Roskilde Golf Klub

Margrethehåbsvej 116, 4000 Roskilde
CVR 81 03 22 11

Årsregnskab med tilhørende specifikationer

for året 2014

INDHOLDSFORTEGNELSE

	side
Ledelsens regnskabspåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for året 2014	5
Balance pr. 31. december 2014	6
Anlægsnote	7
Pengestrømsopgørelse	8
Specifikationer til resultatopgørelse	9-11
Specifikationer til balance	12-13

LEDELSENS REGNSKABSPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 2014 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 2015

Jan Eriksen (formand)	Jan Grønbech	Bo Sponholtz
Flemming Hvid Hansen	Torben Madsen	Brian Harder
Michael Donstrup		

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Roskilde Golfklub

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Golfklub for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, med de tilpasninger der følger af, at der er tale om en forening.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Påtegning på årsregnskabet, fortsat

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af, at Roskilde Golfklub er en forening.

Supplerende oplysninger til forståelse af revisionen

Foreningen har i overensstemmelse med Årsregnskabsloven for regnskabsåret 2014 medtaget det af bestyrelsen godkendte budget for 2014 og 2015. Disse tal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Supplerende bemærkninger til forståelse af regnskabet

Bestyrelsen har valgt at fratrække posten "øremærkede hensættelser" tkr. 493 i årets resultat.
Det er vores opfattelse, at hensættelsen principielt ikke følger årsregnskabslovens bestemmelser, idet årsregnskabsloven ikke tillader, at der foretages hensættelse til fremtidige omkostninger.
Posten "Årets nettoresultat" kr. 466.200 er dermed kr. 493.000 mindre, end det ville have været, såfremt årsregnskabslovens regler havde været fulgt. Årets resultat for 2014 udgør før denne hensættelse til øremærkede projekter kr. 959.200

København, den 10. februar 2015

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Mørch Sørensen

statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Roskilde Golf Klub er aflagt med udgangspunkt i årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed, med de tilpasninger der følger af, at der er tale om en forening.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter
Kontingentindtægter, kommunalt tilskud, sponsorindtægter samt forpagtningsafgifter indgår i omsætningen i det år, medlemskabet, tilskuddet, sponsoratet og forpagtningen vedrører.

Omkostninger
Omkostninger omfatter omkostninger til administration, banedrift, sportslige aktiviteter, bygninger m

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

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver, der omfatter bygninger og baneanlæg, driftsmateriel, maskiner og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfattter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider

Bygninger	100 år
Baneanlæg	5-100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-12 år

Småaktiver med en forventet levetid under 3 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender
Tilgodehavender fra medlemmer og øvrige tilgodehavender, herunder periodeafgrænsningsposter, måles til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gæld
Prioritetsgæld og anden gæld medtages til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE PR. 31-12-2014

	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Budget 2015
	1.000 kr.	1.000 kr. (ikke revideret)	kr.	1.000 kr. (ikke revideret)
Kontingentindtægter	7.023	7.222	7.422.998	7.366
Indskud	100	0	0	0
DGU Kontingent	-193	-210	-197.267	-196
Greenfee mv	639	715	751.764	732
Andre indtægter	615	617	756.927	698
Sponsorindtægter	347	375	340.565	325
Indtægter i alt	**8.531**	**8.719**	**9.074.985**	**8.925**
Administration i alt	1.203	1.174	1.375.691	1.469
Markedsføring	214	165	267.420	306
Banedrift	2.924	2.953	2.685.019	3.108
Sportslige aktiviteter	1.212	1.037	994.785	1.018
Bygninger	1.318	1.461	1.228.565	1.270
Omkostninger i alt	**6.871**	**6.790**	**6.551.479**	**7.171**
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	**1.660**	**1.929**	**2.523.507**	1.754
Afskrivninger	-892	-900	-1.028.516	-797
Renter, netto	-611	-622	-535.790	-499
Øremærkede hensættelser	0	0	-493.000	0
ÅRETS NETTORESULTAT	**157**	**407**	**466.200**	**458**

