

Årsregnskap 2023 Skjeberg Golfklubb

Resultatregnskap

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	Budsjett 2023	Faktisk 2023	Faktisk 2022
Medlemskontingenter		4 100 000	4 498 486	3 780 904
Sponsorinntekter		500 000	832 703	436 300
Offentlig støtte	1	600 000	1 066 880	875 606
Drivingrange		600 000	630 777	530 382
Greenfee		1 500 000	1 763 578	1 473 419
Proshop-inntekter		2 000 000	3 028 099	1 889 425
Sport	2	0	212 280	222 535
Øvrige inntekter	3	300 000	374 074	36 313
Sum driftsinntekter		9 600 000	12 406 876	9 244 884
Klubbdrift:				
Proshop-kostnader		1 350 000	2 430 140	1 476 739
Sport	2	0	431 169	255 585
Lønnskostnader	4	1 800 000	1 797 685	1 692 303
Strøm/renhold/andre adm.kostn	5	650 000	667 416	650 798
Baneleie		140 000	132 807	132 807
Medlemskont. NGF, Norsk Golf		420 000	366 052	380 493
Reklame og markedsføring		390 000	345 999	269 942
Andre kostnader	6	800 000	1 072 486	621 509
Sum kostnader klubbdrift		5 550 000	7 243 754	5 480 177
Banedrift:				
Lønnskostnader	4	1 775 000	1 745 822	1 612 150
Banedrift, gjødsel, diverse		700 000	308 788	387 432
Leie og vedlikehold av maskiner		700 000	726 473	519 762
Sum kostnader banedrift		3 175 000	2 781 082	2 519 344
Kafédrift:				
Kaféinntekter		900 000	978 709	0
Kafékostnad		400 000	507 037	0
Lønnskostnader		300 000	357 291	0
Resultat kafédrift		200 000	114 381	0
Ordinære avskrivninger	7	700 000	687 488	675 202
Tap på krav		0	18 750	0
Driftsresultat		375 000	1 790 184	570 161
Resultat av finansposter		-175 000	-184 382	-124 969
Årsresultat		200 000	1 605 802	445 192
Overføringer				
Avsatt til annen egenkapital		0	1 605 802	445 192
Sum overføringer	8	0	1 605 802	445 192

Balanse

Skjeberg Golfklubb

Eiendeler	Note	2023	2022
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7, 9	7 880 111	6 000 247
Maskiner og anlegg	7, 9	471 302	499 568
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	7, 9	1 512 259	1 516 832
Sum varige driftsmidler		9 863 672	8 016 648
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer		111 668	0
Sum finansielle anleggsmidler		111 668	0
Sum anleggsmidler		9 975 340	8 016 648
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning		621 102	418 684
Fordringer			
Kundefordringer	10	142 494	62 618
Andre kortsiktige fordringer		358 184	52 992
Sum fordringer		500 678	115 609
Bankinnskudd, kontanter o.l.	11	1 747 993	2 341 615
Sum omløpsmidler		2 869 773	2 875 909
Sum eiendeler		12 845 114	10 892 557

Balanse

Skjeberg Golfklubb

Egenkapital og gjeld	Note	2023	2022
Egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		8 840 899	7 235 096
Sum opptjent egenkapital		8 840 899	7 235 096
Sum egenkapital	8	8 840 899	7 235 096
Gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9	2 594 496	2 789 088
Sum annen langsiktig gjeld		2 594 496	2 789 088
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		666 777	173 799
Skyldig offentlige avgifter	11	264 546	240 528
Annen kortsiktig gjeld	12	478 396	454 045
Sum kortsiktig gjeld		1 409 719	868 372
Sum gjeld		4 004 215	3 657 460
Sum egenkapital og gjeld		12 845 114	10 892 556

Sarpsborg, 12.03.2024
Styret i Skjeberg Golfklubb

Einar Evensen
Styreleder

Øyvind Heggen Mathisen
Nestleder

Oddvar Per Kjøs
Styremedlem

Torry Kristiansen
Styremedlem

Lodve Thomas Sollid
Styremedlem

Ann-Karin Rostad Vollebæk
Styremedlem

Cathrine Laursen
Daglig leder

Sabina Manjothi Hansen
Styremedlem

Noter til regnskapet 2023

Regnskapsprinsipper

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

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Medlemsinntektene inntektsføres etter kontantprinsippet med avregning mot fakturaleverandøren 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.

Noter til regnskapet 2023

Note 1 Offentlig støtte

Regnskapsposten består av:	2023	2022
Grasrotandel	106 324	104 916
Mva-kompensasjon	451 225	408 183
Strømsstøtte	20 102	135 450
Øvrig støtte	489 229	227 057
Sum	1 066 880	875 606

Note 2 Sport

Postene vedrører turnering, kurs og trening.

