



Roskilde Roklub

Havnevej 47B, 4000 Roskilde

REGNSKAB 2018

Indholdsfortegnelse

Indledning	3
Underskrifter	4
Resultatopgørelse	5
Balance	7
Noter	9
Bilag: Organisatorisk resultatoversigt	12
Bilag: Specifikation af resultatoversigt	13

Indledning

Roskilde Roklubs kontoplan er flerdimensionel og består af en artskontoplan, hvor fokus er på *arten* af indtægter og udgifter. Artskontoplanen er suppleret med en *organisatorisk* dimension, der kan vise, hvor indtægter og udgifter hører hjemme.

Hovedregnskabet aflægges i artskontoplanen, hvor fokus er på *hele* Roskilde Roklubs indtægter og udgifter. Det er her den samlede økonomi for klubben som helhed afspejles.

Som bilag til hovedregnskabet ligger en specifikation af resultatopgørelsen med den **organisatoriske dimension**, fordelingen på klubbens udvalg mv. - og efterfølgende ligger en detailspecifikation af udvalgenes resultater fordelt på artskontoplanen. I bilagene vises indtægter som negative tal. Budget for 2019 fremgår her.

Regnskabsmæssigt har året 2018 - sammenlignet med 2017, der var præget af udbygningen af klubbens motionsrum - været konsoliderende.

I 2018 er klubbens nye regnskabs- og medlemssystem fuldt integreret og implementeret. Et mindre kontingentbeløb stammende fra det gamle system (knap 10.000 kr.) er afskrevet i regnskabet for 2018.

Der har i 2018 været indtægter på knap 1,8 mio. kr., udgifter på godt 1,7 mio. kr., et nettooverskud på 61.000 kr. og et likviditetsresultat på godt 33.000 kr.

Indtægter har været højere end forventet - fra kontingenter, kommunale tilskud og Dansk Forening for Rosport (til Kraftcenter Roskilde) - og udgifter har generelt været lavere end forventet.

Der er overført indtægter vedrørende andet halvår 2018 af den nye tre-årige Elitesportaftale på 72.500 kr. til 2019. Herudover er erstatning fra Stormrådet på 70.000 kr. vedr. gulv i motionsrummet ligeledes hensat.

Der er yderligere hensat 20.000 kr. til reparation af ponton og udbedring af sæder/ryglæn i sauna, 40.000 kr. til nyt redskabsskur ved sommerhuset, 100.000 kr. til fremtidige bygge- og renoveringsopgaver samt 100.000 kr. til et ekstraordinært afdrag på det erhvervslån, der blev optaget i forbindelse med udbygningen af motionsrummet.

Underskrifter

Regnskabet for Roskilde Roklub er afgivet den 26. februar 2019

Ove Pedersen
Formand

Per Stenberg Christensen
Kasserer

Rasmus Rosenkvist
Næstformand

Mads-Peter Klink Engelhardt
Sekretær

Ib Toft Jensen
Rocheff

Lisbeth Grubov
Rocheff

Per Paludan
Rocheff

Mie Toft Nilsson
Ungdomschef

Bo Kaliszan
Elite- og talentchef

Regnskabet, som vi har revideret, er i overensstemmelse med den foretagne bogføring. Vi har foretaget stikprøvevis bilagskontrol. Vi har ingen bemærkninger til gennemgangen.

