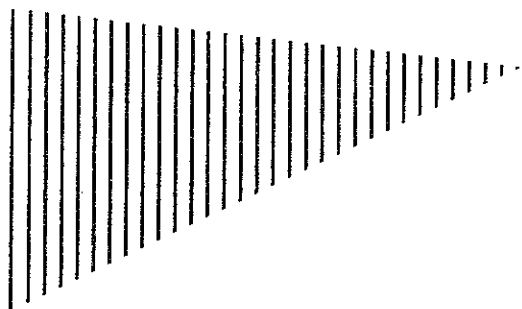


Roskilde Golf Klub

Margrethehåbsvej 116, 4000 Roskilde

CVR-nr. 81 03 22 11

MANAGEMENT
ARKIV



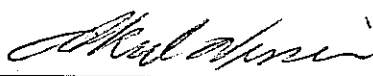
Årsrapport for 2009

Ledelsens regnskabspåtegning

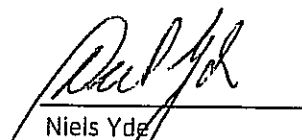
Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 2009 for Roskilde Golf Klub.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, således at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat for året.

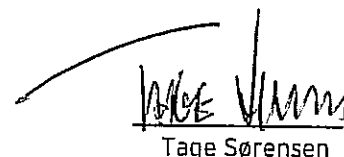
Roskilde den 22. februar 2010



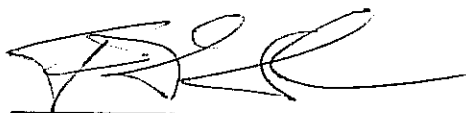
Aksel Nissen (formand)



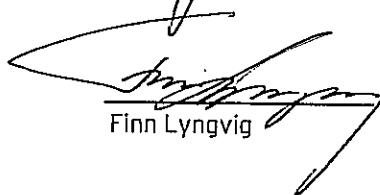
Niels Yde



Tage Sørensen



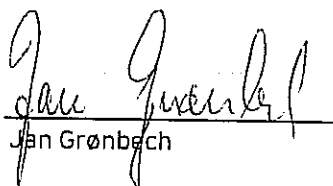
Flemming Hvid



Finn Lyngvig



Anders Sigdal



Jan Grønbech

Den uafhængige revisors påtegning

Vi har revideret årsrapporten for foreningen Roskilde Golf Klub for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2009 omfattende ledelsens regnskabspåtegning, anvendt regnskabsprincip, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Revisionen har ikke omfattet budgettal for 2009 og 2010 anført på side 4 og 5 i årsrapporten. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Foreningens ledelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er et udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever på til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at nå en høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for foreningens udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

Det er vores opfattelse, at det samlede opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.


Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2009 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar-31. december 2009 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 22. februar 2010

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab


Lissen Fagerlin Hammer
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Roskilde Golf Klub er aflagt ioverensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A virksomheder.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år. Om den anvendte regnskabspraksis kan oplyses følgende:

Resultatopgørelse

Indtægter

Kontingentindtægter, indskud og kommunalt tilskud samt sponsorindtægter indgår i omsætningen på tidspunkt for risikoens overgang.

Omkostninger

Omkostninger omfatter omkostninger til administration, banedrift, sportslige aktiviteter, bygninger mv.

Afskrivninger

Der foretages regnskabsmæssige afskrivninger på driftsmidler, maskiner og inventar over forventet levetid.

På bygninger afskrives der over 100 år.

På driftsmidler, EDB og inventar afskrives der over 3-12 år bedømt efter aktivets levetid.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter- og udgifter til bank og lån i ejendommen.

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter bygninger, driftsmateriel, maskiner og inventar optaget til kostpris med fradrag af af- og nedskrivninger

Mindre aktiver med økonomisk brugstid på under 3 år udgiftsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra medlemmer og øvrige tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af hensættelse til tab.

Gæld

Prioritetsgæld medtages til nominel værdi.

Resultatopgørelse 2009

	1.000 kr. Budget 2009 (ikke revideret)	Regnskab 2009	1.000 kr. Budget 2010 (ikke revideret)
Kontingentindtægter	6.491	6.434.590	6.501
Indskud	350	643.150	400
Afgift DGU	-156	-148.771	-155
Greenfee	800	827.536	750
Andre indtægter	1.025	1.245.706	1.098
Indtægter i alt	8.510	9.002.211	8.594
Administration i alt	1.072	1.120.498	1.083
Banedrift i alt	3.142	3.274.218	3.296
Sportslige aktiviteter i alt	1.124	1.048.730	1.056
Klubhus/øvrige bygninger i alt	754	938.244	828
Diverse aktiviteter i alt	66	71.726	40
Omkostninger i alt	6.158	6.453.416	6.303
Resultat før afskrivninger	2.352	2.548.794	2.291
Afskrivninger	1.149	1.098.521	1.100
Resultat før renter	1.203	1.450.273	1.191
Renter, netto	-989	-954.567	-915
Årets nettoresultat	214	495.706	276

