

Årsrapport for 2022

Årsberetning

Årsregnskap

- Resultatregnskap
- Balanse
- Noter

Revisjonsberetning

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt	2	4 238 583	5 811 720
Annen driftsinntekt	2	10 664 854	9 506 051
Sum driftsinntekter		<u>14 903 437</u>	<u>15 317 771</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		2 092 566	3 322 669
Lønnskostnad	3	6 417 076	5 646 079
Avskrivning	4	858 293	1 014 991
Annen driftskostnad	3, 11, 13	5 152 510	5 163 096
Sum driftskostnader		<u>14 520 445</u>	<u>15 146 835</u>
Driftsresultat		<u>382 992</u>	<u>170 936</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		324	0
Annen finanskostnad		351 535	238 014
Netto finansposter		<u>-351 211</u>	<u>-238 014</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>31 781</u>	<u>-67 078</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	10	<u>10 644</u>	<u>-10 769</u>
Årsresultat		<u>21 137</u>	<u>-56 309</u>
Overføringer og disponeringer			
Overføringer annen egenkapital	8	<u>21 137</u>	<u>-56 309</u>

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Varige driftsmidler</i>			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	4	28 148 815	28 554 317
Maskiner og anlegg	4	1 395 543	1 165 690
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner ol	4	466 554	547 960
Sum varige driftsmidler		<u>30 010 912</u>	<u>30 267 967</u>
<i>Finansielle anleggsmidler</i>			
Andre fordringer	9	28 500	28 500
Sum finansielle anleggsmidler		<u>28 500</u>	<u>28 500</u>
Sum anleggsmidler		<u>30 039 412</u>	<u>30 296 467</u>
Omløpsmidler			
Varer	5	<u>1 446 600</u>	<u>723 290</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer	13	345 852	327 083
Andre fordringer		575 712	173 086
Sum fordringer		<u>921 564</u>	<u>500 169</u>
Bankinnskudd, kontanter og lignende	6	<u>823 049</u>	<u>583 806</u>
Sum omløpsmidler		<u>3 191 214</u>	<u>1 807 264</u>
Sum eiendeler		<u>33 230 625</u>	<u>32 103 732</u>

Evje Golfpark AS

Org.nr: 983 782 795

Balanse pr. 31. desember

	Note	2022	2021
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	<u>15 976 931</u>	<u>15 955 794</u>
Sum opptjent egenkapital		<u>15 976 931</u>	<u>15 955 794</u>
Sum egenkapital		<u>20 450 180</u>	<u>20 429 043</u>
Gjeld			
<i>Avsetninger for forpliktelser</i>			
Utsatt skatt	10	<u>84 092</u>	<u>73 448</u>
Sum avsetning for forpliktelser		<u>84 092</u>	<u>73 448</u>
<i>Annen langsiktig gjeld</i>			
Gjeld til kredittinstitusjoner	9, 12	<u>8 675 000</u>	<u>9 575 000</u>
Sum annen langsiktig gjeld		<u>8 675 000</u>	<u>9 575 000</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld		539 965	677 149
Skyldige offentlige avgifter	6	371 715	362 976
Annen kortsiktig gjeld	9	<u>3 109 674</u>	<u>986 116</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>4 021 353</u>	<u>2 026 240</u>
Sum gjeld		<u>12 780 445</u>	<u>11 674 688</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>33 230 625</u>	<u>32 103 732</u>

31. desember 2022
Dilling, 10. mars 2023


Margareth Paul Kallevig Espelid
styremedlem


Gry Ellen Frøland Wilhelmsen
nestleder

Oddvar Hjelvik
styremedlem

Rikke Ødegaard
styremedlem

Balanse pr. 31. desember

Note

2022

2021

Nathalie Dyhr Olimb
styremedlem

Ragnar David Riordan
styremedlem

Brede Svarem
styremedlem

Odd Arne Jarl
styremedlem

Arne Sartz-Knudsen
styremedlem

Morten Lunde Andersen
daglig leder

Helge Ranvik
styreleder

Noter til regnskapet for 2022**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.

Note 2 - Salgsinntekter

	2022	2021
<i>Pr. virksomhetsområde</i>		
Sponsorinntekter, bilutleie etc.	1 170 580	977 775
Salgsinntekt proShop	2 981 485	3 891 856
Instruksjon, turneringer etc.	316 174	828 015
Baneleie	10 385 198	9 548 605
Leieinntekt-kroa	50 000	71 521
	<u>14 903 437</u>	<u>15 317 772</u>

Noter til regnskapet for 2022**Note 3 - Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor**

<i>Lønnskostnader</i>	2022	2021
Lønninger	5 415 598	4 795 562
Arbeidsgiveravgift	779 643	685 639
Pensjonskostnader	129 055	71 235
Andre ytelser	92 780	93 643
Sum	<u>6 417 076</u>	<u>5 646 079</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 6 årsverk.

Ytelser til ledende personer

	Lønn	Pensjonsutgifter	Andre godtgjørelser
Daglig leder	865 115		52 023

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>	2022	2021
Revisjon	172 039	91 497

Merverdiavgift er inkludert i revisjonshonoraret.

Honorar for revisjon av årsregnskapet 2021 kr. 107.075 samt diverse annen bistand kr. 37.800 eks. MVA.. Beløpet inkluderer merverdiavgift med kr. 27.164.

