

Årsrapport for 2021

Årsberetning

Årsregnskap
- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Evje Golfpark AS

Org.nr: 983 782 795

Resultatregnskap

	Note	2021	2020
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2	5 811 720	6 054 052
Annen driftsinntekt	2	9 506 051	8 259 972
Sum driftsinntekter		<u>15 317 771</u>	<u>14 314 024</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		3 322 669	4 044 781
Lønnskostnad	3	5 646 079	4 593 807
Avskrivning	4	1 014 991	906 192
Annen driftskostnad	3, 11, 13	5 163 096	4 357 259
Sum driftskostnader		<u>15 146 835</u>	<u>13 902 040</u>
Driftsresultat		<u>170 936</u>	<u>411 984</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		0	557
Annen finanskostnad		238 014	479 963
Netto finansposter		<u>-238 014</u>	<u>-479 406</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-67 078</u>	<u>-67 422</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	10	<u>-10 769</u>	<u>-10 916</u>
Årsresultat		<u>-56 309</u>	<u>-56 506</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	<u>-56 309</u>	<u>-56 506</u>

Evje Golfpark AS

Org.nr: 983 782 795

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	28 554 317	28 468 020
Maskiner og anlegg	4	1 515 207	1 624 939
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	198 443	250 254
Sum varige driftsmidler		<u>30 267 967</u>	<u>30 343 213</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	9	<u>28 500</u>	<u>0</u>
Sum finansielle anleggsmidler		<u>28 500</u>	<u>0</u>
Sum anleggsmidler		<u>30 296 467</u>	<u>30 343 213</u>
Omløpsmidler			
Varer	5	<u>723 290</u>	<u>444 526</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	13	327 083	270 792
Andre fordringer		<u>173 086</u>	<u>516 186</u>
Sum fordringer		<u>500 169</u>	<u>786 978</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	<u>583 806</u>	<u>931 578</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 807 264</u>	<u>2 163 082</u>
Sum eiendeler		<u>32 103 732</u>	<u>32 506 294</u>

Evje Golfpark AS

Org.nr: 983 782 795

Balanse pr. 31. desember

	Note	2021	2020
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 8	546 000	546 000
Overkurs	8	3 927 249	3 927 249
Sum innskutt egenkapital		<u>4 473 249</u>	<u>4 473 249</u>
<i>Opptjent egenkapital</i>			
Annen egenkapital	8	15 955 794	16 012 103
Sum opptjent egenkapital		<u>15 955 794</u>	<u>16 012 103</u>
Sum egenkapital		<u>20 429 043</u>	<u>20 485 352</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	10	73 448	84 217
Sum avsetning for forpliktelser		<u>73 448</u>	<u>84 217</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 12	9 575 000	10 475 000
Sum annen langsiktig gjeld		<u>9 575 000</u>	<u>10 475 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		677 149	248 882
Skyldige offentlige avgifter	6	362 976	312 897
Annen kortsiktig gjeld	9	986 116	899 946
Sum kortsiktig gjeld		<u>2 026 240</u>	<u>1 461 726</u>
Sum gjeld		<u>11 674 688</u>	<u>12 020 943</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>32 103 732</u>	<u>32 506 294</u>

31. desember 2021

Dilling, 17. mars 2022

Helge Ranvik
styrelederJarle Johansen
styremedlemRagnar Riordan
styremedlemMargareth P.K. Espelid
styremedlemGry Ellen F. Wilhelmsen
styremedlemOdd Arne Jarl
styremedlemArne Sartz-Knudsen
styremedlemMorten Lunde Andersen
daglig leder

Noter til regnskapet for 2021

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres i takt med utførelsen. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser balanseføres som uopptjent inntekt ved salget, og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmene som eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjort.

Evje Golfpark AS

Org.nr: 983 782 795

Noter til regnskapet for 2021

Note 2 - Salgsinntekter

	2021	2020
<i>Pr. virksomhetsområde</i>		
Sponsorinntekter, bilutleie etc.	977 775	1 223 118
Salgsinntekt proShop	3 891 856	3 789 350
Instruksjon, turneringer etc.	828 015	1 124 556
Baneleie	9 548 605	8 177 000
Leieinntekt-kroa	71 521	0
	<u>15 317 772</u>	<u>14 314 024</u>

Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

<i>Lønnskostnader</i>	2021	2020
Lønninger	4 795 562	3 949 308
Arbeidsgiveravgift	685 639	533 084
Pensjonskostnader	71 235	67 425
Andre ytelser	93 643	43 991
Sum	<u>5 646 079</u>	<u>4 593 808</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 6 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	841 717		4 392

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Det foreligger ikke avtaler vedrørende kompensasjon ved fratreden eller avtaler utover ordinær OTP vedrørende pensjon for daglig leder, styreleder eller styremedlemmer.

<i>Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:</i>	2021	2020
Revisjon	91 497	138 938

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Honorar for revisjon av årsregnskapet 2020 samt diverse annen bistand. Beløpet inkluderer merverdiavgift med kr. 14.447.

