

Roskilde Golf Klub

Margrethehåbsvej 116, 4000 Roskilde

CVR-nr. 81 03 22 11

Årsrapport for 2013

Indholdsfortegnelse

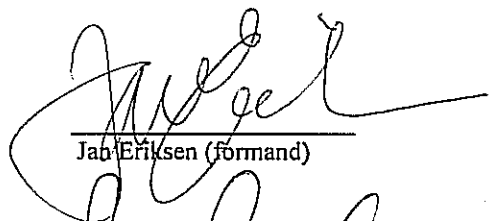
	side
Ledelsens regnskabspåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse for året 2013	4
Balance pr. 31. december 2013	5
Anlægsnote	6
Pengestrømsopgørelse	7

Ledelsens regnskabspåtegning

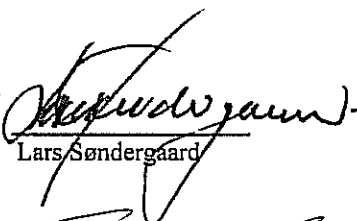
Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 2013 for Roskilde Golf Klub.

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.

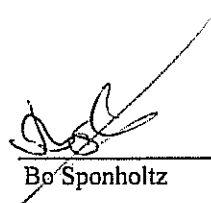
Roskilde den 27. februar 2014



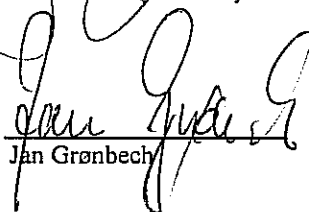
Jan Eriksen (formand)



Lars Søndergaard



Børge Sponholtz



Jan Grønbech



Flemming Hvid Hansen



Torben Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Golfklub for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 foreningens 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 foreningens 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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

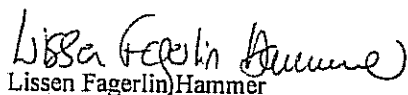
Supplerende oplysninger om forståelse af revisionen

Foreningen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven for regnskabsåret 2013 medtaget det af bestyrelsen godkendte budget for 2013 og 2014. Disse tal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

København, den 27. februar 2014

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 nominel værdi.

Gæld

Prioritetsgæld medtages til nominel værdi.

Resultatopgørelse pr. 31-12-2013

	1.000 kr. Regnskab 2012	1.000 kr. Budget 2013 (ikke revideret)	Regnskab 2013	1.000 kr. Budget 2014 (ikke revideret)
Kontingentindtægter	6.722	6.809	7.023.080	7.222
Indskud	75	101	99.500	0
Afgift DGU	-180	-184	-193.023	-210
Greenfee indtægter	694	747	639.089	715
Andre indtægter	1.156	1.092	962.361	992
Indtægter i alt	8.467	8.565	8.531.007	8.719
Administration i alt	1.321	1.148	1.203.271	1.174
Banedrift i alt	2.986	2.975	2.924.189	2.953
Sportslige aktiviteter i alt	1.083	1.024	1.211.827	1.037
Klubhus/øvrige bygninger i alt	1.106	1.075	1.174.757	1.146
Diverse aktiviteter i alt	301	408	356.596	480
Omkostninger i alt	6.797	6.630	6.870.640	6.790
Resultat før afskrivninger	1.670	1.935	1.660.367	1.929
Afskrivninger	877	880	892.366	900
Resultat før renter	793	1.055	768.001	1.029
Renter, netto	-654	-682	-610.995	-622
Årets nettoresultat	139	373	157.006	407

