

# Roskilde Golfklub

Margrethehåbsvej 116, 4000 Roskilde  
CVR-nr. 81 03 22 11

## Årsrapport for 2019

---

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 17

---

**Foreningen**

---

Roskilde Golfklub  
Margrethehåbsvej 116  
4000 Roskilde  
Telefon: 46 37 01 81  
Hjemsted: Roskilde  
CVR-nr.: 81 03 22 11  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

**Bestyrelse**

---

Kim Møller Behrend  
Torben Madsen  
Jens Krøis  
Annette Carlsson  
Brian Harder  
Stig Nelkop  
Jan B. Kristiansen

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 for Roskilde Golfklub.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed, med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en forening, samt foreningens vedtægter..

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 3. marts 2020

**Bestyrelsen**

Kim Møller Behrend  
Formand

Torben Madsen

Jens Krøis

Annette Carlsson

Brian Harder

Stig Nelkop

Jan B. Kristiansen

## Til medlemmet i Roskilde Golfklub

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Golfklub for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed, med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en forening, samt foreningens vedtægter..

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed, med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en forening, samt foreningens vedtægter..

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed, med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en forening, samt foreningens vedtægter.. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Roskilde, den 3. marts 2020

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

René Mørch Sørensen

Statsaut. revisor

Note	2019 DKK	Ikke revideret	Ikke revideret	2018 DKK
		budget 2019 DKK	budget 2020 DKK	
<b>Indtægter</b>	<b>9.268.376</b>	<b>9.186.045</b>	<b>9.600.000</b>	<b>8.914.433</b>
Omkostninger, spec 2-6	-7.828.677	-7.824.095	-8.146.950	-7.294.054
<b>Bruttofortjeneste I</b>	<b>1.439.699</b>	<b>1.361.950</b>	<b>1.453.050</b>	<b>1.620.379</b>
7 Af- og nedskrivninger af materielle anlægs-aktiver	-787.969	-760.325	-910.000	-1.131.925
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>651.730</b>	<b>601.625</b>	<b>543.050</b>	<b>488.454</b>
8 Finansielle omkostninger	-171.300	-204.000	-228.000	-193.068
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-171.300</b>	<b>-204.000</b>	<b>-228.000</b>	<b>-193.068</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>480.430</b>	<b>397.625</b>	<b>315.050</b>	<b>295.386</b>

**Forslag til resultatdisponering**

Årets resultat	480.430	397.625	315.050	295.386
<b>I alt</b>	<b>480.430</b>	<b>397.625</b>	<b>315.050</b>	<b>295.386</b>



## AKTIVER

Note	31.12.19 DKK	Ikke revideret	Ikke revideret	31.12.18 DKK
		budget 31.12.19 DKK	budget 31.12.20 DKK	
Baneanlæg	6.960.077	7.109.705	7.692.578	6.858.260
Maskiner	1.172.800	1.146.956	922.800	1.083.522
Inventar	43.279	34.067	13.278	0
Klubhus og Bygninger	15.287.464	14.854.640	16.122.464	15.131.911
<b>9 Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>23.463.620</b>	<b>23.145.368</b>	<b>24.751.120</b>	<b>23.073.693</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>23.463.620</b>	<b>23.145.368</b>	<b>24.751.120</b>	<b>23.073.693</b>
10 Andre tilgodehavender	171.113	124.000	130.894	218.517
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>171.113</b>	<b>124.000</b>	<b>130.894</b>	<b>218.517</b>
Kontanter	34	0	34	0
11 <b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>34</b>	<b>0</b>	<b>34</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>171.147</b>	<b>124.000</b>	<b>130.928</b>	<b>218.517</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>23.634.767</b>	<b>23.269.368</b>	<b>24.882.048</b>	<b>23.292.210</b>

## PASSIVER

Note	31.12.19 DKK	Ikke revideret	Ikke revideret	31.12.18 DKK
		budget 31.12.19 DKK	budget 31.12.20 DKK	
Egenkapital	13.127.423	13.127.423	13.607.853	12.832.039
Årets resultat	480.430	397.625	315.050	295.386
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>13.607.853</b>	<b>13.525.048</b>	<b>13.922.903</b>	<b>13.127.425</b>
12 Gæld til realkreditinstitutter	5.308.328	5.306.392	4.728.561	5.768.562
Anden gæld	132.216	0	100.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.440.544</b>	<b>5.306.392</b>	<b>4.828.561</b>	<b>5.768.562</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	460.234	460.000	520.000	501.830
13 Gæld til øvrige kreditinstitutter	2.844.094	2.889.185	4.300.604	2.711.560
14 Modtagne forudbetalte kontingenter	386.710	350.000	382.432	480.133
15 Anden gæld	895.332	738.743	927.548	702.700
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.586.370</b>	<b>4.437.928</b>	<b>6.130.584</b>	<b>4.396.223</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>10.026.914</b>	<b>9.744.320</b>	<b>10.959.145</b>	<b>10.164.785</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>23.634.767</b>	<b>23.269.368</b>	<b>24.882.048</b>	<b>23.292.210</b>