Roskilde den 26. februar 2019

Erik Bartholm
Revisor

Christian Svejgaard
Revisor

Roskilde Roklub

RESULTATOPGØRELSE 2018

Note	2017	2018	Budget 2018
Kontingenter, roklub	856.465	939.084	
Kontingenter, kajak	38.574	41.524	
Indmeldelser	20.400	17.950	
Skabsleje	37.900	32.000	
Dørkort	900	300	
1 Medlemsindtægter	954.239	1.030.858	1.000.000
Lokaleudlejning	42.650	29.530	
Øvrige indtægter	42.650	29.530	40.000
Roskilde Kommune	1.120.780	631.118	
Dansk Forening for Rosport	80.000	96.000	
Øvrige indtægter	246.497	2.110	
2 Tilskud	1.447.276	729.228	600.000
INDTÆGTER	2.444.165	1.789.616	1.640.000
Repræsentation	3.624	2.260	
Køb af klubtøj	36.078	39.135	
Marketing	39.702	41.395	45.000
Gager	260.322	263.520	
Honorarer	91.385	50.963	
Omkostningsgodtgørelser	18.655	25.627	
Øget feriepengeforpligtelse	-	1.125	
ATP-bidrag	3.379	2.272	
Sociale Bidrag	1.067	1.800	
KM-godtgørelse	32.609	10.483	
Arbejdstøj	-	509	
Personale	407.418	356.300	400.000
Arrangementer	53.517	41.845	
Medlemskurser	4.672	516	
Møder	7.785	7.757	
Rejser og ophold	109.780	156.180	
Træningslejre (KCR)	116.194	79.717	
Startgebyr	58.970	48.477	
Landsholdsgebyr	5.000	10.400	
Egenbetalinger	-72.400	-70.002	
Klubudvalg	283.518	274.889	300.000

Note	2017	2018	Budget 2018
Transport, materiel	9.007	3.162	
Vægtafgift	140	150	
Vedligehold, materiel	72.998	88.757	
Materieldrift	82.144	92.069	100.000
Husleje	0	-	
El, vand og varme	225.291	219.193	
Ejendomsskatter	18.329	18.329	
Grundejerforeninger	600	1.000	
Rengøring	15.487	20.227	
Renovation	9.613	7.578	
Vagt og tilsyn	8.950	4.148	
3 Bygningsforsikringer	82.790	50.772	
Vedligehold, indvendig	26.690	14.470	
Vedligehold, udvendig	5.224	14.205	
Byggeprojekt 1	480.000	-	
Byggeprojekt 2	317.500	-	
Bygningsdrift	1.190.474	349.922	400.000
Kontorartikler	2.204	2.548	
4 IT-drift	320	20.777	
Abonnementer	3.962	10.318	
Foreningskontingenter	47.927	46.504	
Licenser	2.640	4.840	
Småanskaffelser	26.431	35.167	
Regnskabsassistance	52.875	52.875	
3 Forsikringer	40.848	25.365	
Kontordrift	177.208	198.395	211.000
UDGIFTER	2.180.464	1.312.970	1.456.000
Renteindtægter	-	-	
5 Renteudgifter	16.217	39.713	
Renteudgifter, prioritetsgæld	57.607	39.299	
Gebyrer, banker	50.269	6.748	
5 Gebyrer, øvrige	69.442	13.488	
Hensættelser	600	260.000	
Afskrivning motionsrum 2017	14.039	56.157	
Finansielle poster	208.174	415.405	150.000
NETTO RESULTAT	55.527	61.240	34.000
Afdrag realkreditlån	79.473	53.280	60.000
Afdrag erhvervslån	13.317	31.175	30.000
Afskrivning motionsrum	-14.039	-56.157	-56.000
Afdrag mv. i alt	78.751	28.298	34.000
LIKVIDITETSRESULTAT	-23.224	32.942	-