Balance pr. 31. december 2013

	1.000 kr. Regnskab 2012	1.000 kr. Budget 2013 (ikke revideret)	Regnskab 2013	1.000 kr. Budget 2014 (ikke revideret)
Aktiver				
Anlægsaktiver				
Baneanlæg	6.962	6.972	6.791.147	6.621
Maskiner	1.123	833	1.125.785	1.141
Klubhus og bygninger	14.737	15.128	15.192.581	14.911
Inventar	196	176	163.201	100
Anlægsaktiver i alt	23.018	23.109	23.272.714	22.773
Omsætningsaktiver				
Tilgodehavender	75	155	147.336	70
Moms	31	31	70.874	50
Likvider	1.083	1.075	1.088.887	1.080
Omsætningsaktiver i alt	1.189	1.261	1.307.098	1.200
Aktiver i alt	24.207	24.370	24.579.811	23.973
Passiver				
Egenkapital				
Egenkapital primo	9.950	10.083	10.089.160	10.246
Årets resultat	139	373	157.006	407
Egenkapital i alt	10.089	10.456	10.246.166	10.653
Nykredit F1 kontantlån	2.250	2.142	2.134.277	2.016
Nykredit F5 kontantlån	6.750	6.450	6.466.653	6.157
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.000	8.592	8.600.930	8.173
Danske Bank, kassekredit	4.737	4.932	5.003.494	4.554
Forudbetalt kontingent			229.375	90
Skyldige omkostninger	35	40	103.251	97
Skyldige lønomkostninger	346	350	396.596	406
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.118	5.322	5.732.716	5.147
Gældsforpligtelser i alt	14.118	13.914	14.333.645	13.320
Passiver i alt	24.207	24.370	24.579.811	23.973

Noter til balancen

Anlægsnote

Regnskab 2013

Baneanlæg	
Anskaffelsessum primo	8.305.036
Årets tilgang	-
Anskaffelsessum ultimo	<u>8.305.036</u>
Afskrivning primo	1.343.486
Årets afskrivning	170.403
Afskrivning ultimo	<u>1.513.889</u>
Bogført værdi af baneanlæg	<u>6.791.147</u>
Maskiner	
Anskaffelsessum primo	6.170.562
Årets tilgang	379.185
Årets afgang til anskaffelsespris	-
Anskaffelsessum ultimo	<u>6.549.747</u>
Afskrivning primo	5.047.784
Årets afskrivning	376.177
Årets afskrivning til anskaffelsespris	-
Afskrivning ultimo	<u>5.423.961</u>
Bogført værdi af maskiner	<u>1.125.786</u>
Klubhus/bygninger	
Anskaffelsessum primo	16.951.407
Årets tilgang	738.419
Anskaffelsessum ultimo	<u>17.689.826</u>
Afskrivning primo	2.214.768
Årets afskrivning	282.477
Afskrivning ultimo	<u>2.497.245</u>
Bogført værdi af klubhus/bygninger	<u>15.192.581</u>
Inventar	
Anskaffelsessum primo	1.575.387
Årets tilgang	30.576
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.605.963</u>
Afskrivning primo	1.379.454
Årets afskrivning	63.309
Afskrivning ultimo	<u>1.442.763</u>
Bogført værdi af inventar	<u>163.200</u>

Pengestrømsopgørelse for 2013	t.kr
Årets nettoresultat	157
Afskrivninger	892
Selvfinansiering fra driften	1.049
Anden kapitalfremskaffelse	
Forøget forudbetalte kontingenter og indskud	139
Forøget træk på kassekredit	261
Forøgelse af skyldige lønomkostninger	51
Formindskelse af periodisering	87
Anden kapitalfremskaffelse i alt	538
Kapitalfremskaffelse i alt	1.587
Kapitalanvendelse	
Tilgang på baneanlæg	0
Tilgang maskiner	379
Forbedring af bygninger	738
Tilgang af inventar	31
Afdrag Nykredit	399
Forøgelse af momstilgodehavende	40
Kapitalanvendelse i alt	1.587

Sikkerhedsstillelser:

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

Endvidere er der stillet betalingsgaranti i Danske Bank på t.kr. 1.197 overfor Roskilde Domsøgn's Menighedsråd. Garantien udløber den 9. august 2015.

Roskilde Golfklub er delvist beliggende på lejet grund med reetableringspligt i tilfælde af ophør af lejeaftale.