet 2022

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med Norges Idrettsforbunds retningslinjer, som er tilnærmet lik regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta vurderes iht. kursen ved regnskapsårets slutt.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Medlemsinntektene inntektsføres etter kontantprinsippet med avregning mot fakturaleleverandøren sin reskontro pr. 31.12. Øvrige driftsinntekter og offentlige tilskudd inntektsføres når de er opptjent. Sponsorinntekter inntektsføres over avtaleperioden.

Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Periodiseringsregler

Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt. For prosjekter som har øremerkede midler der aktiviteten ikke er fullført ved periodens utløp, foretas det inntektsavsetninger.

Noter til regnskapet 2022

Note 1 Offentlig støtte

Regnskapsposten består av:	2022	2021
Grasrotandel	104 916	96 533
Mva-kompensasjon	408 183	372 713
Strømsstøtte	135 450	0
Øvrig støtte	227 057	208 864
Sum	875 606	678 110

Note 2 Øvrige inntekter

Regnskapsposten består av:	2022	2021
Leieinntekt golfbil	120 690	69 709
Turneringsrelatert	208 580	96 849
Gevinst ved salg av driftsmidler	8 481	38 200
Andre inntekter	-92 858	161 693
Sum	244 893	366 451

Note 3 Lønnskostnader og antall årsverk

Totale lønnskostnader

	2022	2021
Lønninger	2 802 290	2 436 088
Arbeidsgiveravgift	405 530	351 117
Pensjonskostnader	64 657	45 214
Andre ytelser	31 976	18 853
Sum	3 304 453	2 851 271

Selskapet har i 2022 sysselsatt 5 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	822 818	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	4 758	0
SUM	827 576	0

Det har i 2022 vært endring av daglig leder.

Note 4 Strøm/renhold/andre adm.kostn

Regnskapsposten består av:	2022	2021
Strøm	335 303	160 732
Kommunale avgifter	50 241	32 700
IT-kostnader	140 580	82 147
Kontor- og administrasjonskostnader	36 866	36 586
Kurskostnader	77 552	31 330
Andre kostnader	10 256	20 548
Sum	650 798	364 043

Noter til regnskapet 2022

Note 5 Andre kostnader

Regnskapsposten består av:	2022	2021
Inventar og verktøy	95 344	97 921
Fremmede tjenester (regnskap/revisjon o.l.)	239 029	215 273
Reise- og turneringskostnader	132 728	93 146
Forsikringer	57 419	45 739
Andre kostnader	219 825	210 106
Sum	744 345	662 186

Note 6 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	10 703 111	1 016 086	1 144 595	12 863 792
Tilgang kjøpte driftsmidler *	887 291		1 144 555	2 031 846
Anskaffelseskost 31.12.22	11 590 402	1 016 086	2 289 150	14 895 638
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	5 590 155	516 518	772 317	6 878 990
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.22	5 590 155	516 518	772 317	6 878 990
Bokført verdi 31.12.22	6 000 247	499 568	1 516 833	8 016 648
Årets ordinære avskrivninger	214 500	117 800	342 902	675 202
Økonomisk levetid	5-50 år	5-15 år	3-10 år	

* Golfklubben har i 2022 påbegynt et spillemiddelprosjekt på golfbanen som vil gå over flere år. I 2022 utgjør dette kr. 633 083.

Note 7 Egenkapital

	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	6 789 905	6 789 905
Årets resultat	445 192	445 192
Pr 31.12.2022	7 235 096	7 235 096

Noter til regnskapet 2022

Note 8 Pantstillelser og garantier

	2022	2021
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	2 789 088	2 983 680
Sum	2 789 088	2 983 680
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	6 000 247	5 327 457
Maskiner og anlegg	499 569	617 369
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1 516 832	715 179
Sum	8 016 648	6 660 005

Note 9 Kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	168 772	281 505
Avsetning til dekning av usikre fordringer	106 154	147 414
Balansført verdi av kundefordringer 31.12	62 618	134 091

Medlemsinntektene er inntektsført etter kontantprinsippet. Klubben fakturerer gjennom medlemssystemet Golfbox og Norkred. Åpne poster i Norkred er tatt inn i regnskapet pr. 31.12, men avsettes til tap i sin helhet.

Note 10 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 100 765.
Skyldig skattetrekk er kr. 96 264.

Note 11 Annen kortsiktig gjeld

Regnskapsposten består av:	2022	2021
Skyldige feriepenger	306 377	268 659
Gavekort	114 354	66 220
Tilgodelapper	3 468	3 568
Øvrige påløpte kostnader	29 846	46 973
Sum	454 045	385 419