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

		Ikke revideret budget 2019 DKK	Ikke revideret budget 2020 DKK	2018 DKK
<b>1. Indtægter</b>				
Nettoomsætningen fordeler sig således på aktiviteter:				
Kontingentindtægter	7.443.955	7.346.000	7.604.000	7.192.279
DGU Kontingent	-209.898	-216.000	-216.000	-213.999
Greenfee mv	807.896	865.000	865.000	786.181
Bagrum, golfbiler mv	732.762	691.045	747.000	737.381
Sponsorindtægter	493.661	500.000	600.000	412.591
I alt	9.268.376	9.186.045	9.600.000	8.914.433
Kontingentindtægter:				
Junior under 19 år kgt.	81.910	83.000	90.000	91.060
Ungsenior 19-24 år kgt.	133.415	140.000	140.000	89.580
Senior 25-67 år kgt.	5.666.335	5.620.000	5.790.000	5.440.912
Mikro under 10 år	8.770	7.000	9.000	8.800
Passiv - Par 3 banen	241.475	276.000	252.000	264.680
Rehabgolf	8.450	10.000	15.000	6.500
SemiFlex	1.161.315	1.080.000	1.178.000	1.165.867
Prøved medlemmer	142.285	130.000	130.000	124.880
I alt	7.443.955	7.346.000	7.604.000	7.192.279
DGU Kontingent	-209.898	-216.000	-216.000	-213.999
I alt	-209.898	-216.000	-216.000	-213.999
Greenfee mv.				
Greenfee	503.216	540.000	540.000	544.095
SGO Super Greenfee Ordning	194.365	200.000	190.000	179.385
Matchfee	99.315	90.000	110.000	52.901
Firmaarrangementer	11.000	35.000	25.000	9.800
i alt	807.896	865.000	865.000	786.181
Bagrum, Golfbiler mv.				
Bagrum	321.030	320.000	350.000	309.676
Golfbiler udlejning mv	114.289	95.000	116.000	97.737
Tilskud kommune og fonde	200.283	174.045	198.000	255.244
Forpagtningsindtægter	97.160	72.000	73.000	74.724
Diverse indtægter	0	30.000	10.000	0
I alt	732.762	691.045	747.000	737.381

	2019 DKK	Ikke revideret budget 2019 DKK	Ikke revideret budget 2020 DKK	2018 DKK
<b>2. Banedrift</b>				
Maskinomkostninger	499.220	571.000	730.700	512.217
Produktionsomkostninger	230.066	253.000	223.000	194.363
Vedligeholdelsesomkostninger	555.176	560.000	635.000	328.365
Personaleomkostninger	2.230.111	2.244.095	2.249.500	2.137.793
I alt	3.514.573	3.628.095	3.838.200	3.172.738

**3. Markedsføring**

Markedsføringsomkostninger	138.125	120.000	115.000	142.722
Udgifter i f.m. sponsorer	81.833	90.000	100.000	76.098
Prøvedlemsomkostninger	213.889	191.000	220.000	150.966
I alt	433.847	401.000	435.000	369.786

**4. Bygninger**

Klubhusomkostninger	743.586	815.000	835.500	800.378
Leje og diverse omkostninger	0	0	0	111.278
Maskingårdsomkostninger	302.090	299.000	252.000	227.917
I alt	1.045.676	1.114.000	1.087.500	1.139.573

**5. Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger	130.320	104.000	114.500	141.753
It-omkostninger	130.431	158.000	150.000	154.623
Reparation og vedligeholdelse af inventar	2.854	5.000	4.000	0
Porto og gebyrer	-3	0	0	0
Revisorhonorar	60.881	50.000	55.000	36.875
Forsikringer	20.848	14.000	22.000	0
Bestyrelse, repræsentation og baneservice	63.238	55.000	62.000	46.503
Personaleomkostninger	1.205.489	1.136.000	1.162.000	1.185.832
I alt	1.614.058	1.522.000	1.569.500	1.565.586

		Ikke revideret budget	Ikke revideret budget	
	2019	2019	2020	2018
	DKK	DKK	DKK	DKK

## 6. Sportslige aktiviteter

Udvalgsomkostninger	121.153	122.000	177.000	92.328
Ungdom, bredde, division og trænere	1.022.093	940.500	941.250	884.713
Frivillige hjælpere	77.277	96.500	98.500	69.330
I alt	1.220.523	1.159.000	1.216.750	1.046.371

