

Roskilde Golf Klub

Margrethehåbsvej 116, 4000 Roskilde

CVR 81 03 22 11

Årsrapport
for året 2012

INDHOLDSFORTEGNELSE

	side
Ledelsens regnskabspåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse for året 2012	4
Balance pr. 31. december 2012	5
Anlægsnote	6
Pengestrømsopgørelse	7

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Golfklub for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Revisionen omfatter ikke klubbens budgettal.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder en vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion. Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 30. januar 2013

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab



Lissen Fagerlin Hammer

statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år. Om den anvendte regnskabspraksis kan oplyses følgende:

RESULTATOPGØRELSE

Indtægter

Kontingentindtægter, indskud, kommunalt tilskud, sponsorindtægter samt forpagtningsafgifter indgår i omsætningen på tidspunkt for risikoens overgang.

Omkostninger

Omkostninger omfatter omkostninger til administration, banedrift, sportslige aktiviteter, bygninger mv.

Afskrivninger

Der foretages regnskabsmæssige afskrivninger på driftsmidler, maskiner og inventar over forventet levetid.

På bygninger afskrives der over 100 år.

På driftsmidler, EDB og inventar afskrives der over 3-12 år bedømt efter aktivets levetid.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter- og udgifter til bank og lån i ejendommen.

BALANCEN

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter bygninger, driftsmateriel, maskiner og inventar.

Aktiver med en økonomisk brugstid på under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra medlemmer og øvrige tilgodehavender, herunder periodeafgrænsningsposter, måles til nominal værdi.

Gæld

Prioritetsgæld medtages til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE PR. 31-12-2012

	1.000 kr. Regnskab 2011	1.000 kr. Budget 2012 (ikke revideret)	Regnskab 2012	1.000 kr. Budget 2013 (ikke revideret)
Kontingentindtægter	6.550	6.642	6.722.415	6.809
Indskud	165	60	75.000	101
Afgift DGU	-160	-165	-180.419	-184
Greenfee indtægter	681	654	693.912	747
Andre indtægter	1.408	1.126	1.155.728	1.092
Indtægter i alt	8.644	8.317	8.466.636	8.565
Administration i alt	1.120	1.097	1.320.571	1.148
Banedrift i alt	2.956	2.987	2.985.898	2.975
Sportslige aktiviteter i alt	1.024	1.034	1.083.285	1.024
Klubhus/øvrige bygninger i alt	1.249	994	1.105.784	1.075
Diverse aktiviteter i alt	221	240	300.985	408
Omkostninger i alt	6.570	6.352	6.796.523	6.630
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	2.074	1.965	1.670.112	1.935
Afskrivninger	771	880	876.803	880
RESULTAT FØR RENTER	1.303	1.085	793.309	1.055
Renter, netto	-956	-639	-653.765	-682
ÅRETS NETTORESULTAT	347	446	139.544	373

BALANCE PR. 31. DEC. 2012

	1.000 kr. Regnskab 2011	1.000 kr. Budget 2012 (ikke revideret)	Regnskab 2012	1.000 kr. Budget 2013 (ikke revideret)
AKTIVER				
ANLÆGSAKTIVER				
Baneanlæg	6.968	7.028	6.961.550	6.972
Maskiner	1.377	1.387	1.122.777	833
Klubhus og bygninger	14.729	14.829	14.736.639	15.128
Inventar	257	237	195.934	176
Anlægsaktiver i alt	23.331	23.481	23.016.899	23.109
OMSÆTNINGSAKTIVER				
Tilgodehavender	98	149	75.107	155
Likvider	1.078	1.070	1.083.145	1.075
Omsætningsaktiver i alt	1.176	1.219	1.158.253	1.230
AKTIVER I ALT	24.507	24.700	24.175.152	24.339
PASSIVER PR. 31. DECEMBER 2012				
EGENKAPITAL				
Egenkapital primo	9.602	9.950	9.949.616	10.083
Årets resultat	347	446	139.544	373
Egenkapital i alt	9.949	10.396	10.089.160	10.456
Danske Bank Lån 4.500.000	3.245	2.995	0	0
Danske Bank Lån 5.000.000	0	0	0	0
FIH opr. 1.560.000	0	0	0	0
FIH opr. 3.200.000	0	0	0	0
Danske Bank 4783240181	0	0	0	0
Nykredit F1 kontantlån	2.250	2.250	2.250.000	2.142
Nykredit F5 kontantlån	6.750	6.750	6.750.000	6.450
Langfristede gældsforpligtelser i alt	12.245	11.995	9.000.000	8.592
Danske Bank, kassekredit	1.855	1.977	4.736.712	4.932
Moms	-28	-28	-30.948	-31
Forudbet. kontingent og indskud	128	0	34.615	40
Skyldige lønomkostninger	358	360	345.612	350
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.313	2.309	5.085.992	5.291
Gældsforpligtelser i alt	14.558	14.304	14.085.992	13.883
PASSIVER I ALT	24.507	24.700	24.175.152	24.339

