

Oulun Golf Oy
Varsinainen yhtiökokous
(kevätkokous)

Esityslista

1. Kokouksen avaus
2. Valitaan kokoukselle puheenjohtaja ja sihteeri
3. Vahvistetaan ääniluettelo
4. Todetaan kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
5. Valitaan kokoukselle kaksi pöytäkirjantarkastajaa ja kaksi ääntenlaskijaa
6. Hyväksytään kokouksen esityslista
7. Esitetään tilinpäätös: tuloslaskelma, tase, toimintakertomus ja tilintarkastuskertomus
8. Päätetään tuloslaskelman ja taseen vahvistamisesta
9. Päätetään vastuuvapauden myöntämisestä hallituksen jäsenille ja toimitusjohtajalle
10. Päätetään toimenpiteistä, joihin vahvistetun taseen mukainen voitto tai tappio antaa aiheutta
11. Muut esille tulevat asiat
 - a. Hallitus suunnittelee osakeantia, esitys tuodaan yhtiökokoukseen syksyllä 2024.
12. Kokouksen päättäminen

OULUN GOLF OY

TOIMINTAKERTOMUS 2023

Yleistä

Yhtiö on jatkanut golftoimintaansa Sankivaarassa. Tilikausi oli yhtiön 34. toimintavuosi.

Hallinto

Hallituksen puheenjohtajana toimi Marko Leiviskä. Yhtiön hallitukseen ovat kuuluneet Marko Leiviskän lisäksi jäsenenä Simo Säily (vpj.) Heikki Aalto, Heikki Varis, Anne Lindroth, Heikki Palosaari, Teemu Karvonen, sekä varajäsenenä Ilpo Rousti ja Sami Heikkilä.

Yhtiön tilintarkastajina ovat toimineet KPMG Oy:stä Juha Väärälä (KHT) ja varatilintarkastajana Juho Rautio (KHT). Toimitusjohtajana toimi Petri Väänänen. Kenttämestari toimi Marko Jaara ja apulaiskenttämestarina Veli-Tapani Stefanius. Kenttämestari Tapio Mäkinen vastasi edelleen kunnostus- ja rakentamismurakoista.

Kentät

Talvi oli kentille kaksijakoinen, viheriöiden tilanne talvikauden jälkeen oli haastava, kun taas väylät- ja lyöntipaikat olivat talven jälkeen erinomaisessa kunnossa. Par 3 -kenttä avattiin 11.4. ja range 17.4. Vaarakentät avattiin talviviheriöille 12.5. ja kesäviheriöille 19.5. Sanki-kentät avattiin talviviheriöille 15.5. ja kesäviheriöille 1.6. Pelikausi päättyi 19.10, viimeisinä päivinä avoinna olivat range ja Par 3-kenttä.

Lyöntipaikkaremontti jatkui kenttäalueella. Ensimmäiset uusitut lyöntipaikat Vaaran väylillä 13, 15, 16 ja 17 avattiin pelikäyttöön kesällä 2023. Keväällä 2023 remontti jatkui Vaaralle ja Sangille. Kentillä tehtiin pohjatyöt Vaaran väylille 8 ja 9 sekä Sangin väylille 6 ja 7. Nämä lyöntipaikat avataan pelikäyttöön kesällä 2024. Syksyn 2023 aikana remontti jatkui Sanki-kentällä väylillä 10 ja 15, näiden lyöntipaikkojen osalta työt jatkuvat keväällä 2024 ja ne otetaan pelikäyttöön tämän hetken arvion mukaan keväällä 2025. Siirtymispolkujen kunnostuksia jatkettiin kauden aikana. Metsäveljet tekivät väyliä varsien raivauksia entisten vuosien malliin.

Kierrokset

Lähtöjen määrä Sanki- ja Vaara-kentillä oli yhteensä 84.000 varausta, lisäksi Par 3-kentällä pelattiin 9 500 kierrosta. Lähtöjen määrä kasvoi yhteensä 8 % kaudesta 2022, puolet kasvusta tulee Par 3-kentältä. Kenttien käyttöaste oli vilkkaimman sesongin aikaan 78 %. Kenttien käyttöaste on yksi Suomen korkeimmista ja sen kasvattaminen ei ole realistista.