BALANCE PR. 31. DEC. 2014

	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Budget 2015
	1.000 kr.	1.000 kr. (ikke revideret)	kr.	1.000 kr. (ikke revideret)
AKTIVER				
ANLÆGSAKTIVER				
Baneanlæg	6.791	6.621	7.337.839	7.268
Maskiner	1.126	1.141	986.329	820
Klubhus og bygninger	15.193	14.911	14.872.414	14.778
Inventar	163	100	152.082	195
Anlægsaktiver i alt	**23.273**	**22.773**	**23.348.664**	**23.061**
OMSÆTNINGSAKTIVER				
Tilgodehavender	147	70	170.959	43
Moms	71	50	25.451	50
Likvider	1.089	1.080	109.051	6
Omsætningsaktiver i alt	**1.307**	**1.200**	**305.461**	**99**
AKTIVER I ALT	**24.580**	**23.973**	**23.654.126**	**23.160**
PASSIVER PR. 31. DECEMBER 2014				
EGENKAPITAL				
Egenkapital primo	10.089	10.246	10.246.166	11.205
Årets resultat	157	407	466.200	458
Øremærkede hensættelser	0	0	493.000	0
Egenkapital i alt	**10.246**	**10.653**	**11.205.366**	**11.663**
Nykredit F1 kontantlån	2.134	2.016	2.015.040	1.892
Nykredit F5 kontantlån	6.467	6.157	6.172.147	5.870
Langfristede gældsforpligtelser i alt	**8.601**	**8.173**	**8.187.186**	**7.762**
Kassekredit	5.003	4.554	3.367.931	3.142
Forudbetalt kontingent mm	229	90	260.265	90
Skyldige omkostninger	104	97	298.272	105
Skyldige lønomkostninger	397	406	335.105	398
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**5.733**	**5.147**	**4.261.573**	**3.735**
Gældsforpligtelser i alt	**14.334**	**13.320**	**12.448.759**	**11.497**
PASSIVER I ALT	**24.580**	**23.973**	**23.654.126**	**23.160**

NOTER TIL BALANCEN

ANLÆGSNOTE

Baneanlæg	
Anskaffelsessum primo	8.305.036
Årets tilgang	800.571
Anskaffelsessum ultimo	9.105.607
Afskrivning primo	1.513.889
Årets afskrivning	253.879
Afskrivning ultimo	1.767.768
Bogført værdi af baneanlæg	**7.337.839**
Maskiner	
Anskaffelsessum primo	6.549.746
Årets tilgang	236.322
Årets afgang til anskaffelsespris	-
Anskaffelsessum ultimo	6.786.067
Afskrivning primo	5.423.961
Årets afskrivning	375.777
Årets afskrivning til anskaffelsespris	-
Afskrivning ultimo	5.799.738
Bogført værdi af maskiner	**986.329**
Klubhus/bygninger	
Anskaffelsessum primo	17.689.826
Årets tilgang	23.744
Anskaffelsessum ultimo	17.713.570
Afskrivning primo	2.497.245
Årets afskrivning	343.911
Afskrivning ultimo	2.841.156
Bogført værdi af klubhus/bygninger	**14.872.414**
Inventar	
Anskaffelsessum primo	1.605.964
Årets tilgang	43.830
Anskaffelsessum ultimo	1.649.794
Afskrivning primo	1.442.763
Årets afskrivning	54.949
Afskrivning ultimo	1.497.712
Bogført værdi af inventar	**152.082**

PENGESTRØMSOPGØRELSE for 2014	**t.kr**
Årets resultat	466
Hensættelse til fremtidige investeringer	493
Afskrivninger	1.029
Selvfinansiering fra driften	**1.988**
Anden kapitalfremskaffelse	
Ændring i debitorer og andre tilgodehavender	22
Ændring i kreditorer og andre skyldige omkostninger	163
Anden kapitalfremskaffelse i alt	**185**
Kapitalfremskaffelse i alt	**2.173**
Kapitalanvendelse	
Tilgang på baneanlæg	801
Tilgang maskiner	236
Forbedring af bygninger	24
Tilgang af inventar	44
Afdrag Nykredit	414
Nedbragt træk på kassekredit og ændring i likvider	654
Kapitalanvendelse i alt	**2.173**

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

Roskilde Golf Klub er delvist beliggende på lejet grund med reetableringspligt i tilfælde af ophør af lejeaftalen.