Kostnadene for 2023 gjelder spesifikt:

- Instruksjon knøtt og juniorturnering
- VTG kurs og gratis trening medlemmer
- Utgifter ved junior- og seniorrepresentasjon og gratis sommerskole

Note 3 Øvrige inntekter

Regnskapsposten består av:	2023	2022
Leieinntekt golfbil	177 878	120 690
Gevinst ved salg av driftsmidler	75 000	8 481
Andre inntekter	121 195	-92 858
Sum	374 074	36 313

Note 4 Lønnskostnader og antall årsverk

Totale lønnskostnader

	2023	2022
Lønninger	3 289 774	2 802 290
Arbeidsgiveravgift	519 001	405 530
Pensjonskostnader	68 335	64 657
Andre ytelser	23 688	31 976
Sum	3 900 798	3 304 453

Selskapet har i 2023 sysselsatt 5 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Daglig leder	Styret
Lønn	740 900	0
Styrehonorar	0	0
Annen godtgjørelse	4 392	0
SUM	745 292	0

Noter til regnskapet 2023

Note 5 Strøm/renhold/andre adm.kostn

Regnskapsposten består av:	2023	2022
Strøm	224 326	335 303
Kommunale avgifter	51 291	50 241
IT-kostnader	128 243	140 580
Kontor- og administrasjonskostnader	106 325	36 866
Kurskostnader	38 823	77 552
Andre kostnader	118 408	10 256
Sum	667 416	650 798

Note 6 Andre kostnader

Regnskapsposten består av:	2023	2022
Inventar og verktøy	335 252	95 344
Fremmede tjenester (regnskap/revisjon o.l.)	349 324	239 029
Forsikringer	105 393	57 419
Andre kostnader	282 516	229 716
Sum	1 072 486	621 509

Note 7 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	11 590 402	1 016 086	2 289 150	14 895 638
Tilgang kjøpte driftsmidler *	2 090 264	60 249	384 000	2 534 513
Anskaffelseskost 31.12.23	13 680 666	1 076 335	2 673 150	17 430 151
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	5 800 555	605 033	1 160 890	7 566 478
Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	5 800 555	605 033	1 160 890	7 566 478
Bokført verdi 31.12.23	7 880 111	471 302	1 512 260	9 863 673
Årets ordinære avskrivninger	210 400	88 515	388 573	687 488
Økonomisk levetid	0-50 år	5-15 år	3-10 år	

* Golfklubben påbegynte i 2022 et spillemiddelprosjekt på golfbanen som vil gå over flere år. I 2023 er det investert kr. 1 948 116 til dette prosjektet.

Total investering pr. 31.12.2023 utgjør kr. 2 581 199.

Note 8 Egenkapital

	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	7 235 096	7 235 096
Årets resultat	1 605 802	1 605 802
Pr 31.12.2023	8 840 899	8 840 899

Av selskapets resultat i 2023 på kr. 1 605 802 er det besluttet at kr. 1 205 802 øremerkes til fremtidige investeringer.

Noter til regnskapet 2023

Note 9 Pantstillelser og garantier

	2023	2022
Pantsikret gjeld, pantstillelser og garantier		
Langsiktig gjeld til kredittinstitusjoner	2 594 496	2 789 088
Sum	2 594 496	2 789 088
Regnskapsført verdi av pantsikrede eiendeler		
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	7 880 111	6 000 247
Maskiner og anlegg	471 302	499 568
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	1 512 259	1 516 832
Sum	9 863 672	8 016 648

Note 10 Kundefordringer

	2023	2022
Kundefordringer til pålydende	256 220	168 772
Avsetning til dekning av usikre fordringer	113 725	106 154
Balanseført verdi av kundefordringer 31.12	142 494	62 618

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 11 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkkonto (bundne midler) er på kr. 124 026.
Skyldig skattetrekk er kr. 119 525.

Note 12 Annen kortsiktig gjeld

Regnskapsposten består av:	2023	2022
Skyldige feriepenger	387 291	306 377
Gavekort	18 962	114 354
Tilgodelapper	941	3 468
Solidaritetsfond *	50 000	0
Øvrige påløpte kostnader	21 202	29 846
Sum	478 396	454 045

* Skjeberg Golfklubb har i 2023 mottatt kr. 100 000 fra Sarpsborg Idrettsråd til et solidaritetsfond som skal hjelpe barn og unge som faller utenfor idretten på grunn av dårlig råd.
Pr. 31.12.23 har klubben benyttet kr. 50 000 av disse midlene. Dette er inntektsført under linjen "Offentlig støtte".