

Roskilde Golfklub

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

Årsrapport for 2023

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
Bente Buhl Rasmussen
Flemming B. Nielsen
Jan B. Kristiansen
Mette Jessen
Niels Træden

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 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 foreninges vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 6. marts 2024

Bestyrelsen

Kim Møller Behrend

Jens Krøis

Bente Buhl Rasmussen

Flemming B. Nielsen
Formand

Jan B. Kristiansen

Mette Jessen

Niels Træden

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 01.01.23 - 31.12.23, 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. 31.12.23 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 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 revisorer 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 revisoreres 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 2023 til 31. december 2023 medtaget det af generalforsamlingen godkendte budget for 2023. Ligeledes er budget for 2024 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 6. marts 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Birgit Sode

Statsaut. revisor

Note	2023 DKK	Ikke revideret	Ikke revideret	2022 DKK	
		budget 2023 DKK	budget 2024 DKK		
1	Indtægter	11.890.596	11.795.000	12.071.000	10.953.122
	Andre driftsindtægter, spec 2	41.728	0	0	33.651
	Indtægter i alt	11.932.324	11.795.000	12.071.000	10.986.773
	Omkostninger, spec 3-7	-10.437.924	-10.183.500	-10.403.000	-9.040.597
	Bruttofortjeneste I	1.494.400	1.611.500	1.668.000	1.946.176
8	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-897.890	-840.000	-885.000	-824.132
	Resultat af primær drift	596.510	771.500	783.000	1.122.044
9	Finansielle omkostninger	-446.129	-313.000	-408.000	-309.738
	Finansielle poster i alt	-446.129	-313.000	-408.000	-309.738
	Årets resultat	150.381	458.500	375.000	812.306

Forslag til resultatdisponering

Årets resultat	150.381	458.500	375.000	812.306
I alt	150.381	458.500	375.000	812.306

AKTIVER

Note	31.12.23 DKK	Ikke revideret	Ikke revideret	31.12.22 DKK
		budget 31.12.23 DKK	budget 31.12.24 DKK	
Baneanlæg	11.003.531	10.973.766	10.753.531	11.193.766
Maskiner	86.108	59.858	31.108	189.857
Inventar	745.904	837.803	645.905	589.802
Klubhus og Bygninger	20.157.403	20.040.178	19.677.404	19.176.177
10 Materielle anlægsaktiver i alt	31.992.946	31.911.605	31.107.948	31.149.602
Anlægsaktiver i alt	31.992.946	31.911.605	31.107.948	31.149.602
11 Andre tilgodehavender	443.923	491.000	445.000	489.888
Periodeafgrænsningsposter	300	0	0	0
Tilgodehavender i alt	444.223	491.000	445.000	489.888
Kontanter	120	0	0	120
12 Likvide beholdninger i alt	120	0	0	120
Omsætningsaktiver i alt	444.343	491.000	445.000	490.008
Aktiver i alt	32.437.289	32.402.605	31.552.948	31.639.610

PASSIVER

Note	31.12.23 DKK	Ikke revideret	Ikke revideret	31.12.22 DKK
		budget	budget	
		31.12.23	31.12.24	
		DKK	DKK	DKK
Egenkapital	15.531.899	15.531.899	15.682.280	14.719.593
Årets resultat	150.381	458.500	375.000	812.306
Egenkapital i alt	15.682.280	15.990.399	16.057.280	15.531.899
13 Gæld til realkreditinstitutter	9.798.374	9.791.781	9.218.374	10.371.781
Anden gæld	276.006	276.000	276.000	276.006
Langfristede gældsforpligtelser i alt	10.074.380	10.067.781	9.494.374	10.647.787
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	573.600	580.000	580.000	570.000
15 Gæld til øvrige kreditinstitutter	4.663.270	4.181.425	4.164.294	3.300.554
16 Modtagne forudbetalte kontingenter	260.396	290.000	259.000	291.695
17 Anden gæld	1.183.363	1.293.000	998.000	1.297.675
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.680.629	6.344.425	6.001.294	5.459.924
Gældsforpligtelser i alt	16.755.009	16.412.206	15.495.668	16.107.711
Passiver i alt	32.437.289	32.402.605	31.552.948	31.639.610