Specifikationer til resultatopgørelsen pr. 31. dec. 2014

	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Budget 2015
	1.000 kr.	1.000 kr. (ikke revideret)	kr.	1.000 kr. (ikke revideret)
Kontingentindtægter				
Junior under 19 år kgt.	145	129	121.875	118
Ungsenior 19-24 år kgt.	73	84	87.625	84
Senior 25-67 år kgt.	5.236	5.467	5.636.938	5.639
Mikro under 10 år	15	12	12.000	10
Passiv - Par 3 banen	451	400	353.820	318
Prøvemedlemmer	84	80	73.900	58
HandiGolf	3	0	4.000	5
SemiFlex	1.016	1.050	1.132.840	1.134
Kontingentindtægter	7.023	7.222	7.422.998	7.366
Indskud	100	0	0	0
DGU Kontingent	-193	-210	-197.267	-196
Greenfee mv				
Greenfee	484	540	516.341	520
SGO Super greenfee ordning	82	100	111.838	108
Matchfee	73	75	81.370	80
Firmaarrangementer	0	0	42.215	24
	639	715	751.764	732
Bagrum, golfbiler mv				
Bagrum	292	295	298.325	303
Golfbil udlejning mv	51	50	50.500	45
Andre indtægter	343	345	348.825	348
Tilskud	173	187	329.419	250
Sponsorindtægter	347	375	340.565	325
Forpagtning	99	85	78.683	100
Indtægter i alt	8.431	8.719	9.074.985	8.925

Specifikationer til resultatopgørelsen pr. 31. dec. 2014

	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Budget 2015
	1.000 kr.	1.000 kr. (ikke revideret)	kr.	1.000 kr. (ikke revideret)
Administration				
Personaleomkostninger	875	885	1.042.714	1.157
Administrations omkostn.	120	125	107.013	112
IT omkostninger	75	70	114.077	94
Vedligeholdelses omkostn.	4	4	4.920	5
Revision + Advokat	27	23	35.125	35
Bestyrelse & repræs. omk.	102	67	71.841	66
Administration i alt	1.203	1.174	1.375.691	1.469
Markedsføring				
Markedførings omkst.	68	60	71.419	96
Udgifter ifm sponsorer	0	60	104.991	108
Prøvemedlems omkst.	146	45	91.010	102
Markedsføring i alt	214	165	267.420	306
Banedrift				
Personale omkostninger	1.918	2.029	1.987.474	2.106
Maskin omkostninger	623	491	439.021	484
Produkt omkostninger	271	283	127.670	250
Vedligeholdelses omkost.	112	150	130.854	268
Banedrift i alt	2.924	2.953	2.685.019	3.108
Sportslige aktiviteter				
Udvalgsomkostninger	1.082	899	123.113	95
Junior & elite omkostn.	130	138	871.671	923
Sportslige aktiviteter i alt	1.212	1.037	994.785	1.018
Bygninger				
Klubhus omkostninger	827	1.010	793.522	847
Maskingård omkostn.	348	319	304.096	306
Leje omkostninger	143	315	130.947	117
Bygninger i alt	1.318	1.644	1.228.565	1.270

