

Roskilde Golfklub

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

Årsrapport for 2024

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

Kenneth Daugaard
Jens Krøis
Bente Buhl Rasmussen
Flemming B. Nielsen
Jan B. Kristiansen
Mette Jessen
Niels Træden

Revisor

Beierholm
Godkendt Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24 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. 31.12.24 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 20. februar 2025

Bestyrelsen

Kenneth Daugaard

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 01.01.24 - 31.12.24, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder oplysning om 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. 31.12.24 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24 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.

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 20. februar 2025

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Birgit Sode

Statsaut. revisor

Note	2024 DKK	Ikke revideret	Ikke revideret	2023 DKK	
		budget 2024 DKK	budget 2025 DKK		
1	Indtægter	11.517.059	12.071.000	12.271.000	11.890.596
	Andre driftsindtægter, spec 2	39.165	0	0	41.728
	Indtægter i alt	11.556.224	12.071.000	12.271.000	11.932.324
	Omkostninger, spec 3-7	-9.927.117	-10.403.000	-10.609.500	-10.437.924
	Bruttofortjeneste I	1.629.107	1.668.000	1.661.500	1.494.400
8	Af- og nedskrivninger af materielle anlægs-aktiver	-876.201	-885.000	-955.000	-897.890
	Resultat af primær drift	752.906	783.000	706.500	596.510
9	Finansielle omkostninger	-449.697	-408.000	-406.000	-446.129
	Finansielle poster i alt	-449.697	-408.000	-406.000	-446.129
	Årets resultat	303.209	375.000	300.500	150.381

Forslag til resultatdisponering

Årets resultat	303.209	375.000	300.500	150.381
I alt	303.209	375.000	300.500	150.381

AKTIVER

Note	31.12.24 DKK	Ikke revideret	Ikke revideret	31.12.23 DKK
		budget 31.12.24 DKK	budget 31.12.25 DKK	
Baneanlæg	11.040.251	10.753.531	11.120.251	11.003.531
Maskiner	34.436	31.108	0	86.108
Inventar	649.125	645.905	549.125	745.904
Klubhus og Bygninger	19.678.784	19.677.404	19.353.784	20.157.403
10 Materielle anlægsaktiver i alt	31.402.596	31.107.948	31.023.160	31.992.946
Anlægsaktiver i alt	31.402.596	31.107.948	31.023.160	31.992.946
11 Andre tilgodehavender	46.920	445.000	49.000	443.923
Periodeafgrænsningsposter	119.873	0	120.000	300
Tilgodehavender i alt	166.793	445.000	169.000	444.223
Kontanter	3.673	0	0	120
12 Likvide beholdninger i alt	3.673	0	0	120
Omsætningsaktiver i alt	170.466	445.000	169.000	444.343
Aktiver i alt	31.573.062	31.552.948	31.192.160	32.437.289

PASSIVER

Note	31.12.24	Ikke revideret budget 31.12.24	Ikke revideret budget 31.12.25	31.12.23
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital	15.682.280	15.682.280	15.985.489	15.531.899
Årets resultat	303.209	375.000	300.500	150.381
Egenkapital i alt	15.985.489	16.057.280	16.285.989	15.682.280
13 Gæld til realkreditinstitutter	9.220.889	9.218.374	8.638.889	9.798.374
Anden gæld	276.006	276.000	276.000	276.006
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.496.895	9.494.374	8.914.889	10.074.380
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	577.463	580.000	582.000	573.600
15 Gæld til øvrige kreditinstitutter	4.432.487	4.164.294	4.529.282	4.663.270
16 Modtagne forudbetalte kontingenter	253.660	259.000	253.000	260.396
17 Anden gæld	827.068	998.000	627.000	1.183.363
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.090.678	6.001.294	5.991.282	6.680.629
Gældsforpligtelser i alt	15.587.573	15.495.668	14.906.171	16.755.009
Passiver i alt	31.573.062	31.552.948	31.192.160	32.437.289

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	Ikke revideret budget 2024 DKK	Ikke revideret budget 2024 DKK	Ikke revideret budget 2025 DKK	2023 DKK
--	-----------------------------------------	-----------------------------------------	-----------------------------------------	-------------

1. Indtægter

Nettoomsætningen fordeler sig således på:

Kontingentindtægter	9.047.113	9.343.000	9.571.000	9.135.724
DGU Kontingent	-270.522	-275.000	-285.000	-262.427
Greenfee mv	1.171.296	1.180.000	1.255.000	1.063.130
Bagrum, golfbiler mv	1.195.948	1.273.000	1.230.000	1.359.169
Sponsorindtægter	373.224	550.000	500.000	595.000
I alt	11.517.059	12.071.000	12.271.000	11.890.596