BALANCE pr. 31. december 2018 - AKTIVER

Note	2017	2018
Ejendomsværdi Havnevej	6.550.000	6.550.000
6 Ejendomsværdi Nicolaisensvej	1.200.000	1.150.000
7 Bygninger Anskaffelse Primo	-	1.123.139
Bygninger Årets tilgang	1.123.139	-
Bygninger Årets afgang	-	-
Bygninger afskrivninger primo	-	-14.039
Bygninger årets afskrivninger	-	-56.157
Afskrivninger	-14.039	-
Anlægsaktiver	8.859.100	8.752.943
Medlemstilgodehavender	21.593	-774
Øvrige tilgodehavender	33.849	3.300
Andre Tilgodehavender	-	-2.075
Tilgodehavender	55.442	451
M/R, Fonden	-16.082	-4.469
M/R, Tutten	79.666	63.203
M/R, KCR		
Mellemregninger	63.585	58.735
Kasse	1.000	1.000
DB, drift	12.538	-
DB, skabsleje	774	-
DB, kontingent	11.206	-
DB, KCR	632	-
DB, sommerhus	2.669	-
Likvide beholdninger	28.818	1.000
Drift, Spar Nord	-120.468	347.576
Kontingenter, Spar Nord	998	7.669
Skabsleje, Spar Nord	-	1.071
Kaproning, Spar Nord	-	59.187
Diverse, Spar Nord	375	25.484
Ove, Visa Spar Nord	5.425	1.839
Torben, Visa Spar Nord	7.130	5.875
Per, Visa Spar Nord	791	2.610
Likvide beholdninger	-105.749	451.309
AKTIVER	8.901.196	9.264.438

BALANCE pr. 31. december 2018 - PASSIVER

Note	2017	2018
Overført resultat, tidligere år	5.916.737	6.572.264
Overført resultat, indeværende år	55.527	61.240
Ejendomsværdireguleringer	600.000	-50.000
Egenkapital	6.572.264	6.583.505
Hensættelser til særlige formål	20.575	433.057
8 Hensættelser	20.575	433.057
Realkredit 005 - Havnevej	1.225.561	1.172.281
Erhvevslån, Spar Nord	886.683	855.508
9 Langfristet gæld	2.112.244	2.027.789
Skyldige omkostninger	151.790	178.597
Skyldige deposita (udlejning)	6.000	2.000
Feriepengeforpligtelse	31.815	32.940
Kortfristet gæld	189.605	213.537
Skyldig a-skat	3.983	3.946
Skyldig ATP-bidrag	852	852
Skyldig am-bidrag	1.672	1.752
Skyldig moms, skat og afgifter	6.507	6.550
PASSIVER	8.901.196	9.264.438

NOTER

1 Medlemmer

Medlemstallet opgjort pr. 31. december 2018 og indberettet til DIF og Roskilde Kommune - fordelt på køn- og aldersgrupper (medlemmer i mindst 3 måneder - 90 dage - i 2018)

	Køn		2018	Andel	2017 *)
	K	M			
0 - 6 år	2	1	3	0,6	
7 - 12 år	6	25	31	6,2	27
13 - 18 år	14	31	45	9,1	56
19 - 24 år	8	13	21	4,2	17
25 - 39 år	10	13	23	4,6	
40 - 59 år	94	111	205	41,2	
60 - 69 år	33	63	96	19,3	201
70+ år	26	47	73	14,7	165
Total	193	304	497	100	466

*)Færre alderskategorier i indberetningen før 2018

Medlemmer pr. 31. december 2018 fordelt på køn og medlemsgrupper

	Køn		2018	Andel	2017
	K	M			
Miniroer	1	0	1	0,2	2
Vandhunde	1	6	7	1,6	7
10-17 år	9	24	33	7,6	40
7-17 år med forældre	1	11	12	2,8	13
18-24 år	3	12	15	3,5	21
25+ år	103	143	246	56,9	261
65+ år (ophører)	8	22	30	6,9	35
18-64 år TRIM	13	34	47	10,9	40
65+ år TRIM	8	12	20	4,6	15
Æresmedlemmer		1	1	0,2	1
Særlige vilkår	3	1	4	0,9	5
Udmeldte med rettigheder	7	9	16	3,7	0
Total	157	275	432	100,0	431

2 Tilskud

Roskilde Kommune

Lokaletilskud	305.140,64
Aktivitetstilskud	33.618,00
Partnerskabsaftale	100.000,00
Prioriterede sportsgrene	97.359,42
Elitesportsaftale	72.517,06
Navngivne tilskud	95.000,00
Elitesportsaftale overføres	-72.517,06

DFFR - Kraftcenter Roskilde

Tilskud	96.000
---------	--------

Priser/Gaver mv.