Specifikationer til resultatopgørelsen pr. 31. dec. 2014

	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Budget 2015
	1.000 kr.	1.000 kr. (ikke revideret)	kr.	1.000 kr. (ikke revideret)
Finansindtægter/-udgifter				
Renter Danske Bank	0		0	
Renter KK Danske Bank	223	225	130.878	140
Gebyrer mv	41	45	36.613	19
Nykredit, Prioritetsrenter	352	352	330.471	332
Gebyr/Tinglysn/Kursdiff	0	0	41.670	4
Nykredit, deponering renteindt.	-5	0	-3.841	4
Finansindtægter/-udgifter i alt	611	622	535.790	499
Afskrivninger				
Afskrivning baneanlæg	170	170	253.879	168
Afskrivning maskiner	376	385	375.777	332
Afskrivning klubhus/bygninger	283	282	343.911	263
Afskrivning inventar	63	63	54.949	34
Afskrivninger i alt	892	900	1.028.516	797

Specifikationer til balancen pr. 31. dec. 2014

	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Budget 2015
	1.000 kr.	1.000 kr. (ikke revideret)	kr.	1.000 kr. (ikke revideret)
Aktiver - anlæg				
Baneanlæg	8.305	6.791	8.305.036	7.338
Baneanlæg - tilgang	0	0	800.571	100
Baneanlæg - afgang	0	0	0	0
Baneanlæg - afskrivninger	-1.514	-170	-1.767.768	-170
Baneanlæg, bogført værdi	6.791	6.621	7.337.839	7.268
Maskiner	6.171	1.126	6.549.746	986
Maskiner - tilgang	379	400	236.322	200
Maskiner - afgang	0	0	0	0
Maskiner - afskrivninger	-5.424	0	-5.799.738	-366
Maskiner, afskrivning/afgang	0	-385	0	0
Maskiner, bogført værdi	1.126	1.141	986.329	820
Klubhus/bygninger	16.952	15.193	17.689.826	14.872
Klubhus/bygninger - tilgang	738	0	23.744	190
Klubhus/bygninger - afgang	0	0	0	0
Klubhus/bygninger - afskrivninger	-2.497	-282	-2.841.156	-284
Klubhus/bygninger, bogført værdi	15.193	14.911	14.872.414	14.778
Inventar	1.575	163	1.605.964	152
Inventar - tilgang	31	0	43.830	115
Inventar - afgang	0	0	0	0
Inventar - afskrivninger	-1.443	-63	-1.497.712	-72
Inventar - afskrivninger - afgang	0	0	0	0
Inventar, bogført værdi	163	100	152.082	195
Debitorsamlekonto	7	0	21.125	20
Tilgodehavender	50	0	93.459	0
Depositum	5	5	5.000	5
Periodiseringskonto	85	65	51.376	18
Tilgodehavender	147	70	170.959	43

Specifikationer til balancen pr. 31. dec. 2014

	Regnskab 2013	Budget 2014	Regnskab 2014	Budget 2015
	1.000 kr.	1.000 kr. (ikke revideret)	kr.	1.000 kr. (ikke revideret)
Kasse	1	0	313	0
Jyske Bank - kassekredit	0	0	102.827	0
Jyske Bank - folie	0	0	-1.786	5
Danske Bank Matchkto	0	0	1.002	1
Danske Bank Corporate	7	0	6.696	0
Deponeringskonto Domsognet	63	63	0	0
Nykredit Depot	1.018	1.017	0	0
Likvider	1.089	1.080	109.051	6
Gæld				
Kassekredit	5.003	4.554	3.367.931	3.142
Kreditorer årsafslutning	68	65	262.244	80
Forudbetalt kontingent mm.	229	90	260.265	90
Diverse udvalgskasser	36	32	27.982	25
Depositum El	0	0	8.046	0
Anden gæld	5.336	4.741	3.926.468	3.337
A-skat	0	0	0	0
Lønindeholdelse	0	0	0	0
Tilbageholdt AM-bidrag	0	0	0	0
Tilbageholdt ATP	7	8	5.760	6
Bidrag AES	0	0	0	0
Kontingent DE	0	0	0	0
Tilbageholdt pensionsbidrag	13	15	11.951	12
Skyldige feriepenge	329	333	286.776	350
Feriep.netto 2014	47	50	30.618	30
Skyldige lønomkostninger	396	406	335.105	398