

B.V. Exploitiemij. Golfstein

Financieel verslag over 2024

Financieel verslag over 2024

Geachte certificaathouders,

Het is de directie een genoegen u hierbij het financieel verslag over 2024 van de B.V. Exploitiemij. Golfstein aan te bieden. Hiermee wordt voldaan aan de verplichting krachtens artikel 27 van de statuten.

Het verslag is ontleend aan de voor de B.V. Exploitiemij. Golfstein opgestelde jaarrekening. Deze jaarrekening 2024 is opgesteld door administratiekantoor Finedi uit Leusden en is voorzien van een samenstelverklaring door RSM, registeraccountants te Utrecht.

Hieronder treft u een korte samenvatting van de jaarcijfers 2024 van B.V. Exploitiemij. Golfstein aan, alsmede de gerealiseerde cijfers over 2023.

De jaarrekening 2024 zal worden toegelicht in de jaarlijkse Algemene Vergadering van Aandeelhouders van B.V. Exploitiemij Golfstein, te houden op 13 mei 2025.

Dick van der Vis

Jeroen Lulof

Meeuwis Bouw

Directie B.V. Exploitiemij. Golfstein

B.V. Exploitiemij Golfstein

Resultaat

Het netto resultaat over 2024 bedraagt € 40.510 positief. Dit is behoorlijk meer dan wij in oktober, ten tijde van het opstellen van de begroting voor 2025, hadden verwacht. Toen gingen wij nog uit van een positief saldo van rond de € 26.000.

Dat zit vooral in beter dan verwachte opbrengsten.

Hieronder volgt een beschrijving van de belangrijkste verschillen tussen de werkelijke exploitatie ten opzichte van de kosten en baten die gebudgetteerd waren in 2024 alsmede met het werkelijke resultaat dat in 2023 werd behaald.

Baten

De baten zijn in 2024 € 34.000,- hoger uitgekomen dan oorspronkelijk gebudgetteerd. Ten opzichte van 2023 is er € 21.000 meer gerealiseerd. De opbrengst golfshop is hoger dan begroot, wellicht wegens veranderd beleid (inkoop nu via onze pro's). Zie verder de toelichting in de jaarrekening voor details.

Lasten

Ook de lasten waren in 2024 vrijwel geheel in lijn met zoals de kosten gebudgetteerd waren. In totaal komen ze € 7.000 hoger uit dan begroot. Toch zijn er in de diverse posten wel verschillen. Zo vielen de exploitatiekosten € 33.000 lager uit dan begroot (minder onderhoud en ook minder incidenteel onderhoud), fors hogere afschrijvingen (€ 28.000) ten gevolge van versneld afschrijven activa vanwege te verwachten vervangingsinvesteringen.

Daarnaast waren er diverse minder materiële afwijkingen. De afwijkingen ten opzichte van de kosten over 2023 zijn zichtbaar in de toelichting bij de cijfers in de jaarrekening.

Kasstroom

De investeringen zijn dit jaar conform begroot maar ten opzichte van eerdere jaren behoorlijk gestegen. De reden is dat er grote uitgaven zijn gedaan, vooral de beregeningsinstallatie op de B-C lussen (inmiddels ongeveer afgerond). Aangezien we de afgelopen jaren weinig hebben geïnvesteerd en de afschrijvingen al enkele jaren wat hoger liggen in verband met te verwachten investeringen is de liquiditeit op goed niveau gebleven.

Balans

Dankzij het wederom positieve resultaat beschikt de exploitatie maatschappij nog steeds over een uitstekende balans met een solvabiliteit van ruim 94%, de intrinsieke waarde van een certificaat ligt inmiddels boven de € 3.000.

Risicoparagraaf

Net als vorig jaar opgemerkt onderkent de onderneming een aantal structurele risico's.

Na het overleven van de coronacrisis is daar helaas een nieuwe crisis bijgekomen, veroorzaakt door de oorlog in Oekraïne is er een onvoorspelbaar nieuw inflatie fenomeen bijgekomen. Per saldo zijn de gevolgen voor de exploitatie in 2024 meegevallen. We werden geconfronteerd met hoge kosten van energie en ook met forse prijsstijgingen ten gevolge van indexeringen van andere kosten (baanonderhoud en huur als voornaamste) maar al met al minder fors dan in het jaar daarvoor. Hoe dit zich de komende jaren zal ontwikkelen is onzeker. Voor komend jaar lijkt de situatie onder controle, reden ook om de vergoeding berekend aan de vereniging gematigd te verhogen voor 2025. Op dit moment worden plannen ontwikkeld voor vernieuwing driving range, er zijn gesprekken gaande over het clubhuis, we zijn in gesprek met het Landgoed over de huur, kortom er gebeurt veel.

Daarnaast zien we nog het volgende risico: de grootste inkomsten bron van Golfstein komt uit de service level overeenkomst met de vereniging die afhankelijk is van de contributie inkomsten. De onderneming houdt derhalve de ontwikkeling van de contributie-inkomsten goed in de gaten en zal over gaan tot het nemen van maatregelen indien zich hier majeure veranderingen voordoen.