

Roskilde Golfklub

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

Årsrapport for 2020

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 18

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
Jens Krøis
Annette Carlsson
Stig Nelkop
Jan B. Kristiansen
Mette Jessen
Claus Hede Barrett

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 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. 31.12.20 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 24. februar 2021

Bestyrelsen

Kim Møller Behrend
Formand

Jens Krøis

Annette Carlsson

Stig Nelkop

Jan B. Kristiansen

Mette Jessen

Claus Hede Barrett

Til medlemmet i Roskilde Golfklub

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Roskilde Golfklub for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20, 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. 31.12.20 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 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 24. februar 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Birgit Sode

Statsaut. revisor

Note	2020 DKK	Ikke revideret	Ikke revideret	2019 DKK
		budget 2020 DKK	budget 2021 DKK	
Indtægter	9.466.309	9.600.000	10.000.000	9.268.376
Andre driftsindtægter, spec 2	78.792	0	0	0
Indtægter i alt	9.545.101	9.600.000	10.000.000	9.268.376
Omkostninger, spec 3-7	-7.107.090	-8.146.950	-8.447.455	-7.828.676
Bruttofortjeneste I	2.438.011	1.453.050	1.552.545	1.439.700
8 Af- og nedskrivninger af materielle anlægs-aktiver	-1.397.448	-910.000	-860.000	-787.969
Andre driftsomkostninger	-55.016	0	0	0
Resultat før finansielle poster	985.547	543.050	692.545	651.731
9 Finansielle omkostninger	-166.086	-228.000	-410.000	-171.300
Finansielle poster i alt	-166.086	-228.000	-410.000	-171.300
Årets resultat	819.461	315.050	282.545	480.431

Forslag til resultatdisponering

Årets resultat	819.461	315.050	282.545	480.430
I alt	819.461	315.050	282.545	480.430

AKTIVER

Note	31.12.20 DKK	Ikke revideret	Ikke revideret	31.12.19 DKK	
		budget 31.12.20 DKK	budget 31.12.21 DKK		
	Baneanlæg	6.393.828	7.692.578	10.143.827	6.960.077
	Maskiner	912.427	922.800	622.427	1.172.800
	Inventar	338.076	13.278	498.076	43.279
	Klubhus og Bygninger	16.466.918	16.122.464	17.586.919	15.287.464
10	Materielle anlægsaktiver i alt	24.111.249	24.751.120	28.851.249	23.463.620
	Anlægsaktiver i alt	24.111.249	24.751.120	28.851.249	23.463.620
11	Andre tilgodehavender	206.466	130.894	206.466	171.112
	Tilgodehavender i alt	206.466	130.894	206.466	171.112
	Kontanter	2.267	34	2.267	34
12	Likvide beholdninger i alt	2.267	34	2.267	34
	Omsætningsaktiver i alt	208.733	130.928	208.733	171.146
	Aktiver i alt	24.319.982	24.882.048	29.059.982	23.634.766

PASSIVER

Note	31.12.20 DKK	Ikke revideret budget		31.12.19 DKK
		31.12.20 DKK	31.12.21 DKK	
Egenkapital	13.607.854	13.607.853	14.427.315	13.127.423
Årets resultat	819.461	315.050	282.545	480.430
Egenkapital i alt	14.427.315	13.922.903	14.709.860	13.607.853
13 Gæld til realkreditinstitutter	5.269.826	4.728.561	10.855.000	5.308.327
Anden gæld	502.269	502.000	470.268	132.216
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.772.095	5.230.561	11.325.268	5.440.543
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	121.306	520.000	580.000	460.234
15 Gæld til øvrige kreditinstitutter	2.729.623	4.300.604	1.471.685	2.844.094
16 Modtagne forudbetalte kontingenter	476.885	382.432	476.885	386.710
17 Anden gæld	792.758	525.548	496.284	895.332
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.120.572	5.728.584	3.024.854	4.586.370
Gældsforpligtelser i alt	9.892.667	10.959.145	14.350.122	10.026.913
Passiver i alt	24.319.982	24.882.048	29.059.982	23.634.766

