



Golfklúbburinn Oddur

Ársreikningur 2015

**Golfklúbburinn Oddur
Kennitala 611293-2599
Pósthólf 116, 212 Garðabær**

Efnisyfirlit

	bls.
Áritun stjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðenda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymi	7
Skýringar	8
Sundurliðanir	9-11

Áritun stjórnar á ársreikninginn

Stjórn Golfklúbbsins Odds og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning klúbbsins fyrir tímabilið 1. nóvember 2014 til 31. október 2015 með undirskrift sinni.

Garðabæ, 3. desember 2015

Í stjórn Golfklúbbsins Odds:

Þorsteinn Þorsteinsson
Guðmundur Ragnvaldur
Einar Guðjónsson
Svarar Einarsson
Agneta Anna Gíttardóttir

Framkvæmdastjóri

Fráuldufráuldu

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og félagsmanna í Golfklúbbum Oddi.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Golfklúbbsins Odds fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi, upplýsingar um helstu reikningskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið þeirri áhættu að verulegir annmarkar séu í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits félagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreiknings séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægjanlegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu klúbbsins á rekstrarárinu 2015, fjárhagsstöðu hans 31. október 2015 og breytingu á handbæru fé á rekstrarárinu 2015, í samræmi við lög um ársreikninga.

Garðabæ, 3. desember 2015


Davíð Einarsson


Helgi P. Arnarson

Rekstrarreikningur 1. nóvember 2014 til 31. október 2015

	Skýringar	1.11.2014- 31.10.2015	1.11.2013- 31.10.2014
Rekstrartekjur:			
Félagsgjöld	2	94.191.945	89.581.900
Vallartekjur	3	29.148.388	26.482.050
Styrkir og fjárfanir	4	27.526.974	19.799.640
Aðrar tekjur	5	8.942.448	7.386.826
		159.809.755	143.250.416
 Rekstrargjöld:			
Vörunotkun	6	2.644.122	2.248.350
Laun og launatengd gjöld	7	76.314.050	65.932.881
Þróttastarf	8	14.551.838	10.872.805
Rekstur Urriðavallar	9	38.053.659	35.216.213
Rekstur golfskála og bygginga	10	6.768.511	5.888.912
Rekstur véla og tækja	11	14.975.438	15.967.530
Skrifstofu og stjórnunarkostnaður	12	8.365.591	6.543.887
		161.673.209	142.670.578
 Rekstrarhagnaður f. afskr. og fjármagnsliði		 (1.863.454)	 579.838
Afskriftir fastafjármuna		189.656	223.125
 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur og verðbætur		686.898	849.287
Vaxtagjöld og verðbætur		(400.216)	(518.318)
		286.682	330.969
 Hagnaður (tap) tímabilsins		 (1.766.428)	 687.682

Efnahagsreikningur 31. október 2015

Eignir	Skýringar	31.10.2015	31.10.2014
Fastafjámunir			
Vallarefirlitsbíl		<u>1.074.719</u>	<u>1.264.375</u>
Veltufjámunir			
Viðskiptakröfur		6.303.449	6.311.630
Birgðir, endursöluvörur	6	2.651.620	1.637.894
Rekstrarvörubirgðir		2.094.050	0
Handbært fé	13	<u>5.315.289</u>	<u>7.220.029</u>
		16.364.408	15.169.553
Eignir samtals		<u><u>17.439.127</u></u>	<u><u>16.433.928</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	14	6.650.413	8.416.841
Skammtimaskuldir			
Ógr laun og launatengd gjöld	15	5.795.929	3.162.899
Ýmsar skammtimaskuldir	16	<u>4.992.785</u>	<u>4.854.188</u>
		<u>10.788.714</u>	<u>8.017.087</u>
Skuldir samtals		10.788.714	8.017.087
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>17.439.127</u></u>	<u><u>16.433.928</u></u>