Balance pr. 31. december 2009

	1.000 kr. Budget 2009 (ikke revideret)	Regnskab 2009	1.000 kr. Budget 2010 (ikke revideret)
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Baneanlæg	6.889	7.097.525	7.226
Maskiner	1.172	1.271.039	1.270
Klubhus og bygninger	15.023	14.929.950	15.118
Inventar	518	556.230	420
Anlægsaktiver i alt	23.602	23.854.745	24.034
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender	115	19.778	19
Likvider	50	50.306	50
Omsætningsaktiver i alt	165	70.084	69
Aktiver i alt	23.767	23.924.828	24.103
Passiver			
Egenkapital			
Egenkapital primo	8.901	8.901.221	9.396
Årets resultat	214	495.706	276
Egenkapital i alt	9.115	9.396.928	9.672
Danske Bank Lån 4.500.000	3.618	4.103.097	3.672
Danske Bank Lån 5.000.000	5.940	5.000.000	5.000
FIH opr. 1.560.000	1.243	1.243.290	1.181
FIH opr. 3.200.000	2.550	2.550.338	2.422
Billån BG opr. 106.500	0	0	0
Danske Bank 4783240181	134	129.497	401
Maskinlån, Nordania	32	24.414	0
Nyt lån - Gedvadgård	0	0	226
Langfristede gældsforpligtelser i alt	13.517	13.050.636	12.902
Danske Bank, kassekredit	491	651.608	748
Moms	-25	-15.161	0
Anden gæld	300	412.823	330
Skyldige lønomkostninger	369	427.995	451
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.135	1.477.264	1.529
Gældsforpligtelser i alt	14.652	14.527.901	14.431
Passiver i alt	23.767	23.924.828	24.103

Noter til balancen

Anlægsnote	
Baneanlæg	
Anskaffelsessum primo	7.331.812
Årets tilgang	416.456
Anskaffelsessum ultimo	<u>7.748.268</u>
Afskrivning primo	523.170
Årets afskrivning	127.573
Afskrivning ultimo	<u>650.743</u>
Bogført værdi af baneanlæg	<u>7.097.525</u>
Maskiner	
Anskaffelsessum primo	5.873.563
Årets tilgang	35.000
Årets afgang	-
Anskaffelsessum ultimo	<u>5.908.563</u>
Afskrivning primo	4.051.423
Årets afskrivning	586.101
Årets afgang	-
Afskrivning ultimo	<u>4.637.524</u>
Bogført værdi af maskiner	<u>1.271.039</u>
Klubhus/bygninger	
Anskaffelsessum primo	16.174.354
Tilgang i årets løb	146.886
Anskaffelsessum ultimo	<u>16.321.240</u>
Afskrivning primo	1.146.618
Årets afskrivning	244.672
Afskrivning ultimo	<u>1.391.290</u>
Bogført værdi af klubhus/bygninger	<u>14.929.950</u>
Inventar	
Anskaffelsessum primo	1.378.632
Årets tilgang	61.511
Årets afgang til anskaffelsespris	-25000
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.415.143</u>
Afskrivning primo	731.238
Årets afgang	-12.500
Årets afskrivning	140.175
Afskrivning ultimo	<u>858.913</u>
Bogført værdi af inventar	<u>556.230</u>

Pengestrømsopgørelse for 2009

t.kr

Årets nettoresultat	496
Afskrivninger	1.099
Selvfinansiering fra driften	<u>1.595</u>
Anden kapitalfremskaffelse	
Salg af maskiner	13
Forøgelse af medlems forudbetalinger	94
Forøgelse af periodeafgrænsning	97
Forøgelse af skyldige lønomkostninger/feriepenge	7
Forøgelse af skyldige kreditorer	13
Foringelse af momstilgodehavende	8
Anden kapitalfremskaffelse i alt	<u>232</u>
Kapitalfremskaffelse i alt	<u>1.827</u>
Kapitalanvendelse	
Tilgang på baneanlæg	416
Tilgang maskiner	35
Forbedring af bygninger	147
Tilgang af inventar	62
Afdrag lån Danske Bank + Roskilde Bank	533
Afdrag 2 x FIH lån	182
Afdrag Billån - Danske Bank	9
Afdrag Maskinlån - Danske Bank	67
Afdrag Maskinlån - 2 x Danske Leasing	86
Nedbringelse af kassekredit	<u>290</u>
Kapitalanvendelse i alt	<u>1.827</u>

Sikkerhedsstillelser:

Bygninger og driftsmidler er stillet til sikkerhed for bankmellemværende og anlægslån. En del af klubbens bygninger befinder sig på lejet grund.