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

		Ikke revideret budget	Ikke revideret budget	
	2020	2020	2021	2019
	DKK	DKK	DKK	DKK
1. Indtægter				
Nettoomsætningen fordeler sig således på aktiviteter:				
Kontingentindtægter	7.639.415	7.604.000	7.960.000	7.443.955
DGU Kontingent	-217.906	-216.000	-220.000	-209.898
Greenfee mv	854.905	865.000	885.000	807.896
Bagrum, golfbiler mv	696.297	747.000	805.000	732.762
Sponsorindtægter	493.598	600.000	570.000	493.661
I alt	9.466.309	9.600.000	10.000.000	9.268.376
Kontingentindtægter:				
Junior under 19 år kgt.	89.830	90.000	90.000	81.910
Ungsenior 19-24 år kgt.	137.082	140.000	200.000	133.415
Senior 25-67 år kgt.	5.794.163	5.790.000	6.100.000	5.666.335
Mikro under 10 år	4.585	9.000	5.000	8.770
Passiv - Par 3 banen	234.700	252.000	240.000	241.475
Rehabgolf	9.100	15.000	10.000	8.450
SemiFlex	1.253.540	1.178.000	1.200.000	1.161.315
Prøved medlemmer	116.415	130.000	115.000	142.285
I alt	7.639.415	7.604.000	7.960.000	7.443.955
DGU Kontingent	-217.906	-216.000	-220.000	-209.898
I alt	-217.906	-216.000	-220.000	-209.898
Greenfee mv.				
Greenfee	539.328	540.000	540.000	503.216
SGO Super Greenfee Ordning	185.356	190.000	180.000	194.365
Matchfee	130.221	110.000	130.000	99.315
Firmaarrangementer	0	25.000	35.000	11.000
i alt	854.905	865.000	885.000	807.896
Bagrum, Golfbiler mv.				
Bagrum	332.203	350.000	360.000	321.030
Golfbiler udlejning mv	114.330	116.000	130.000	114.289
Tilskud kommune og fonde	192.875	198.000	235.000	200.283
Forpagtningsindtægter	56.889	73.000	70.000	97.160
Diverse indtægter	0	10.000	10.000	0
I alt	696.297	747.000	805.000	732.762

	2020	Ikke revideret budget 2020	Ikke revideret budget 2021	2019
	DKK	DKK	DKK	DKK

2. Andre indtægter

Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	78.792	0	0	0
I alt	78.792	0	0	0

3. Banedrift

Maskinomkostninger	473.874	730.700	626.000	499.219
Produktionsomkostninger	195.260	223.000	280.000	230.065
Vedligeholdelsesomkostninger	505.636	635.000	653.555	555.175
Personaleomkostninger	2.073.161	2.249.500	2.479.500	2.230.112
I alt	3.247.931	3.838.200	4.039.055	3.514.571

4. Markedsføring

Markedsføringsomkostninger	149.519	115.000	135.000	138.125
Udgifter i f.m. sponsorer	83.903	100.000	110.000	81.833
Prøvedlemsomkostninger	152.570	220.000	190.000	213.889
I alt	385.992	435.000	435.000	433.847

5. Bygninger

Klubhusomkostninger	684.291	835.000	807.500	743.585
Maskingårdsomkostninger	275.027	252.000	271.000	302.089
I alt	959.318	1.087.000	1.078.500	1.045.674

	2020	Ikke revideret budget 2020	Ikke revideret budget 2021	2019
	DKK	DKK	DKK	DKK

6. Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger	68.726	114.500	119.000	130.320
It-omkostninger	163.283	150.000	155.000	130.431
Reparation og vedligeholdelse af inventar	0	4.000	4.000	2.854
Porto og gebyrer	-1	0	0	0
Revisor og advokathonorar	98.125	55.000	50.000	60.881
Forsikringer	36.857	22.000	25.000	20.848
Bestyrelse, repræsentation og baneservice	51.473	62.000	60.000	63.238
Personaleomkostninger	1.109.079	1.162.000	1.190.000	1.205.490
I alt	1.527.542	1.569.500	1.603.000	1.614.062

7. Sportslige aktiviteter

Udvalgsomkostninger	139.080	177.000	139.000	121.154
Ungdom, bredde, division og trænere	759.480	941.250	1.043.900	1.022.093
Frivillige hjælpere	87.747	98.500	109.000	77.277
I alt	986.307	1.216.750	1.291.900	1.220.524

8. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Klubhus/bygninger	383.871	400.000	380.000	363.583
Baneanlæg	189.503	150.000	150.000	143.480
Maskiner	304.875	330.000	290.000	276.972
Inventar	22.624	30.000	40.000	3.934
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	496.575	0	0	0
I alt	1.397.448	910.000	860.000	787.969