Talous

Tilikauden tulot ylittivät budjetoidut tuotot 217.940,26 € ja edellisen vuoden liikevaihdon 266.235,48 €. Tulot kasvoivat edellisestä vuodesta merkittävimmin mainostuotoissa, kilpailutuotoissa, vastiketuotoissa ja range tuotoissa. Kentän ja toimiston kulut olivat 140.000 € budjetoitua korkeammat. Investoinnit alittivat budjetin ja olivat yhteensä 197.087,96 €. Yhtiön kassatilanne oli hyvä koko tilikauden ajan. Poistot oli budjetoitu liian matalaksi, vaikka ne tehtiin poistosuunnitelman mukaisesti. Vuoden 2023 poistot olivat 213.850 € ja niissä hyödynnettiin lain

1572/2019 irtaimen käyttöomaisuuden tuplapoisto, jonka mukaan kalustosta, koneista ja muusta niihin verrattavasta irtaimesta käyttöomaisuudesta saa tehdä korotetun poiston vuosina 2020–2023. Yhtiön kirjanpidollinen tulos oli 32.367,82 € voitollinen.

Pankkilainojen määrä tilikauden lopussa oli 105.040,00. Laina on kokonaisuudessaan Par 3 -kentän rakentamiseen otettua lainaa, jota lyhennetään syyskokouksessa 2019 hyväksytyyn suunnitelman mukaisesti.

1000 euroa	2023	2022	2021	2020	2019
Liikevaihto	1887	1607	1498	1445	1315
Poistot	214	205	224	219	111
Liiketulos	32,3	10,1	-59,2	38,9	13,4
Tilikauden tulos	32,3	10,1	-61,3	38,0	13,4
Omavaraisuusaste (%)	92	95,5	95,20	92,57	97,31
Maksuvalmius (QR)	1,73	1,64	1,55	2,3	1,36

Investoinnit

Kokonaisinvestoinnit vuoden aikana olivat noin 197.087,96 €. Tilikauden aikana tehtyjä investointeja olivat, kaivinkone, kentänhoitokone, keittiön laitteet, rangen palloautomaatti, trackman lyöntianalysoitsija, lumilinko ja huoltohallin trukki.

Yhtiön osakkeet

Osakeantaja ei ole viime vuosina järjestetty. Yhtiön osakkeilla käytiin jälkimarkkinoilla aktiivisesti kauppaa edelleen nousevin hinnoin.

Yhtiöllä on 275 A-osaketta, joilla kullakin on 20 ääntä, 984 B-osaketta sekä 116 C-osaketta, joilla kullakin on yksi ääni. Oulun Golfkerho ry omistaa yhtiön osakkeista 20,65 % ja äänimäärästä 83,46 %.

Tulevat näkymät

Yhtiön näkymät ovat hyvät. Golfin suosio on edelleen kasvanut Oulun talousalueella samassa suhteessa kuin koko Suomessa 2023. Oulun talousalueen vähäinen golfkenttien määrä suhteessa talousalueen väkilukuun vaikuttaa yhtiön näkymiin positiivisesti.

Kentän ylläpitoa ja kehittämistä jatketaan päivitetyn suunnitelman mukaisesti. Kenttä-alueella suurimmat kehityskohteet ovat viheriöalueiden pelikunnon parantaminen pelikauden alkuun ja väylä- ja tiialueiden ruohopintojen parantaminen. Näiden lisäksi jatketaan yleisilmeen siistimistä ja reuna-alueiden raivaamista. Pääosin tiipaikolle kohdistuva remontti jatkuu vuodelle 2025 asti. Tiipaikka remontin valmistuttua seuraavia remontointi kohteita tulevat olemaan range alue, bunkkerit sekä Sanki-kentän visuaalisen ilmeen ja pelattavuuden kehittäminen. Lopullista aikataulua ja remonttisuunnitelmaa tullaan tarkentamaan vuoden 2024–2025 aikana.

