

Roskilde Golfklub

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

Årsrapport for 2022

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10 - 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
Jens Krøis
Annette Carlsson
Flemming B. Nielsen
Jan B. Kristiansen
Mette Jessen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 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. 31.12.22 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 10. marts 2023

Bestyrelsen

Kim Møller Behrend
Formand

Jens Krøis

Annette Carlsson

Flemming B. Nielsen

Jan B. Kristiansen

Mette Jessen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til medlemmet i Roskilde Golfklub

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Roskilde Golfklub for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22, 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 foreninges vedtægter.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.22 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 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.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Roskilde Golfklub har som sammenligningstal i regnskabet for perioden 1. januar 2022 til 31. december 2022 medtaget det af generalforsamlingen godkendte budget for 2022. Ligeledes er budget for 2023 vist. Budgetterne har som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underkastet revision og vi udtaler derfor ingen sikkerhed herom.

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 foreninges 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i foreningen, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Roskilde, den 10. marts 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Birgit Sode

Statsaut. revisor

Note	2022 DKK	Ikke revideret	Ikke revideret	2021 DKK	
		budget 2022 DKK	budget 2023 DKK		
1	Indtægter	10.953.122	10.622.000	11.795.000	10.172.141
	Andre driftsindtægter, spec 2	33.651	0	0	31.250
	Indtægter i alt	10.986.773	10.622.000	11.795.000	10.203.391
	Omkostninger, spec 3-7	-9.040.597	-9.062.100	-10.183.500	-8.062.109
	Bruttofortjeneste I	1.946.176	1.559.900	1.611.500	2.141.282
8	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-824.132	-840.000	-840.000	-1.301.154
	Resultat af primær drift	1.122.044	719.900	771.500	840.128
9	Finansielle omkostninger	-309.738	-340.000	-313.000	-547.850
	Finansielle poster i alt	-309.738	-340.000	-313.000	-547.850
	Årets resultat	812.306	379.900	458.500	292.278

Forslag til resultatdisponering

Årets resultat	812.306	379.900	458.500	292.278
I alt	812.306	379.900	458.500	292.278

AKTIVER

Note	31.12.22 DKK	Ikke revideret	Ikke revideret	31.12.21 DKK
		budget 31.12.22 DKK	budget 31.12.23 DKK	
Baneanlæg	11.193.766	11.048.951	10.973.766	10.044.146
Maskiner	189.857	485.154	59.858	431.838
Inventar	589.802	1.151.227	837.803	662.112
Klubhus og Bygninger	19.176.177	19.540.458	20.040.178	17.387.629
10 Materielle anlægsaktiver i alt	31.149.602	32.225.790	31.911.605	28.525.725
Anlægsaktiver i alt	31.149.602	32.225.790	31.911.605	28.525.725
11 Andre tilgodehavender	489.885	146.551	491.000	146.551
Tilgodehavender i alt	489.885	146.551	491.000	146.551
Kontanter	120	1.862	0	1.862
12 Likvide beholdninger i alt	120	1.862	0	1.862
Omsætningsaktiver i alt	490.005	148.413	491.000	148.413
Aktiver i alt	31.639.607	32.374.203	32.402.605	28.674.138

PASSIVER

Note	31.12.22	Ikke revideret budget 31.12.22	Ikke revideret budget 31.12.23	31.12.21
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital	14.719.593	15.109.658	15.531.899	14.427.315
Årets resultat	812.306	379.900	458.500	292.278
Egenkapital i alt	15.531.899	15.489.558	15.990.399	14.719.593
13 Gæld til realkreditinstitutter	10.371.781	10.375.766	9.791.781	10.941.781
Anden gæld	276.006	309.506	276.000	343.006
Langfristede gældsforpligtelser i alt	10.647.787	10.685.272	10.067.781	11.284.787
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	570.000	580.000	580.000	566.015
15 Gæld til øvrige kreditinstitutter	3.300.555	4.409.183	4.181.425	777.001
16 Modtagne forudbetalte kontingenter	291.695	403.380	290.000	403.380
17 Anden gæld	1.297.671	806.810	1.293.000	923.362
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.459.921	6.199.373	6.344.425	2.669.758
Gældsforpligtelser i alt	16.107.708	16.884.645	16.412.206	13.954.545
Passiver i alt	31.639.607	32.374.203	32.402.605	28.674.138