Sjóðstreymi 1. nóvember 2014 til 31. október 2015

	1.11.2014- 31.10.2015	1.11.2013- 31.10.2014
Rekstrarhreyfingar		
Hreint veltufé frá rekstri:		
Hagnaður (tap) ársins	(1.766.428)	687.682
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir	189.656	223.125
	(1.576.772)	910.807
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:		
Viðskiptakröfur og aðrar skammtimakröfur	8.181	(2.241.637)
Birgðir	(3.107.776)	286.989
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:		
Skammtimaskuldir	2.771.627	(3.757.910)
	(327.968)	(5.712.558)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	(1.904.740)	(4.801.751)
Fjárfestingahreyfingar		
Framkvæmdir á golfvelli	0	0
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	0	0
	0	0
Fjármögnunarahreyfingar		
Ný langtímalán	0	0
Afborganir langtímalána	0	0
	0	0
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(1.904.740)	(4.801.751)
Handbært fé í byrjun tímabils	7.220.029	12.021.780
Handbært fé í árslok	5.315.289	7.220.029

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

1.1 Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum, sem í meginatriðum eru þær sömu og árið á undan, að öðru leyti en því sem fram kemur hér á eftir.

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo mót þessi séu samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

1.2 Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum félagsins.

1.3 Birgðir

Vörubirgðir eru metnar til eignar á innkaupsverði.

1.4 Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði, óbundnum bankainnistæðum að frádreginni skuld við lánastofnanir. Yfirdráttur við lánastofnanir er færður á meðal skammtímaskulda.

1.5 Samningur við Golfklúbb Oddfellowa

Þann 25. nóvember 2010 var undirritaður samningur við Golfklúbb Oddfellowa um leigu á öllum eignum Golfklúbbs Oddfellowa í Urriðavatnsdölum. Nánar er hér um að ræða 18 holu golfvöll GOF ásamt æfingaaðstöðu, golfskála, vélageymslu með tilheyrandi lausafé og níu holu æfingarvöllinum Ljúflingi auk véla og tækja. Samningurinn var endurnýjaður í nóvember 2013 til 3ja ára. Leigugjaldið fyrir ofangreind afnot eru kr. 26.000.000 árlega, auk þess kr. 5.000.000 fyrir afnot af vélum og tækjum sem hækkar um 1.000.000 árlega til loka samnings. Leigugjald fyrir vélar og tæki var 6.000.000 fyrir árið 2015.

Sundurliðanir

	1.11.2014- 31.10.2015	1.11.2013- 31.10.2014
2. Félagsgjöld		
Félagsgjöld	93.165.945	89.052.900
Inntökugjald.....	1.026.000	529.000
	<u>94.191.945</u>	<u>89.581.900</u>
3. Vallartekjur		
Urriðavöllur.....	6.619.191	5.114.500
Ljúfingur.....	6.972.500	5.564.100
Tekjur af mótahaldi.....	12.217.010	12.965.650
Gjöld v/ vallartekna og mótahalds.....	(959.510)	(1.272.100)
Tekjur af boltavél á æfingasvæði.....	4.457.509	4.079.400
Gjöld af boltavél á æfingasvæði.....	(203.812)	0
Aðrar vallartekjur.....	45.500	30.500
	<u>29.148.388</u>	<u>26.482.050</u>
4. Styrkir og fjáröflun		
Styrkir og stuðningur fyrirtækja.....	21.526.974	13.799.640
Styrkir sveitarfélaga.....	6.000.000	6.000.000
	<u>27.526.974</u>	<u>19.799.640</u>
5. Aðrar tekjur		
Leigutekjur af golfskála.....	2.576.485	2.261.491
Lottó-getraunir.....	1.521.930	1.065.950
Vörusala.....	3.402.691	2.997.585
Aðrar tekjur.....	1.441.342	1.061.800
	<u>8.942.448</u>	<u>7.386.826</u>
6. Vörunotkun		
Innkaup til endursölu.....	3.657.848	1.961.361
Vörubirgðir í ársbyrjun.....	1.637.894	1.924.883
Vörubirgðir í árslok.....	(2.651.620)	(1.637.894)
	<u>2.644.122</u>	<u>2.248.350</u>
7. Laun og launatengd gjöld		
Launagreiðslur.....	57.340.993	49.502.933
Tryggingargjald.....	4.860.161	4.260.803
Lífeyrissjóðsgjöld.....	5.320.890	4.590.562
Sjóðagjöld.....	1.033.423	828.288
Aðkeypt vinna.....	2.043.763	1.543.632
Bifreiðaafnot og bifreiðakostnaður starfsmanna.....	2.132.566	1.954.544
Ábyrgðartryggingar.....	131.223	100.881
Fæðiskostnaður vallarstarfsmanna.....	2.554.987	2.296.661
Endurgreiddur fæðiskostnaður.....	(376.100)	(321.590)
Önnur launatengd gjöld.....	428.443	484.215
Vinnufatnaður.....	843.701	691.952
	<u>76.314.050</u>	<u>65.932.881</u>