Suunnitelman mukaiset investoinnit vuodelle 2024 ovat 150.000 €.

Vuodelle 2024 suunniteltu Sankivaarantie T48 yksityistien peruserparannushanke siirtyy vähintään vuodelle eteenpäin. Tiekunta teetti 2023 vuoden aikana peruserparannussuunnitelman ja haki avustusta hankkeeseen Ely keskukselta mutta avusta ei myönnetty vuodelle 2024.

Tilikauden tuloksen käsittely

Hallitus esittää, että tilikauden voitto 32.367,82 € siirretään voittotilille ja ettei osinkoa jaeta.



Tilintarkastuskertomus

Oulun Golf Oy:n yhtiökokoukselle

Tilinpäätöksen tilintarkastus

Lausunto

Olen tilintarkastanut Oulun Golf Oy:n (y-tunnus 0732405–9) tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2023. Tilinpäätös sisältää taseen, tuloslaskelman ja liitetiedot.

Lausuntonani esitän, että tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan yhtiön toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset.

Lausunnon perustelut

Olen suorittanut tilintarkastuksen Suomessa noudatettavan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti. Hyvän tilintarkastustavan mukaisia velvollisuuksiani kuvataan tarkemmin kohdassa *Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa*. Olen riippumaton yhtiöstä niiden Suomessa noudatettavien eettisten vaatimusten mukaisesti, jotka koskevat suorittamaani tilintarkastusta ja olen täyttänyt muut näiden vaatimusten mukaiset eettiset velvollisuuteni. Käsitykseni mukaan olen hankkinut lausuntoni perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä.

Tilinpäätöstä koskevat hallituksen ja toimitusjohtajan velvollisuudet

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan Suomessa voimassa olevien tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten mukaisesti ja täyttää lakisääteiset vaatimukset. Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat myös sellaisesta sisäisestä valvonnasta, jonka ne katsovat tarpeelliseksi voidakseen laatia tilinpäätöksen, jossa ei ole väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä.

Hallitus ja toimitusjohtaja ovat tilinpäätöstä laatiessaan velvollisia arvioimaan yhtiön kykyä jatkaa toimintaansa ja soveltuviissa tapauksissa esittämään seikat, jotka liittyvät toiminnan jatkuvuuteen ja siihen, että tilinpäätös on laadittu toiminnan jatkuvuuteen perustuen. Tilinpäätös laaditaan toiminnan jatkuvuuteen perustuen, paitsi jos yhtiö aiotaan purkaa tai sen toiminta lakkauttaa tai ei ole muuta realistista vaihtoehtoa kuin tehdä niin.

Tilintarkastajan velvollisuudet tilinpäätöksen tilintarkastuksessa

Tavoitteenani on hankkia kohtuullinen varmuus siitä, onko tilinpäätöksessä kokonaisuutena väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä, sekä antaa tilintarkastuskertomus, joka sisältää lausuntoni. Kohtuullinen varmuus on korkea varmuustaso, mutta se ei ole tae siitä, että olennainen virheellisyys aina havaitaan hyvän tilintarkastustavan mukaisesti suoritettavassa tilintarkastuksessa. Virheellisyksiä voi aiheutua väärinkäytöksestä tai virheestä, ja niiden katsotaan olevan olennaisia, jos niiden yksin tai yhdessä voisi kohtuudella odottaa vaikuttavan taloudellisiin päätöksiin, joita käyttäjät tekevät tilinpäätöksen perusteella.

Hyvän tilintarkastustavan mukaiseen tilintarkastukseen kuuluu, että käytän ammatillista harkintaa ja säilytän ammatillisen skeptisyyden koko tilintarkastuksen ajan. Lisäksi:

- Tunnistan ja arvioin väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvat tilinpäätöksen olennaisen virheellisuuden riskit, suunnittelen ja suoritan näihin riskeihin vastaavia tilintarkastustoimenpiteitä ja hankin lausuntoni perustaksi tarpeellisen määrän tarkoitukseen soveltuvaa tilintarkastusevidenssiä. Riski siitä, että väärinkäytöksestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, on suurempi kuin riski siitä, että virheestä johtuva olennainen virheellisyys jää havaitsematta, sillä väärinkäytökseen voi liittyä yhteistoimintaa, vääräntämistä, tietojen tahallista esittämättä jättämistä tai virheellisten tietojen esittämistä taikka sisäisen valvonnan sivuuttamista.