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

		Ikke revideret budget 2023 DKK	Ikke revideret budget 2024 DKK	2022 DKK
1. Indtægter				
Nettoomsætningen fordeler sig således på aktiviteter:				
Kontingentindtægter	9.135.724	8.960.000	9.343.000	8.272.750
DGU Kontingent	-262.427	-243.000	-275.000	-259.668
Greenfee mv	1.063.130	1.220.000	1.180.000	1.037.327
Bagrum, golfbiler mv	1.359.169	1.283.000	1.273.000	1.341.520
Sponsorindtægter	595.000	575.000	550.000	561.193
I alt	11.890.596	11.795.000	12.071.000	10.953.122
Kontingentindtægter:				
Junior under 19 år kgt.	68.910	90.000	105.000	77.815
Ungsenior 19-24 år kgt.	201.975	240.000	240.000	203.205
Senior 25-67 år kgt.	6.736.459	6.595.000	6.850.000	6.528.270
Greenfee-flex NY	124.565	220.000	220.000	79.650
Mikro under 10 år	13.240	17.000	18.000	13.125
Passiv - Par 3 banen	153.600	195.000	0	219.800
Rehabgolf	18.400	23.000	20.000	14.300
SeniorFlex	1.554.625	1.500.000	1.800.000	1.061.770
Prøvemedlemmer	129.850	80.000	90.000	74.815
Jubilæumsfest - kontingent	134.100	0	0	0
I alt	9.135.724	8.960.000	9.343.000	8.272.750
DGU Kontingent	-262.427	-243.000	-275.000	-259.668
I alt	-262.427	-243.000	-275.000	-259.668
Greenfee mv.				
Greenfee	602.371	750.000	700.000	611.076
SGO Super Greenfee Ordning	246.054	250.000	250.000	255.329
Matchfee	175.562	170.000	170.000	129.870
Firmaarrangementer	39.143	50.000	60.000	41.052
i alt	1.063.130	1.220.000	1.180.000	1.037.327
Bagrum, Golfbiler mv.				
Bagrum	346.152	355.000	360.000	344.059
Golfbiler udlejning mv	185.209	153.000	198.000	141.508
Tilskud kommune og fonde	358.291	400.000	365.000	283.898
Forpagtningsindtægter	160.786	100.000	100.000	117.124
Momskompensation	308.731	275.000	250.000	454.932
I alt	1.359.169	1.283.000	1.273.000	1.341.521

	2023	Ikke revideret budget 2023	Ikke revideret budget 2024	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK

2. Andre indtægter

Modtagne gaver efter LL8A	41.728	0	0	33.651
I alt	41.728	0	0	33.651

3. Banedrift

Maskinomkostninger	1.093.670	892.000	1.267.000	860.119
Produktionsomkostninger	266.141	330.000	320.000	294.679
Vedligeholdelsesomkostninger	628.518	765.000	853.000	496.230
Personaleomkostninger	2.819.691	2.821.000	2.903.000	2.398.499
I alt	4.808.020	4.808.000	5.343.000	4.049.527

4. Markedsføring

Markedsføringsomkostninger	296.438	225.000	240.000	317.013
Udgifter i f.m. sponsorer	290.887	175.000	200.000	174.518
Donation Kræftens bekæmpelse	41.728	0	0	33.651
Prøvedlemsomkostninger	124.150	80.000	25.000	74.721
Specialarrangementer	304.307	175.000	0	3.500
I alt	1.057.510	655.000	465.000	603.403

5. Bygninger

Klubhusomkostninger	940.341	760.000	881.000	739.282
Maskingårdsomkostninger	245.622	481.000	481.000	352.283
I alt	1.185.963	1.241.000	1.362.000	1.091.565

	2023	Ikke revideret budget 2023	Ikke revideret budget 2024	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK

6. Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger	304.773	174.500	217.000	167.026
It-omkostninger	160.143	210.000	180.000	223.307
Reparation og vedligeholdelse af inventar	29.866	40.000	50.000	9.018
Porto og gebyrer	-1	0	0	0
Revisor og advokathonorar	111.326	60.000	60.000	101.665
Forsikringer	27.459	30.000	32.000	32.706
Bestyrelse, repræsentation og baneservice	136.128	85.000	95.000	99.170
Personaleomkostninger	1.228.308	1.436.000	1.251.000	1.443.654
I alt	1.998.002	2.035.500	1.885.000	2.076.546

7. Sportslige aktiviteter

Udvalgsomkostninger	165.831	91.000	113.000	197.507
Ungdom, bredde, division og trænere	1.109.857	1.244.500	1.094.500	941.206
Frivillige hjælpere	112.741	108.500	140.500	80.843
I alt	1.388.429	1.444.000	1.348.000	1.219.556

8. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Klubhus/bygninger	453.644	418.000	480.000	403.671
Baneanlæg	251.872	220.000	250.000	218.360
Maskiner	103.750	130.000	55.000	129.792
Inventar	88.624	72.000	100.000	72.309
I alt	897.890	840.000	885.000	824.132

9. Finansielle omkostninger

Renter, realkreditinstitutter	243.320	256.000	256.000	256.212
Renter, pengeinstitutter	173.022	40.000	125.000	36.306
Gebyrer	24.417	10.000	20.000	11.076
Låne- og tinglysningsomkostninger	5.370	7.000	7.000	6.144
I alt	446.129	313.000	408.000	309.738

10. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Baneanlæg	Maskiner	Inventar	Klubhus og Bygninger
Kostpris pr. 01.01.23	13.502.883	7.064.208	852.131	24.611.812
Tilgang i året	61.637	0	244.726	1.434.870
Afgang i året	-449.626	-893.846	-81.821	-594.576
Kostpris pr. 31.12.23	13.114.894	6.170.362	1.015.036	25.452.106
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.23	-2.309.117	-6.874.350	-262.329	-5.435.639
Afskrivninger i året	-251.872	-103.750	-88.624	-453.640
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	449.626	893.846	81.821	594.576
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.23	-2.111.363	-6.084.254	-269.132	-5.294.703
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23	11.003.531	86.108	745.904	20.157.403

	Ikke revideret budget	Ikke revideret budget	
31.12.23 DKK	31.12.23 DKK	31.12.24 DKK	31.12.22 DKK

11. Andre tilgodehavender

Moms og afgifter	24.901	319.000	25.000	318.957
Tilgodehavende kontingenter og andre salg	243.830	36.000	244.000	35.044
Andre tilgodehavender	175.192	136.000	176.000	135.887
I alt	443.923	491.000	445.000	489.888

12. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	120	0	0	120
I alt	120	0	0	120

	31.12.23 DKK	Ikke revideret budget 31.12.23 DKK	Ikke revideret budget 31.12.24 DKK	31.12.22 DKK
13. Gæld til realkreditinstitutter				
Nyt lån, Nykredit, opr. 12.000.000	10.371.974	9.791.781	9.798.374	10.941.781
Midlertidigt lån Nykredit	0	0	0	0
Gæld til realkreditinstitutter i alt	10.371.974	9.791.781	9.798.374	10.941.781
Kortfristet del af realkreditgæld	-573.600	-580.000	-580.000	-570.000
I alt	9.798.374	9.211.781	9.218.374	10.371.781
Gæld til forfald efter 5 år	8.054.334	7.400.000	6.800.000	8.639.558

14. Anden gæld

Feriemidler til Lønmodtagernes Fond for Tilgodehavende Feriemidler	276.006	276.000	276.000	276.006
--	---------	---------	---------	---------

15. Gæld til øvrige kreditinstitutter

Kassekredit	4.663.270	4.181.425	4.164.294	3.300.554
-------------	-----------	-----------	-----------	-----------

16. Modtagne forudbetalte kontingenter

Forudbetalt kontingent mm.	260.396	290.000	259.000	291.695
----------------------------	---------	---------	---------	---------

	Ikke revideret budget 31.12.23 DKK	Ikke revideret budget 31.12.23 DKK	Ikke revideret budget 31.12.24 DKK	31.12.22 DKK
17. Anden gæld				
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	155.355	0	0	0
ATP og andre sociale ydelser	7.950	7.000	7.000	7.383
Kreditorer årsafslutning	806.978	1.164.000	806.000	1.165.027
Pensionsbidrag	15.903	7.000	15.000	7.785
Feriepenge	69.596	19.000	61.000	19.558
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	86.748	51.000	69.000	51.971
Depositum	33.000	33.000	33.000	33.000
El regnskab	7.833	12.000	7.000	12.951
I alt	1.183.363	1.293.000	998.000	1.297.675

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, Toro Groundmaster rough- og semiroughklipper samt Jacobsen Eclipse elektrisk greenklipper. Leasingperioden strækker sig frem til 1/7-2031 og den samlede forpligtelse inkl. moms udgør pr. 31. december 2023 tkr. 3.427.

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**Modtagne forudbetalinger fra kunder**

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