Sundurliðanir

	1.11.2014- 31.10.2015	1.11.2013- 31.10.2014
8. Íþróttastarf		
Þáttaka í mótum	545.704	427.700
Rekstur keppnissveita	323.087	129.660
Verðlaun	875.000	790.249
Þjálfun og kennsla	2.585.250	2.398.750
Æfingaraðstaða Kauptúni	2.426.821	778.900
Félagsgjöld (aðildargjöld að GSI o.fl.)	5.302.976	4.964.546
Vallargjöld á vinavelli	2.493.000	1.383.000
	<u>14.551.838</u>	<u>10.872.805</u>
9. Rekstur Urriðavallar		
Leiga til GOF	22.000.000	26.000.000
Almennt viðhald vallar	7.349.473	3.051.157
Áburður og fræ	4.922.723	4.140.792
Túnpökur	610.000	324.500
Jarðefni, mold, sandur og akstur	2.934.655	1.420.684
Aðrar framkvæmdir á velli	236.808	279.080
	<u>38.053.659</u>	<u>35.216.213</u>
10. Rekstur golfskála og bygginga		
Viðhald húss og áhalda	985.983	401.204
Rafmagn og hiti	2.427.253	2.589.974
Rekstur öryggiskerfa	351.798	266.773
Sorphirða	1.952.987	1.543.859
Annar kostnaður	1.050.490	1.087.102
	<u>6.768.511</u>	<u>5.888.912</u>
11. Rekstur véla og tækja		
Varahlutir og viðgerðir tækja	3.184.690	5.300.710
Eldsneyti og ollur	2.660.197	3.339.257
Vátryggingar og skattar	436.397	417.024
Smááhöld, verkfæri og rekstravörur	2.694.154	1.910.539
Leiga á tækjum frá GOF	6.000.000	5.000.000
	<u>14.975.438</u>	<u>15.967.530</u>
12. Skrifstofu og stjórnunarkostnaður		
Sími, nettengingar, burðargjöld o.fl.	821.939	673.732
Ritföng, prentun, ljósrit, bækur og blöð	786.016	586.310
Tölvu- og hugbúnaðarþjónusta	2.658.490	2.222.006
Áhöld og tæki skrifstofu	328.749	250.001
Fundarkostnaður, ráðstefnur	407.877	524.984
Auglýsingar	1.314.104	324.788
Gjafir, risna	210.770	76.209
Vátryggingar	151.373	151.046
Aðkeypt bókhalds- og sérfræðiþjónusta	1.435.473	1.587.649
Annar kostnaður	250.800	147.162
	<u>8.365.591</u>	<u>6.543.887</u>

Sundurliðanir

	1.11.2014- 31.10.2015	1.11.2013- 31.10.2014
13. Handbært fé		
Íslandsbanki; 0546-26-803	346.125	7.108.385
Landsbanki 133-26-212	4.969.164	0
Sjóður	0	111.644
	<u>5.315.289</u>	<u>7.220.029</u>
14. Óráðstafað eigið fé		
Óráðstafað eigið fé 1/11	8.416.841	7.729.159
Hagnaður (Tap) ársins	(1.766.428)	687.682
	<u>6.650.413</u>	<u>8.416.841</u>
15. Ógreidd laun og launatend gjöld		
Ógreidd laun	3.868.199	1.430.000
Ógreidd launatengd gjöld	713.683	615.604
Ógreidd staðgeiðsla og tryggingargjald	1.214.047	1.117.295
	<u>5.795.929</u>	<u>3.162.899</u>
16. Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreiddir reikningar og kostnaður	4.818.052	4.552.361
Uppgjörsreikningur virðisaukaskatts	174.733	301.827
	<u>4.992.785</u>	<u>4.854.188</u>