NOTER TIL BALANCEN

ANLÆGSNOTE

Baneanlæg	
Anskaffelsessum primo	8.160.960
Årets tilgang	144.076
Anskaffelsessum ultimo	<u>8.305.036</u>
Afskrivning primo	1.192.862
Årets afskrivning	150.624
Afskrivning ultimo	<u>1.343.486</u>
Bogført værdi af baneanlæg	<u>6.961.550</u>
Maskiner	
Anskaffelsessum primo	6.880.689
Årets tilgang	130.347
Årets afgang til anskaffelsespris	(840.475)
Anskaffelsessum ultimo	<u>6.170.561</u>
Afskrivning primo	5.503.937
Årets afskrivning	384.322
Årets afskrivning til anskaffelsespris	(840.475)
Afskrivning ultimo	<u>5.047.784</u>
Bogført værdi af maskiner	<u>1.122.777</u>
Klubhus/bygninger	
Anskaffelsessum primo	16.683.884
Årets tilgang	267.523
Anskaffelsessum ultimo	<u>16.951.407</u>
Afskrivning primo	1.954.770
Årets afskrivning	259.998
Afskrivning ultimo	<u>2.214.768</u>
Bogført værdi af klubhus/bygninger	<u>14.736.639</u>
Inventar	
Anskaffelsessum primo	1.554.728
Årets tilgang	20.659
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.575.387</u>
Afskrivning primo	1.297.595
Årets afskrivning	81.859
Afskrivning ultimo	<u>1.379.454</u>
Bogført værdi af inventar	<u>195.933</u>

PENGESTRØMSOPGØRELSE for 2012

	t.kr
Årets nettoresultat	139
Afskrivninger	877
Selvfinansiering fra driften	1.016
Anden kapitalfremskaffelse	
Uændret forudbetalte kontingenter og indskud	0
Forøget træk på kassekredit	2.883
Anden kapitalfremskaffelse i alt	2.883
Kapitalfremskaffelse i alt	3.899
Kapitalanvendelse	
Tilgang på baneanlæg	144
Tilgang maskiner	130
Forbedring af bygninger	268
Tilgang af inventar	21
Indfriet lån - Danske Bank	3.245
Forøgelse af depositum/deponering	5
Forøgelse af momstilgodehavende	2
Forøgelse af periodisering	61
Forminskelse af skyldige kreditorer	10
Forminskelse af skyldige lønomkostninger	13
Kapitalanvendelse i alt	3.899

Sikkerhedsstillelser:

Bygninger og driftsmidler er stillet til sikkerhed for bankmellemværende og anlægslån.

Roskilde Golf Klub har stillet en garanti på kr. 1.200.000 i Danske Bank til Roskilde Domsogns Menighedsråd. Garantien udløber den 9. august 2015.

Roskilde Golf Klub er delvist beliggende på lejet grund med retableringspligt i tilfælde af ophør af lejeaftale.

LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

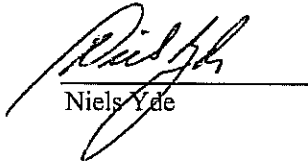
Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 2012 for Roskilde Golf Klub.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, således at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat for året.

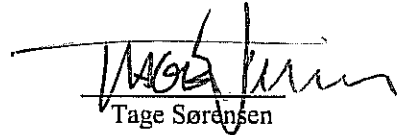
Roskilde den 30. januar 2013



Aksel Nissen (formand)



Niels Yde



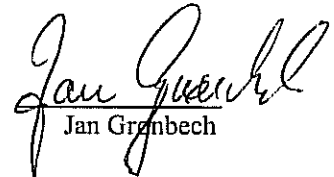
Tage Sørensen



Flemming Hvid



Lars Søndergaard



Jan Grønbech

Torben Madsen