Erstatning gulv i motionsrum - Stormrådet	70.540
Erstatning gulv hensat til særlige formål	-70.540
"Mulepose-fond"	1.506
Diverse	1.203

Tilskud i alt	729.828
----------------------	----------------

3 Forsikringer

Bestyrelsen har forhandlet en ny forsikringsaftale med TOP Danmark, hvilket har reduceret udgifterne til forsikringer betydeligt.

4 IT-drift

Den højere udgift i 2018 skyldes anskaffelse af klubbens nye hjemmeside, Member-link, samt anskaffelse af ny pc'er til kontoret (tilsammen godt 20.000 kr.).

5 Finansielle poster

Finansielle poster er fortsat høje - klubben betaler negativ rente af indeståender og brugen af erhvervs MobilePay-løsningen (MP-shop) koster 0,75 kr. pr. transaktion.

6 Ejendomsværdi Nicolaisensvej

Ved en fejl er ejendomsværdien ikke tidligere blevet reduceret til de 1.150.000 kr., der er den gældende ejendomsværdi (vurderingsår 2017 - 1/10-2017).

7 Anlæg

Bygninger, primo (udbygget motionsrum)	1.123.139
Bygninger, årets tilgang	
Bygninger, årets afgang	-
Bygninger, i alt	1.123.139
Afskrevet, primo året	-14.039
Afskrevet, året	-56.157
Afskrivninger, akkumuleret	-70.196

Restværdi bygninger (udbygget motionsrum)	1.052.943
--	------------------

8 Hensættelse til særlige formål

Primosaldo	20.575
<i>Bevægelser i 2018</i>	
"Mulepose-fond" ekstra indtægter	400
Udsmykning motionsrum (fra "Mulepose-fond")	-4.469
Rest "Mulepose-fond" indtægtsført i klubben	-1.506
Elitesportsaftale 2. halvår af 2018 overført til 2019	72.517
Erstatning gulv motionsrum ("Bodil-stormen")	70.540
Hensat til reparation af ponton/nye sæder og ryglæn i sauna	20.000
Hensat til nyt redskabsskur, sommerhuset	40.000
Hensat til ekstraordinært afdrag på erhvervslån	100.000
Hensat til fremtidige større bygge/renoveringsopgaver	100.000
Overskud deltagelse i Roskilde Festival 2018	15.000
Ultimosaldo	433.057

9 Langfristet gæld

Realkredit Danmark kontantlån med hovedstol 1.252.000 kr., 1,5% til udløb 2037.

Erhvervslån med hovedstol 900.000 kr., variabel rente 4,45%, løbetid 20 år hos Spar Nord.

(*Herudover* er der - knyttet til klubbens driftskonto - etableret en kredit på 400.000 kr., variabel rente 4,45%).

RESULTATOPGØRELSE 2018

Organisatorisk resultatoversigt (udvalg)