Evje Golfpark AS

Org.nr: 983 782 795

Noter til regnskapet for 2021

Note 4 - Varige driftsmidler

	Anlegg	Bygninger og annen fast eiendom	Maskiner	Inventar, biler etc.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	32 544 080	3 551 240	6 598 412	971 781	43 665 513
Tilgang kjøpte driftsmidler	0	551 393	0	388 352	939 745
Anskaffelseskost 31.12.	32 544 080	4 102 633	6 598 412	1 360 133	44 605 258
Akk.avskrivning 31.12.	-7 322 414	-769 982	-5 432 722	-812 173	-14 337 291
Balanseført pr. 31.12.	25 221 666	3 332 651	1 165 690	547 960	30 267 967
Årets avskrivninger	0	465 096	459 249	90 646	1 014 991
Økonomisk levetid	80 år	78 år	20%	20%	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Saldo	Saldo	

Note 5 - Varer

	2021	2020
Innkjøpte varer for videresalg	723 290	444 526

Innkjøpte varer for salg i Pro Shop er oppført til laveste av kostpris og antatt salgsverdi.

Note 6 - Bankinnskudd

	2021
Bundne skattetreksmidler utgjør	163 048

Skyldig skattetrekk per 31.12.2021 utgjør kr. 163.048.

Evje Golfpark AS

Noter til regnskapet for 2021

Note 7 - Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	1 092	500	546 000

Oversikt over aksjonærene i selskapet med eierandel over 0,5% og ledelsen pr. 31.12:

	Ordinære aksjer
Moss & Rygge Golfklubb	617
OCM Eiendom AS	17
Christen Furuholmen	9
Christian Blom	5
Helge Ranvik, Styreleder	1
Odd Arne Jarl, Styremedlem	0
Gry Ellen F. Wilhelmsen, Styremedlem	0
Arne Sartz-Knudsen, Styremedlem	1
Margaret Kallevig Espelid, Styremedlem	0
Jarle Johansen, Styremedlem	0
Ragnar Riordan, Styremedlem	0
Morten Lunde Andersen, Daglig leder	0
Sum	650

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2021	546 000	3 927 249	16 012 103	20 485 352
Årsresultat	0	0	-56 309	-56 309
Egenkapital 31.12.2021	546 000	3 927 249	15 955 794	20 429 043

Evje Golfpark AS

Org.nr: 983 782 795

Noter til regnskapet for 2021

Note 9 - Fordringer og gjeld

<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>	2021	2020
Depositum leiekontrakt	28 500	0
<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2021	2020
Lån i DnB	9 575 000	10 475 000
<i>Pantsatte eiendeler</i>	2021	2020
Anleggsmidler og kundefordringer	30 465 817	30 630 922
<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	2021	2020
Mellomværende med klubben	120 015	357 841

Lån i DnB nedbetales med kr. 900.000 per år.

Note 10 - Skatt

<i>Årets skattekostnad fordeler seg på:</i>	2021	2020
Endring utsatt skatt	-10 769	-10 916
Årets totale skattekostnad	<u>-10 769</u>	<u>-10 916</u>
<i>Beregning av årets skattegrunnlag:</i>	2021	2020
Ordinært resultat før skattekostnad	-67 079	-67 425
Permanente forskjeller	18 129	17 808
Endring i midlertidige forskjeller	95 415	-76 571
Alminnelig inntekt	46 465	-126 188
Anvendt fremførbart underskudd	-46 465	0
Årets skattegrunnlag	<u>0</u>	<u>-126 188</u>
<i>Oversikt over midlertidige forskjeller</i>	2021	2020
Driftsmidler inkl goodwill	688 159	751 214
Utestående fordringer	-49 277	-16 917
Sum	<u>638 882</u>	<u>734 297</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-305 028</u>	<u>-351 493</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>333 854</u>	<u>382 804</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	73 448	84 217

Note 11 - Leieavtaler

Selskapet har en leieavtale med grunneier for en periode på 40 år med rett til fornyelse på ytterligere 40 år. Årlig leie er kr. 1.000.000 med konsumpris regulering. Kostnadsført leie i 2021 er kr. 1.086.549.

Evje Golfpark AS

Org.nr: 983 782 795

Noter til regnskapet for 2021

Note 12 - Pant og garantier

<i>Pantsikret gjeld</i>	2021	2020
Lån i DnB	-9 575 000	-10 475 000

Som sikkerhet for lån opptatt i DnB er det tatt pant i selskapets leiekontrakt for kr. 25.000.000 samt i driftstilbehør, maskiner og utestående fordringer for i alt kr. 6.418.206.

Et garantikonsortium har kausjonert overfor långiver for et beløp på kr. 7.500.000.

Bokført verdi av pantsatte eiendeler er kr. 30.465.817.

Note 13 - Tap på fordringer

	2021	2020
Avsetninger pr. 01.01.	-16 917	-16 917
Avsetninger pr. 31.12.	-49 277	-16 917
Endring avsetning for tap på fordringer	<u>32 360</u>	<u>0</u>

Kundefordringer er oppført til pålydende etter fradrag for mulig tap med kr. 49.277.