Kontingentindtægter:

Junior under 19 år kgt.	83.856	105.000	106.000	68.910
Ungsenior 19-24 år kgt.	198.554	240.000	350.000	201.975
Senior 25-67 år kgt.	6.626.641	6.850.000	6.800.000	6.736.459
Greenfee-flex NY	222.136	220.000	250.000	124.565
Mikro under 10 år	11.560	18.000	19.000	13.240
Passiv - Par 3 banen	0	0	0	153.600
Rehabgolf	18.818	20.000	21.000	18.400
SeniorFlex	1.756.898	1.800.000	1.900.000	1.554.625
Prøvemedlemmer	128.850	90.000	125.000	129.850
Jubilæumsfest - kontingent	-200	0	0	134.100
I alt	9.047.113	9.343.000	9.571.000	9.135.724

DGU Kontingent	-270.522	-275.000	-285.000	-262.427
I alt	-270.522	-275.000	-285.000	-262.427

Greenfee mv.

Greenfee	720.983	700.000	700.000	602.371
SGO Super Greenfee Ordning	242.859	250.000	290.000	246.054
Matchfee	195.677	170.000	190.000	175.562
Firmaarrangementer	11.777	60.000	75.000	39.143
i alt	1.171.296	1.180.000	1.255.000	1.063.130

	Ikke revideret budget 31.12.24 DKK	Ikke revideret budget 31.12.24 DKK	Ikke revideret budget 31.12.25 DKK	31.12.23 DKK
Indtægter - fortsat -				
Bagrum, Golfbiler mv.				
Bagrum	360.563	360.000	375.000	346.152
Golfbiler udlejning mv	122.386	198.000	230.000	185.209
Tilskud kommune og fonde	324.999	365.000	375.000	358.291
Forpagtningsindtægter	99.360	100.000	100.000	160.786
Diverse indtægter	38.983	0	0	0
Momskompensation	249.657	250.000	150.000	308.731
I alt	1.195.948	1.273.000	1.230.000	1.359.169

2. Andre indtægter

Modtagne gaver efter LL § 8A	39.165	0	0	41.728
I alt	39.165	0	0	41.728

3. Banedrift

Maskinomkostninger	1.114.972	1.267.000	1.363.000	1.093.670
Produktionsomkostninger	198.044	320.000	295.000	266.141
Vedligeholdelsesomkostninger	436.944	853.000	645.000	628.518
Personaleomkostninger	3.039.070	2.903.000	3.208.000	2.819.691
I alt	4.789.030	5.343.000	5.511.000	4.808.020

4. Markedsføring

Markedsføringsomkostninger	254.240	240.000	130.000	296.438
Udgifter i f.m. sponsorer	201.599	200.000	200.000	290.887
Donation Kræftens bekæmpelse	39.165	0	0	41.728
Prøvedlemsomkostninger	29.228	25.000	30.000	124.150
Specialarrangementer	123.044	0	100.000	304.307
I alt	647.276	465.000	460.000	1.057.510

	2024 DKK	Ikke revideret budget 2024 DKK	Ikke revideret budget 2025 DKK	2023 DKK
--	-------------	-----------------------------------------	-----------------------------------------	-------------

5. Bygninger

Klubhusomkostninger	748.861	881.000	851.000	805.238
Maskingårdsomkostninger	409.915	481.000	486.000	380.725
I alt	1.158.776	1.362.000	1.337.000	1.185.963

6. Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger	230.469	217.000	212.000	267.201
It-omkostninger	166.868	180.000	145.000	160.143
Reparation og vedligeholdelse af inventar	16.463	50.000	40.000	67.438
Porto og gebyrer	2	0	0	-1
Revisor og advokathonorar	102.318	60.000	60.000	111.326
Forsikringer	26.918	32.000	32.000	27.459
Bestyrelse, repræsentation og baneservice	134.642	95.000	90.000	136.128
Personaleomkostninger	1.274.529	1.251.000	1.421.500	1.228.308
I alt	1.952.209	1.885.000	2.000.500	1.998.002

7. Sportslige aktiviteter

Udvalgsomkostninger	56.810	113.000	63.000	70.399
Ungdom, bredde, division og trænere	1.212.618	1.094.500	1.069.000	1.205.289
Frivillige hjælpere	110.398	140.500	169.000	112.741
I alt	1.379.826	1.348.000	1.301.000	1.388.429

8. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Klubhus/bygninger	478.620	480.000	500.000	453.644
Baneanlæg	249.129	250.000	320.000	251.872
Maskiner	51.672	55.000	35.000	103.750
Inventar	96.780	100.000	100.000	88.624
I alt	876.201	885.000	955.000	897.890

	Ikke revideret budget 2024 DKK	Ikke revideret budget 2024 DKK	Ikke revideret budget 2025 DKK	2023 DKK
--	-----------------------------------------	-----------------------------------------	-----------------------------------------	-------------

9. Finansielle omkostninger

Renter, realkreditinstitutter	230.365	256.000	256.000	243.320
Renter, pengeinstitutter	192.033	125.000	125.000	173.022
Gebyrer	16.032	20.000	15.000	24.417
Låne- og tinglysning og andre omkostninger	11.267	7.000	10.000	5.370
I alt	449.697	408.000	406.000	446.129

10. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Baneanlæg	Maskiner	Inventar	Klubhus og Bygninger
Kostpris pr. 01.01.24	13.114.894	6.170.362	1.015.037	25.452.107
Tilgang i året	285.849	0	0	0
Afgang i året	-75.000	0	0	0
Kostpris pr. 31.12.24	13.325.743	6.170.362	1.015.037	25.452.107
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.24	-2.111.363	-6.084.254	-269.132	-5.294.703
Afskrivninger i året	-249.129	-51.672	-96.780	-478.620
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	75.000	0	0	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.24	-2.285.492	-6.135.926	-365.912	-5.773.323
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.24	11.040.251	34.436	649.125	19.678.784

	Ikke revideret budget 31.12.24 DKK	Ikke revideret budget 31.12.24 DKK	Ikke revideret budget 31.12.25 DKK	31.12.23 DKK
--	---------------------------------------------	---------------------------------------------	---------------------------------------------	-----------------

11. Andre tilgodehavender

Moms og afgifter	18.471	25.000	19.000	24.901
Tilgodehavende kontingenter og andre salg	21.234	244.000	22.000	243.830
Andre tilgodehavender	7.215	176.000	8.000	175.192
I alt	46.920	445.000	49.000	443.923

	Ikke revideret budget 31.12.24 DKK	Ikke revideret budget 31.12.24 DKK	Ikke revideret budget 31.12.25 DKK	31.12.23 DKK
--	---------------------------------------------	---------------------------------------------	---------------------------------------------	-----------------

12. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	3.673	0	0	120
I alt	3.673	0	0	120

13. Gæld til realkreditinstitutter

Nyt lån, Nykredit, opr. 12.000.000	9.798.352	9.798.374	9.220.889	10.371.974
Midlertidigt lån Nykredit	0	0	0	0
Gæld til realkreditinstitutter i alt	9.798.352	9.798.374	9.220.889	10.371.974
Kortfristet del af realkreditgæld	-577.463	-580.000	-582.000	-573.600
I alt	9.220.889	9.218.374	8.638.889	9.798.374
Gæld til forfald efter 5 år	6.872.103	6.800.000	6.294.500	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	4.432.487	4.164.294	4.529.282	4.663.270
-------------	-----------	-----------	-----------	-----------

16. Modtagne forudbetalte kontingenter

Forudbetalt kontingent mm.	253.660	259.000	253.000	260.396
----------------------------	---------	---------	---------	---------

	Ikke revideret budget 31.12.24 DKK	Ikke revideret budget 31.12.24 DKK	Ikke revideret budget 31.12.25 DKK	31.12.23 DKK
17. Anden gæld				
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	0	0	0	155.355
ATP og andre sociale ydelser	16.533	7.000	16.000	7.950
Kreditorer årsafslutning	468.522	806.000	459.000	806.978
Pensionsbidrag	16.671	15.000	16.000	15.903
Fritvalgskonto	188.476	0	0	0
Feriepenge	24.007	61.000	24.000	69.596
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	82.040	69.000	82.000	86.748
Depositum	33.000	33.000	33.000	33.000
El regnskab	-2.181	7.000	-3.000	7.833
I alt	827.068	998.000	627.000	1.183.363

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, Jacobsen Eclipse elektrisk greenklipper, Toro PPro Force Debris Blower, Trimas Rotorklipper samt Cushman Hauler arbejdsbil. Leasingperioden strækker sig frem til 31/3-2032 og den samlede forpligtelse inkl. moms udgør pr. 31. december 2024 tkr. 4.259.

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. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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 måles til den pålydende værdi pr. 31.12.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til gældens pålydende 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.