	2017	2018	Budget 2018	Budget 2019
Medlemsindtægter	-954.239	-1.030.858	-1.000.000	-1.000.000
Øvrige indtægter	-42.650	-29.530	-40.000	-35.000
Tilskud	-390.796	-538.228	-400.000	-650.000
INDTÆGTER (FÆLLES) I ALT	-1.387.685	-1.598.616	-1.440.000	-1.685.000
Administration	116.145	151.930	118.000	125.000
Fælles (renter, gebyrer, afskrivning)	208.174	415.405	140.000	155.000
Bestyrelse	67.998	69.344	50.000	70.000
Klubhus	693.374	652.242	700.000	700.000
Sommerhus	43.227	45.028	45.000	45.000
Børn	-	-	-	2.000
Vandhunde	4.616	4.253	5.000	6.000
Ungdom	5.977	6.201	5.000	7.000
Motion og Tur	11.246	9.833	15.000	15.000
Instruktion	1.473	4.225	3.000	6.000
Kaproning	148.241	144.167	175.000	200.000
Master	2.040	8.341	5.000	9.000
Langtur	228	2.238	4.000	4.000
Kajak	1.652	1.582	6.000	6.000
Motionsrum	5.287	9.593	15.000	15.000
Materiel	22.481	12.993	20.000	20.000
Talentpuljebudget			100.000	100.000
Elitesportsaftale			-	164.000
NETTOUDGIFTER UDVALG	1.332.158	1.537.375	1.406.000	1.649.000
NETTORESULTAT	-55.527	-61.240	-34.000	-36.000
Afdrag realkredit	79.473	53.280	60.000	57.000
Afdrag erhvervslån	13.317	31.175	30.000	35.000
Afskrivninger	-14.039	-56.157	-56.000	-56.000
Afdrag mv. i alt	78.751	28.298	34.000	36.000
LIKVIDITETSRESULTAT	23.224	-32.942	-	-

Specifikation af resultatopgørelse 2018 organisatorisk/udvalg

	Adm	Bestyr	Børn	Instruk	Kajak	Kaproning	Klubhus	Langtur	Master	Materiel	MTU	Mot.rum	Som.hus	Ungdom	Fælles	Total
Kontingenter, roklub	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-939.084	-939.084
Kontingenter, kajak	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-41.524	-41.524
Indmeldelser	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-17.950	-17.950
Skabsleje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-32.000	-32.000
Dørkort	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-300	-300
Medlemsindtægter	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1.030.858	-1.030.858
Salg af klubbøj	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lokaleudlejning	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-29.530	-29.530
Øvrige indtægter	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-29.530	-29.530
Roskilde Kommune	-	-	-	-	-	-95.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-536.118	-631.118
Dansk Forening for Rosport	-	-	-	-	-	-96.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-96.000
Øvrige indtægter	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2.110	-2.110
Tilskud	-	-	-	-	-	-191.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-538.228	-729.228
INDTÆGTER	-	-	-	-	-	-191.000	-	-	-	-	-	-	-	-	-1.598.616	-1.789.616
Repræsentation	-	2.260	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.260
Annoncer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Køb af klubbøj	-	31.780	1.425	-	-	4.030	-	-	-	-	-	-	-	1.900	-	39.135
Marketing	-	34.040	1.425	-	-	4.030	-	-	-	-	-	-	-	1.900	-	41.395
Gager	-	-	-	-	-	-	263.520	-	-	-	-	-	-	-	-	263.520
Honorarer	-	-	-	-	-	37.913	4.050	-	-	-	9.000	-	-	-	-	50.963
Omkostningsgodtgørelser	-	-	-	-	-	22.712	-	-	-	-	-	-	2.060	856	-	25.627
Feriepenge	-	-	-	-	-	-	1.125	-	-	-	-	-	-	-	-	1.125
ATP-bidrag	-	-	-	-	-	-	2.272	-	-	-	-	-	-	-	-	2.272
Sociale Bidrag	-	-	-	-	-	-	1.800	-	-	-	-	-	-	-	-	1.800
KM-godtgørelse	-	-	-	-	-	5.709	-	-	-	-	-	-	4.774	-	-	10.483
Arbejdstøj	-	-	-	-	-	-	509	-	-	-	-	-	-	-	-	509
Personale	-	-	-	-	-	66.334	273.276	-	-	-	9.000	-	6.834	856	-	356.300
Arrangementer	-	27.757	2.242	925	1.582	4.909	1.834	267	-	-	833	-	-	1.496	-	41.845
Medlemskurser	-	-9.985	-	3.300	-	5.550	-	-	-	-	-	-	-	1.650	-	516
Møder	516	6.621	-	-	-	620	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.757
Rejser og ophold	-	480	-	-	-	155.700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	156.180
Træningsleje (KCR)	-	-	-	-	-	79.717	-	-	-	-	-	-	-	-	-	79.717
Startgebyr	-	-	-	-	-	47.302	-	-	1.175	-	-	-	-	-	-	48.477
Landsholdsgebyr	-	-	-	-	-	10.400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10.400
Egenbetalinger	-	-	-	-	-	-70.002	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-70.002
Klubudvalg	516	24.873	2.242	4.225	1.582	234.196	1.834	267	1.175	-	833	-	-	3.146	-	274.889
Transport, materiel	-	-	-	-	-	3.162	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.162
Vægtafgift	-	-	-	-	-	-	150	-	-	-	-	-	-	-	-	150
Vedligehold, materiel	-	4.259	-	-	-	23.859	42.500	-	4.166	12.418	-	-	1.555	-	-	88.757
Materieldrift	-	4.259	-	-	-	27.021	42.650	-	4.166	12.418	-	-	1.555	-	-	92.069