## 7. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Klubhus/bygninger	363.583	277.271	400.000	385.571
Baneanlæg	143.480	180.555	150.000	240.674
Maskiner	276.972	291.566	330.000	448.261
Inventar	3.934	10.933	30.000	57.419
I alt	787.969	760.325	910.000	1.131.925

## 8. Finansielle omkostninger

Renter, realkreditinstitutter	126.933	141.000	120.000	142.362
Renter, pengeinstitutter	36.877	33.000	100.000	40.271
Renter, leasingforpligtelser	7.433	30.000	8.000	10.435
Renter, pantebreve	57	0	0	0
I alt	171.300	204.000	228.000	193.068

**9. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Baneanlæg	Maskiner	Inventar	Klubhus og Bygninger
Kostpris pr. 01.01.19	9.405.459	7.485.273	1.871.765	19.292.228
Tilgang i året	245.297	366.250	47.213	519.136
Kostpris pr. 31.12.19	9.650.756	7.851.523	1.918.978	19.811.364
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.19	-2.547.199	-6.401.751	-1.871.765	-4.160.317
Afskrivninger i året	-143.480	-276.972	-3.934	-363.583
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19	-2.690.679	-6.678.723	-1.875.699	-4.523.900
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	6.960.077	1.172.800	43.279	15.287.464
		Ikke revideret budget	Ikke revideret budget	
	31.12.19 DKK	31.12.19 DKK	31.12.20 DKK	31.12.18 DKK

**10. Andre tilgodehavender**

Debitorsamlekonto	4.278	34.000	0	85.856
Momsafregningskonto	52.041	5.000	52.040	6.305
Depositum	5.000	5.000	5.000	5.000
Andre tilgodehavender	64.877	35.000	64.877	40.499
Periodiseret leasingydelse	44.917	45.000	8.977	80.857
I alt	171.113	124.000	130.894	218.517

**11. Likvide beholdninger**

Kassebeholdning	34	0	34	0
I alt	34	0	34	0

**12. Gæld til realkreditinstitutter**

Nykredit F1 kontantlån	1.428.343	1.426.033	5.248.561	1.547.033
Nykredit F5 kontantlån	4.340.219	4.340.359	0	4.723.359
Gæld til realkreditinstitutter i alt	5.768.562	5.766.392	5.248.561	6.270.392
Kortfristet del af realkreditgæld	-460.234	-460.000	-520.000	-501.830
I alt	5.308.328	5.306.392	4.728.561	5.768.562
Gæld til forfald efter 5 år	3.332.630	0	0	0

	Ikke revideret budget 31.12.19 DKK	Ikke revideret budget 31.12.19 DKK	Ikke revideret budget 31.12.20 DKK	31.12.18 DKK
--	---	---	---	-----------------

**13. Gæld til øvrige kreditinstitutter**

Kassekredit	2.844.094	2.889.185	4.300.604	2.711.560
-------------	-----------	-----------	-----------	-----------

**14. Modtagne forudbetalte kontingenter**

Forudbetalt kontingent mm.	386.710	350.000	382.432	480.133
----------------------------	---------	---------	---------	---------

**15. Anden gæld**

ATP og andre sociale ydelser	6.816	6.000	6.816	5.869
Kreditorer årsafslutning	247.140	299.743	279.357	276.936
Pensionsbidrag	4.148	5.000	4.148	4.067
Feriepenge	68.935	70.000	68.935	66.578
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	506.580	325.000	506.580	316.250
Depositum	33.001	33.000	33.000	33.000
El regnskab	28.712	0	28.712	0
I alt	895.332	738.743	927.548	702.700

**16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter og bank er der givet pant i bygninger og driftsmidler.

Til sikkerhed for bankengagement er der givet pant i ejendom for 1.000.000 kr.

Til sikkerhed for gæld til kreditor er anlægsaktiver solgt med ejendomsforbehold. Gælden udgør pr. 31.december tkr.165.

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

Klubben har indgået leasingkontrakt på golfbuggies. Den fremtidige leasingydelse udgør tkr. 45. Leasingaftalen løber frem til 30. april 2021.

## 17. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A-virksomhed, med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en forening, samt foreningens vedtægter..

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### RESULTATOPGØRELSE

#### Nettoomsætning

Kontingentindtægter, kommunale tilskud, sponsorindtægter samt forpagtningsindtægter indgår i omsætningen i det år, medlemsskab, tilskuddet, sponsoratet hhv. forpagtningen vedrører.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, banedrift, sportslige aktiviteter, bygninger mv.

#### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

### BALANCE

#### 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. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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



**17. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Bygninger	50-100 år
Baneanlæg	5-100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-12 år

**Tilgodehavender**

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

**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser og anden gæld måles til nominel værdi.

**Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger omfatter kontingentindtægter og er udtryk for, at nogle medlemmerne har indbetalt kontingent for kommende år inden årets udgang.