- Muodostan käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäkseen suunnittelemaan olosuhteisiin nähden asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet mutta en siinä tarkoituksessa, että pystyisin antamaan lausunnon yhtiön sisäisen valvonnan tehokkuudesta.
- Arvioin sovellettujen tilinpäätöksen laatimisperiaatteiden asianmukaisuutta sekä johdon tekemien kirjanpidollisten arvioiden ja niistä esitettävien tietojen kohtuullisuutta.
- Teen johtopäätöksen siitä, onko hallituksen ja toimitusjohtajan ollut asianmukaista laatia tilinpäätös perustuen oletukseen toiminnan jatkuvuudesta, ja teen hankkimani tilintarkastusevidenssin perusteella johtopäätöksen siitä, esiintyykö sellaista tapahtumiin tai olosuhteisiin liittyvää olennaista epävarmuutta, joka voi antaa merkittävää aihetta epäillä yhtiön kykyä jatkaa toimintaansa. Jos johtopäätökseni on, että olennaista epävarmuutta esiintyy, minun täytyy kiinnittää tilintarkastuskertomuksessani lukijan huomiota epävarmuutta koskeviin tilinpäätöksessä esitettäviin tietoihin tai, jos epävarmuutta koskevat tiedot eivät ole riittäviä, mukauttaa lausuntoni. Johtopäätökseni perustuvat tilintarkastuskertomuksen antamispäivään mennessä hankittuun tilintarkastusevidenssiin. Vastaiset tapahtumat tai olosuhteet voivat kuitenkin johtaa siihen, ettei yhtiö pysty jatkamaan toimintaansa.
- Arvioin tilinpäätöksen, kaikki tilinpäätöksessä esitettävät tiedot mukaan lukien, yleistä esittämistapaa, rakennetta ja sisältöä ja sitä, kuvastaako tilinpäätös sen perustana olevia liiketoimia ja tapahtumia siten, että se antaa oikean ja riittävän kuvan.

Kommunikoin hallintoelinten kanssa muun muassa tilintarkastuksen suunnittelusta laajuudesta ja ajoituksesta sekä merkittävistä tilintarkastushavainnoista, mukaan lukien mahdolliset sisäisen valvonnan merkittävät puutteellisuudet, jotka tunnistan tilintarkastuksen aikana.

Muut raportointivelvoitteet

Muu informaatio

Hallitus ja toimitusjohtaja vastaavat muusta informaatiosta. Muu informaatio käsittää toimintakertomuksen. Tilinpäätöstä koskeva lausuntoni ei kata muuta informaatiota.

Velvollisuutenani on lukea muu informaatio tilinpäätöksen tilintarkastuksen yhteydessä ja tätä tehdessäni arvioida, onko muu informaatio olennaisesti ristiriidassa tilinpäätöksen tai tilintarkastusta suorittaessa hankkimani tietämyksen kanssa tai vaikuttaako se muutoin olevan olennaisesti virheellistä. Velvollisuutenani on lisäksi arvioida, onko toimintakertomus laadittu sen laatimiseen sovellettavien säännösten mukaisesti.

Lausuntonani esitän, että toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen tiedot ovat yhdenmukaisia ja että toimintakertomus on laadittu toimintakertomuksen laatimiseen sovellettavien säännösten mukaisesti.

Jos teen suorittamani työn perusteella johtopäätöksen, että toimintakertomuksessa on olennainen virheellisyys, minun on raportoitava tästä seikasta. Minulla ei ole tämän asian suhteen raportoitavaa.

Oulussa 20. maaliskuuta 2024



Juha Väärälä
KHT, JHT