	Adm	Bestyr	Børn	Instruk	Kajak	Kaproning	Klubhus	Langtur	Master	Materiel	MTU	Mot.rum	Som.hus	Ungdom	Fælles	Total
Husleje	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
El, vand og varme	-	-	-	-	-	-	214.352	-	-	-	-	-	4.841	-	-	219.193
Ejendomsskatter	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18.329	-	-	18.329
Grundejerforeninger	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.000	-	-	1.000
Rengøring	-	-	-	-	-	-	20.039	-	-	-	-	-	188	-	-	20.227
Renovation	-	-	-	-	-	-	4.726	-	-	-	-	-	2.853	-	-	7.578
Vagt og tilsyn	-	-	-	-	-	-	4.148	-	-	-	-	-	-	-	-	4.148
Bygningsforsikringer	-	3.467	-	-	-	-	43.206	-	-	-	-	-	4.099	-	-	50.772
Vedligehold, indvendig	-	-	-	-	-	-	11.597	-	-	-	-	2.279	594	-	-	14.470
Vedligehold, udvendig	-	-	-	-	-	-	13.439	-	-	-	-	-	766	-	-	14.205
Bygningsdrift	-	3.467	-	-	-	-	311.507	-	-	-	-	2.279	32.669	-	-	349.922
Kontorartikler	2.548	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.548
IT-drift	20.777	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.777
Abonnementer	6.253	-	-	-	-	745	3.320	-	-	-	-	-	-	-	-	10.318
Foreningskontingenter	46.504	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46.504
Licenser	4.840	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.840
Småanskaffelser	921	2.705	586	-	-	1.174	12.651	1.971	3.000	575	-	7.314	3.970	300	-	35.167
Regnskabsassistance	52.875	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	52.875
Forsikringer	16.695	-	-	-	-	1.667	7.003	-	-	-	-	-	-	-	-	25.365
Kontordrift	151.414	2.705	586	-	-	3.586	22.974	1.971	3.000	575	-	7.314	3.970	300	-	198.395
UDGIFTER	151.930	69.344	4.253	4.225	1.582	335.167	652.242	2.238	8.341	12.993	9.833	9.593	45.028	6.201	-	1.312.970
Renteindtægter	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Renteudgifter	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39.713	39.713
Renteudgifter, prioritet	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39.299	39.299
Gebyrer, banker	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.748	6.748
Gebyrer, øvrige	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.488	13.488
Hensættelser	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	260.000	260.000
Afskrivning motionsrum	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56.157	56.157
Finansielle poster	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	415.405	415.405
NETTO RESULTAT	151.930	69.344	4.253	4.225	1.582	144.167	652.242	2.238	8.341	12.993	9.833	9.593	45.028	6.201	-1.183.210	-61.240