9. Finansielle omkostninger

Renter, realkreditinstitutter	127.967	120.000	280.000	126.933
Renter, pengeinstitutter	25.876	100.000	120.000	36.877
Renter, leasingforpligtelser	8.220	8.000	10.000	7.433
Indeksring af indefrosne feriemidler	4.023	0	0	57
I alt	166.086	228.000	410.000	171.300

10. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Baneanlæg	Maskiner	Inventar	Klubhus og Bygninger
Kostpris pr. 01.01.20	9.650.757	7.851.523	1.918.978	19.811.364
Tilgang i året	291.125	109.522	319.631	1.843.491
Afgang i året	-1.654.451	-896.837	-1.792.234	-585.471
Kostpris pr. 31.12.20	8.287.431	7.064.208	446.375	21.069.384
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	-2.688.187	-6.678.727	-1.873.858	-4.523.898
Nedskrivninger i året	-214.200	0	-2.209	-280.166
Afskrivninger i året	-191.995	-304.875	-24.466	-383.873
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.200.779	831.821	1.792.234	585.471
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	-1.893.603	-6.151.781	-108.299	-4.602.466
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	6.393.828	912.427	338.076	16.466.918

	Ikke revideret budget 31.12.20 DKK	Ikke revideret budget 31.12.21 DKK	31.12.19 DKK

11. Andre tilgodehavender

Debitorsamlekonto	29.940	0	29.940	4.278
Momsafregningskonto	39.054	52.040	39.054	52.040
Depositum	5.000	5.000	5.000	5.000
Andre tilgodehavender	123.495	64.877	132.472	64.877
Periodiseret leasingydelse	8.977	8.977	0	44.917
I alt	206.466	130.894	206.466	171.112

12. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	2.267	34	2.267	34
I alt	2.267	34	2.267	34

	31.12.20 DKK	Ikke revideret budget 31.12.20 DKK	Ikke revideret budget 31.12.21 DKK	31.12.19 DKK
13. Gæld til realkreditinstitutter				
Nykredit F1 kontantlån	1.308.351	0	0	1.428.343
Nykredit F5 kontantlån	0	0	0	4.340.219
Nyt lån, Nykredit, opr. 12.000.000	0	0	11.435.000	0
Midlertidigt lån Nykredit	4.082.781	5.248.561	0	0
Gæld til realkreditinstitutter i alt	5.391.132	5.248.561	11.435.000	5.768.562
Kortfristet del af realkreditgæld	-121.306	-520.000	-580.000	-460.234
I alt	5.269.826	4.728.561	10.855.000	5.308.328
Gæld til forfald efter 5 år	3.332.630	0	0	0

14. Anden gæld

Feriemidler til Lønmodtagernes Fond for Tilgodehavende Feriemidler	402.269	402.000	402.268	0
Leverandørgæld	100.000	100.000	68.000	132.216
I alt	502.269	502.000	470.268	132.216

15. Gæld til øvrige kreditinstitutter

Kassekredit	2.729.623	4.300.604	1.471.685	2.844.094
-------------	-----------	-----------	-----------	-----------

16. Modtagne forudbetalte kontingenter

Forudbetalt kontingent mm.	476.885	382.432	476.885	386.710
----------------------------	---------	---------	---------	---------

	Ikke revideret budget 31.12.20 DKK	Ikke revideret budget 31.12.20 DKK	Ikke revideret budget 31.12.21 DKK	31.12.19 DKK
17. Anden gæld				
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	296.474	0	0	0
ATP og andre sociale ydelser	7.762	6.816	7.762	6.816
Kreditorer årsafslutning	303.375	279.357	303.375	247.141
Pensionsbidrag	4.990	4.148	4.990	4.148
Feriepenge	29.465	68.935	29.465	68.935
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	74.507	104.580	74.507	506.580
Depositum	33.000	33.000	33.000	33.000
El regnskab	43.185	28.712	43.185	28.712
I alt	792.758	525.548	496.284	895.332

18. 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 købt med ejendomsforbehold. Gælden udgør pr. 31.december tkr.132.

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. 9. Leasingaftalen løber frem til 30. april 2021.

19. 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 foreninges 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, medlemskab, tilskuddet, sponsoratet hhv. forpagtningen vedrører.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder gevinster ved salg af materielle anlægsaktiver.

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 rengskabsmæssigt skøn.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til 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 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 nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser og anden gæld måles til nominal 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.