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

		Ikke revideret budget 2022 DKK	Ikke revideret budget 2023 DKK	2021 DKK
1. Indtægter				
Nettoomsætningen fordeler sig således på aktiviteter:				
Kontingentindtægter	8.272.750	8.551.000	8.960.000	8.130.260
DGU Kontingent	-259.668	-252.000	-243.000	-236.869
Greenfee mv	1.037.327	985.000	1.220.000	988.387
Bagrum, golfbiler mv	1.341.520	788.000	1.283.000	786.583
Sponsorindtægter	561.193	550.000	575.000	503.781
I alt	10.953.122	10.622.000	11.795.000	10.172.142
Kontingentindtægter:				
Junior under 19 år kgt.	77.815	90.000	90.000	96.735
Ungsenior 19-24 år kgt.	203.205	240.000	240.000	241.930
Senior 25-67 år kgt.	6.528.270	6.700.000	6.595.000	6.155.566
Greenfee-flex NY	79.650	100.000	220.000	-1
Mikro under 10 år	13.125	8.000	17.000	9.190
Passiv - Par 3 banen	219.800	228.000	195.000	261.850
Rehabgolf	14.300	15.000	23.000	12.950
SeniorFlex	1.061.770	1.100.000	1.500.000	1.220.482
Prøvedlemmer	74.815	70.000	80.000	131.558
I alt	8.272.750	8.551.000	8.960.000	8.130.260
DGU Kontingent	-259.668	-252.000	-243.000	-236.869
I alt	-259.668	-252.000	-243.000	-236.869
Greenfee mv.				
Greenfee	611.076	550.000	750.000	582.555
SGO Super Greenfee Ordning	255.329	250.000	250.000	252.679
Matchfee	129.870	150.000	170.000	134.828
Firmaarrangementer	41.052	35.000	50.000	18.325
i alt	1.037.327	985.000	1.220.000	988.387
Bagrum, Golfbiler mv.				
Bagrum	344.059	350.000	355.000	347.250
Golfbiler udlejning mv	141.508	138.000	153.000	139.910
Tilskud kommune og fonde	283.898	220.000	400.000	237.167
Forpagtningsindtægter	117.123	70.000	100.000	62.256
Diverse indtægter	0	10.000	0	0
Momskompensation	454.932	0	275.000	0
I alt	1.341.520	788.000	1.283.000	786.583

	Ikke revideret budget 2022 DKK	Ikke revideret budget 2022 DKK	Ikke revideret budget 2023 DKK	2021 DKK
--	---	---	---	-------------

2. Andre indtægter

Modtagne gaver efter LL8A	33.651	0	0	31.250
I alt	33.651	0	0	31.250

3. Banedrift

Maskinomkostninger	860.119	800.000	892.000	615.315
Produktionsomkostninger	294.680	330.000	330.000	210.095
Vedligeholdelsesomkostninger	496.231	625.000	765.000	403.255
Personaleomkostninger	2.398.499	2.657.900	2.821.000	2.328.177
I alt	4.049.529	4.412.900	4.808.000	3.556.842

4. Markedsføring

Markedsføringsomkostninger	317.014	230.000	225.000	121.420
Udgifter i f.m. sponsorer	174.518	110.000	175.000	87.974
Donation Kræftens bekæmpelse	33.651	0	0	31.250
Prøvedlemsomkostninger	78.221	80.000	80.000	219.065
Specialarrangementer	0	0	175.000	0
I alt	603.404	420.000	655.000	459.709

5. Bygninger

Klubhusomkostninger	739.283	659.000	760.000	738.232
Maskingårdsomkostninger	352.283	449.000	481.000	286.992
I alt	1.091.566	1.108.000	1.241.000	1.025.224

		Ikke revideret budget 2022 DKK	Ikke revideret budget 2023 DKK	2021 DKK
--	--	---	---	-------------

6. Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger	167.026	147.000	174.500	139.946
It-omkostninger	223.307	185.000	210.000	183.333
Reparation og vedligeholdelse af inventar	9.018	40.000	40.000	1.611
Porto og gebyrer	-5	0	0	-1
Revisor og advokathonorar	101.665	60.000	60.000	62.375
Forsikringer	32.706	30.000	30.000	30.007
Bestyrelse, repræsentation og baneservice	99.171	60.000	85.000	58.841
Personaleomkostninger	1.443.653	1.290.000	1.436.000	1.335.994
I alt	2.076.541	1.812.000	2.035.500	1.812.106

7. Sportslige aktiviteter

Udvalgsomkostninger	197.506	77.000	91.000	178.779
Ungdom, bredde, division og trænere	941.208	1.125.200	1.244.500	944.675
Frivillige hjælpere	80.843	107.000	108.500	84.773
I alt	1.219.557	1.309.200	1.444.000	1.208.227

8. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Klubhus/bygninger	403.671	380.000	418.000	396.673
Baneanlæg	218.360	170.000	220.000	172.349
Maskiner	129.792	250.000	130.000	289.461
Inventar	72.309	40.000	72.000	52.606
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	0	0	390.065
I alt	824.132	840.000	840.000	1.301.154

9. Finansielle omkostninger

Renter, realkreditinstitutter	256.212	280.000	256.000	267.819
Renter, pengeinstitutter	36.306	50.000	40.000	20.841
Gebyrer	11.076	10.000	10.000	8.462
Låne- og tinglysningsomkostninger	6.144	0	7.000	250.728
I alt	309.738	340.000	313.000	547.850

10. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Baneanlæg	Maskiner	Inventar	Klubhus og Bygninger
Kostpris pr. 01.01.22	12.134.904	7.176.395	852.131	22.419.596
Tilgang i året	1.367.979	0	0	2.192.220
Afgang i året	0	-112.188	0	0
Kostpris pr. 31.12.22	13.502.883	7.064.207	852.131	24.611.816
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.22	-2.090.757	-6.744.558	-190.020	-5.031.968
Afskrivninger i året	-218.360	-129.792	-72.309	-403.671
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.22	-2.309.117	-6.874.350	-262.329	-5.435.639
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.22	11.193.766	189.857	589.802	19.176.177

	Ikke revideret budget 31.12.22 DKK	Ikke revideret budget 31.12.23 DKK	31.12.21 DKK

11. Andre tilgodehavender

Debitorsamlekonto	35.044	4.757	36.000	4.758
Momsafregningskonto	318.954	54.369	319.000	54.368
Depositum	0	5.000	0	5.000
Andre tilgodehavender	135.887	82.425	136.000	82.425
I alt	489.885	146.551	491.000	146.551

12. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	120	1.862	0	1.862
I alt	120	1.862	0	1.862

	31.12.22 DKK	Ikke revideret budget 31.12.22 DKK	Ikke revideret budget 31.12.23 DKK	31.12.21 DKK
13. Gæld til realkreditinstitutter				
Nyt lån, Nykredit, opr. 12.000.000	10.941.781	10.941.796	9.791.781	11.507.796
Midlertidigt lån Nykredit	0	0	0	0
Gæld til realkreditinstitutter i alt	10.941.781	10.941.796	9.791.781	11.507.796
Kortfristet del af realkreditgæld	-570.000	-570.000	-580.000	-566.015
I alt	10.371.781	10.371.796	9.211.781	10.941.781
Gæld til forfald efter 5 år	8.054.334	8.050.000	7.400.000	8.639.558

14. Anden gæld

Feriemidler til Lønmodtagernes Fond for Tilgodehavende Feriemidler	276.006	276.006	276.000	276.006
Leverandørgæld	0	33.500	0	67.000
I alt	276.006	309.506	276.000	343.006

15. Gæld til øvrige kreditinstitutter

Kassekredit	3.300.555	4.409.183	4.181.425	777.001
-------------	-----------	-----------	-----------	---------

16. Modtagne forudbetalte kontingenter

Forudbetalt kontingent mm.	291.695	403.380	290.000	403.380
----------------------------	---------	---------	---------	---------

	Ikke revideret budget 31.12.22 DKK	Ikke revideret budget 31.12.22 DKK	Ikke revideret budget 31.12.23 DKK	31.12.21 DKK
17. Anden gæld				
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	0	0	0	116.552
ATP og andre sociale ydelser	7.383	7.575	7.000	7.575
Kreditorer årsafslutning	1.165.027	576.908	1.164.000	576.908
Pensionsbidrag	7.785	7.647	7.000	7.647
Feriepenge	19.558	16.631	19.000	16.631
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	51.971	139.137	51.000	139.137
Depositum	32.996	33.000	33.000	33.000
El regnskab	12.951	25.912	12.000	25.912
I alt	1.297.671	806.810	1.293.000	923.362

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.

Golfklubben har indgået leasingkontrakt på Toro Reelmaster fairwayklipper, Toro Groundmaster roughklipper, John Deere Gator og Toro Groundmaster rough- og semiroughklipper. Leasingperioden strækker sig frem til 31/5-2031 og den samlede forpligtelse inkl. moms udgør pr. 31. december 2022 tkr. 2.120.

Roskilde Golf Klubs baner er primært beliggende på lejet grund med reetableringspligt i tilfælde af ophør af lejeaftalen.

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.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug.

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 fremad-

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

rettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Aktiver med en kostpris på under 50.000 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.