Noter til regnskapet for 2022

Note 4 - Varige driftsmidler

	Anlegg	Bygninger og annen fast eiendom	Maskiner Ladestasjoner og anl.u.utf.	Inventar, simulator, biler etc.	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	32 544 080	4 102 633	6 598 412	1 360 133	44 605 258
	76 237	0	525 000	0	601 237
	32 620 317	4 102 633	7 123 412	1 360 133	45 206 495
Avgang solgte driftsmidler	0	0	-3 270 129	0	-3 270 129
Anskaffelseskost 31.12.	32 620 317	4 102 633	3 853 283	1 360 133	41 936 366
Akk.avskrivning 31.12.	-7 732 073	-842 063	-2 457 740	-893 579	-11 925 455
Balanseført pr. 31.12.	24 888 244	3 260 570	1 395 543	466 554	30 010 911
Årets avskrivninger	409 659	72 081	295 147	81 406	858 293
Økonomisk levetid	80 år	78 år	10-20%	20%	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Saldo	

Note 5 - Varer

	2022	2021
Råvarer og innkjøpte halvfabrikater	193 562	0
Innkjøpte varer for videresalg	1 253 037	723 290
Sum	1 446 599	723 290

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

Note 6 - Bankinnskudd

	2022
Bundne skattetrekkmidler utgjør	173 405

Skyldig skattetrekk per 31.12.2022 utgjør kr. 173.405

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:

Evje Golfpark AS

Org.nr: 983 782 795

Noter til regnskapet for 2022

	Ordinære aksjer
Moss & Rygge Golfklubb	630
OCM Eiendom AS	17
Christen Furuholmen	9
Christian Blom	5
Helge Ranvik, Styreleder	0
Odd Arne Jarl, Styremedlem	0
Gry Ellen F. Wilhelmsen, Nestleder	0
Arne Sartz-Knudsen, Styremedlem	1
Margaret Kallevig Espelid, Styremedlem	0
Oddvar Hjelvik, Styremedlem	0
Ragnar David Riordan, Styremedlem	0
Morten Lunde Andersen, Daglig leder	0
Brede Svarem, Styremedlem	1
Nathalie Dyhr Olimb, Styremedlem	0
Rikke Ødegaard, Styremedlem	0
Sum	663

Note 8 - Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01.2022	546 000	3 927 249	15 955 793	20 429 042
Årsresultat	0	0	21 137	21 137
Egenkapital 31.12.2022	546 000	3 927 249	15 976 930	20 450 179

Note 9 - Fordringer og gjeld

<i>Fordringer med forfall senere enn ett år</i>	2022	2021
Depositum leiekontrakt	28 500	28 500
<i>Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år</i>	2022	2021
Lån i DnB	8 675 000	9 575 000
<i>Pantsatte eiendeler</i>	2022	2021
Anleggsmidler og kundefordringer	30 356 764	30 465 817
<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	2022	2021
Mellomværende med klubben	2 167 680	120 015

Lån i DnB nedbetales med kr. 900.000 per år.

Noter til regnskapet for 2022**Note 10 - Skatt**

Årets skattekostnad fordeler seg på:

	2022	2021
Endring utsatt skatt	10 644	-10 769
Årets totale skattekostnad	<u>10 644</u>	<u>-10 769</u>

Beregning av årets skattegrunnlag:

	2022	2021
Ordinært resultat før skattekostnad	31 781	-67 079
Permanente forskjeller	16 602	18 129
Endring i midlertidige forskjeller	<u>-238 116</u>	<u>95 415</u>
Alminnelig inntekt	-189 733	46 465
Anvendt fremførbart underskudd	<u>0</u>	<u>-46 465</u>
Årets skattegrunnlag	<u>-189 733</u>	<u>0</u>

Oversikt over midlertidige forskjeller

	2022	2021
Driftsmidler inkl goodwill	876 998	688 159
Utestående fordringer	<u>0</u>	<u>-49 277</u>
Sum	<u>876 998</u>	<u>638 882</u>
Akkumulert fremførbart underskudd før konsernbidrag	<u>-494 761</u>	<u>-305 028</u>
Netto midlertidige forskjeller pr 31.12	<u>382 237</u>	<u>333 854</u>
Utsatt skattefordel/Utsatt skatt (22%)	84 092	73 448

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, opprinnelig kr. 1.000.000, er oppregulert med konsumpris regulering. Kostnadsført leie i 2022 er kr. 1.335.847.

Selskapet har inngått en leieavtale for maskiner og utstyr som omfatter hele maskinparken. Avtalen er kun delvis oppfylt på grunn av leveringsvanskeligheter, men hele maskinparken forventes erstattet med nye maskiner i løpet av inneværende år. Leie under avtalen skal betales med kr. 67.000 per måned pluss MVA og avtalen gjelder for 7 år. I tillegg kommer kostnadsføring av forskuddsleie med kr. 10.800 per måned. Total leiekostnad per år vil være på ca kr. 930.000 per år eks. MVA...

Noter til regnskapet for 2022**Note 12 - Pant og garantier**

<i>Pantsikret gjeld</i>	2022	2021
Lån i DnB	-8 675 000	-9 575 000

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. 10.418.206.

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

Bokført verdi av pantsatte eiendeler er kr. 30.960.975.

Note 13 - Tap på fordringer

	2022	2021
Avsetninger pr. 01.01.	-49 277	-16 917
Avsetninger pr. 31.12.	0	-49 277
Endring avsetning for tap på fordringer	<u>-49 277</u>	<u>32 360</u>

Kundefordringer er oppført til pålydende etter fradrag for mulig tap med kr. 0, (2021 kr. 49.277).
