



Golfklúbbur Hveragerðis

Ársreikningur 2015

Golfklúbbur Hveragerðis
810 Hveragerði

kt. 570893-2389

Efnisyfirlit

	Bls.
Áritun stjórnar og skoðunarmanna	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Sjóðstreymisyfirlit	6
Skýringar	7

Áritun stjórnar og skoðunarmanna

Stjórn Golfklúbbs Hveragerðis staðfestir hér með ársreikning klúbbsins fyrir tímabilið 1. nóvember 2014 til 31. október 2015.

Hveragerði, 9. desember 2015

Andriumur Guðfrímann
Erlingur Arthúrssen
Alfríður Harjónsson
Ingvaldur Pálsson
Dagur Pálsson
Dagur
Óssur Friðgerðsson

Við undirritaðir, kjörnir skoðunarmenn Golfklúbbs Hveragerðis, höfum yfirfarið ársreikning þennan og er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glöggar upplýsingar um rekstur klúbbsins á reikningsárinu, fjárhagsstöðu hans í lok reikningsársins og um breytingu á handbæru fé á tímabilinu.

Hveragerði, 7. desember 2015

Guðmundur Guðjónsson
Guðmundur Guðjónsson

Rekstrarreikningur

1. nóvember 2014 til 31. október 2015

	Skýr.	2015	Áætlun 2015	2014
Rekstrartekjur				
Félagsgjöld	5	5.424.563	5.800.000	5.735.751
Flatarfé		5.805.575	8.000.000	7.846.834
Mótatekjur		3.019.400	2.800.000	2.100.200
Vörusala skála		3.301.250	4.500.000	4.042.737
Þjónustusamningar		6.306.000	6.250.000	5.559.000
Aðrar tekjur	6	7.867.888	8.150.000	7.924.273
		31.724.676	35.500.000	33.208.795
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	7	13.811.556	14.700.000	18.238.081
Vörunotkun		2.009.854	3.200.000	3.021.877
Stjórnunarkostnaður	8	731.159	1.600.000	1.208.512
Annar rekstrarkostnaður	9	8.791.115	10.800.000	7.321.840
Afskriftir	4	2.387.476	2.200.000	2.011.877
		27.731.160	32.500.000	31.802.187
Rekstrarhagnaður		3.993.516	3.000.000	1.406.608
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vaxtatekjur		17.063	25.000	17.372
Vaxtagjöld og verðbætur		(426.131)	(525.000)	(749.498)
		(409.068)	(500.000)	(732.126)
Hagnaður ársins		3.584.448	2.500.000	674.482

Efnahagsreikningur 31. október 2015

	Skýr.	2015	2014
Eignir			
Golfvöllur		12.353.825	13.084.257
Fasteignir		2.592.761	2.736.803
Vélar og tæki		7.351.876	3.708.877
	Fastafjármunir 2	<u>22.298.462</u>	<u>19.529.937</u>
Viðskiptakröfur		2.043.684	2.633.523
Aðrar skammtímakröfur		1.132.300	985.000
Handbært fé		4.987	37.346
	Veltufjármunir	<u>3.180.971</u>	<u>3.655.869</u>
	Eignir samtals	<u>25.479.433</u>	<u>23.185.806</u>
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé		20.394.866	16.810.418
	Eigið fé 3	<u>20.394.866</u>	<u>16.810.418</u>
Langtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir	4	<u>1.820.000</u>	104.675
Skammtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir		1.629.862	3.845.146
Næsta árs afborgun langtímaskulda	4	886.531	418.700
Viðskiptaskuldir		509.157	608.057
Aðrar skammtímaskuldir		239.017	1.398.810
		<u>3.264.567</u>	<u>6.270.713</u>
	Skuldir	<u>5.084.567</u>	<u>6.375.388</u>
	Eigið fé og skuldir samtals	<u>25.479.433</u>	<u>23.185.806</u>

Sjóðstreymisýfirlit

1. nóvember 2014 til 31. október 2015

	Skýr.	2015	Áætlun 2015	2014
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarniðurstaða ársins		3.584.448	2.500.000	674.482
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Verðbætur		4.040	10.000	16.864
Afskriftir	4	2.387.476	2.200.000	2.011.877
Veltufé frá rekstri		<u>5.975.964</u>	<u>4.710.000</u>	<u>2.703.223</u>
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda:				
Skammtíma kröfur, lækkun (hækkun)		442.539	1.000.000	(69.215)
Skammtíma skuldir, (lækkun)		(1.258.693)	0	(1.582.377)
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda		<u>(816.154)</u>	<u>1.000.000</u>	<u>(1.651.592)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>5.159.810</u>	<u>5.710.000</u>	<u>1.051.631</u>
Fjárfestingarhreyfingar				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum		(5.756.001)	(5.000.000)	0
Söluverð seldra eigna		600.000	1.000.000	0
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(5.156.001)</u>	<u>(4.000.000)</u>	<u>0</u>
Fjármögnunarhreyfingar				
Tekin ný langtímalán		2.600.000	2.600.000	0
Afborganir langtímalána		(420.884)	(430.000)	(414.856)
Skammtímalán, breyting		(2.215.284)	(3.845.146)	(683.771)
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(36.168)</u>	<u>(1.675.146)</u>	<u>(1.098.627)</u>
Breyting á handbæru fé		(32.359)	34.854	(46.996)
Handbært fé í byrjun tímabils		<u>37.346</u>	<u>37.346</u>	<u>84.342</u>
Handbært fé í lok tímabils		<u>4.987</u>	<u>72.200</u>	<u>37.346</u>

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Innlausn tekna

Klúbburinn heldur sérstaka félagaskrá og eru árgjöld félagsmanna tekjufærð við útgáfu reiknings. Styrkir og framlög eru tekjufærð við greiðslu. Styrkir og framlög í formi vöru og þjónustu eru ekki færð til tekna og kostnaður vegna þess ekki gjaldfærður.

Fastafjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

2. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir þeirra greinast þannig:

	Golfvöllur	Fasteignir	Vélar og tæki	Samtals
Heildarverð 1.11.2014	18.260.791	3.601.059	11.374.025	33.235.875
Fært út vegna seldra eigna á árinu	0	0	(2.000.000)	(2.000.000)
Viðbót á árinu	0	0	5.756.001	5.756.001
Heildarverð 31.10.2015	18.260.791	3.601.059	15.130.026	36.991.876
Afskrifað 1.11.2014	5.176.534	864.256	7.665.148	13.705.938
Fært út vegna seldra eigna á árinu	0	0	(1.400.000)	(1.400.000)
Afskriftir ársins	730.432	144.042	1.513.002	2.387.476
Afskrifað 31.10.2015	5.906.966	1.008.298	7.778.150	14.693.414
Bókfært verð 31.10.2015	12.353.825	2.592.761	7.351.876	22.298.462
Afskriftahlutfall	4%	4%	10%	

3. Eigið fé

Breyting á eiginfjárreikningum á tímabilinu greinist þannig:

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.11.2014	16.810.418	16.810.418
Rekstrarniðurstaða ársins	3.584.448	3.584.448
Eigið fé 31.10.2015	20.394.866	20.394.866

4. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir greinast þannig:

Skuld við banka, verðtryggt lán	106.531
Skuld við banka, óverðtryggt lán	2.600.000
	2.706.531
Næsta árs afborganir	(886.531)
Langtímaskuldir að frádregnum næsta árs afborgunum	1.820.000

Afborganir af langtímaskuldum félagsins í lok rekstrarársins greinast þannig á næstu ár:

Árið 1.11.2015- 31.10.2016	886.531
Árið 1.11.2016- 31.10.2017	780.000
Árið 1.11.2017- 31.10.2018	780.000
Árið 1.11.2018- 31.10.2019	260.000
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	2.706.531

Skýringar, frh.

	2015	Áætlun 2015	2014
5. Félagsgjöld			
Almenn félagsgjöld	3.998.363	4.700.000	4.669.051
Aukafélagagjöld	1.426.200	1.100.000	1.066.700
	<u>5.424.563</u>	<u>5.800.000</u>	<u>5.735.751</u>
6. Aðrar tekjur			
Tekjur af boltavél	159.600	250.000	130.700
Húsaleigutekjur, íbúðir	1.450.000	1.560.000	1.560.000
Aðrar leigutekjur	779.000	750.000	731.200
Lottó og getraunir	110.454	190.000	178.438
Tekjur vegna barna- og unglíngastarfs	745.000	750.000	616.100
Tekjur af námskeiðum og aðrar endurgreiðslur	63.000	100.000	90.000
Tryggingastofnun, endurgr. launakostnaður	445.918	0	0
Seld þjónusta	1.750.000	1.750.000	1.730.000
Sumarkort	927.500	1.000.000	1.114.500
Styrkir frá fyrirtækjum og stofnunum	1.437.416	1.800.000	1.773.335
	<u>7.867.888</u>	<u>8.150.000</u>	<u>7.924.273</u>
7. Laun og launatengd gjöld			
Laun	11.179.576	12.000.000	14.558.186
Launatengd gjöld	2.119.239	2.400.000	2.879.612
Bifreiðastyrkir	339.300	150.000	598.878
Annar starfsmannakostnaður	173.441	150.000	201.405
	<u>13.811.556</u>	<u>14.700.000</u>	<u>18.238.081</u>
8. Stjórnunarkostnaður			
Símakostnaður	242.685	380.000	418.787
Póstburðargjöld	10.135	20.000	0
Áhöld og tæki	41.780	100.000	136.379
Þjónustugjöld banka	112.601	200.000	185.171
Pappír, prentun og ritföng	10.281	100.000	37.784
Kostnaður vegna bókhalds	6.540	110.000	102.746
Rekstur heimasíðu og hugbúnaðar	51.847	180.000	161.161
Kynningarmál	144.085	150.000	102.710
Gjafir og styrkir	0	10.000	25.000
Annar kostnaður	111.205	350.000	38.774
	<u>731.159</u>	<u>1.600.000</u>	<u>1.208.512</u>
9. Annar rekstrarkostnaður			
a Barna- og unglíngastarf			
Þátttökugjöld í mótum	45.000	60.000	102.500
Annar þátttökukostnaður í mótum	79.946	200.000	0
Kennsla og þjálfun unglínga	509.750	600.000	343.000
Búnaður	0	0	243.310
Annar kostnaður barna og unglíngastarfs	0	40.000	9.808
	<u>634.696</u>	<u>900.000</u>	<u>698.618</u>
b Félagsstarf			
Félags- og aðildargjöld	953.658	1.200.000	1.122.400
Þátttökugjöld í mótum	140.000	180.000	180.000
Annar þátttökukostnaður í mótum	321.701	400.000	218.011
Námskeiðskostnaður	63.000	100.000	40.500
Annar kostnaður	81.413	170.000	119.329
	<u>1.559.772</u>	<u>2.050.000</u>	<u>1.680.240</u>

Skýringar, frh.

9. Annar rekstrarkostnaður, frh.	2015	Áætlun 2015	2014
c Mótahaldskostnaður			
Verðlaun	214.550	100.000	203.625
Endurgr. vegna samstarfs um mótahald	220.500	150.000	0
Dómgæsla	148.548	0	0
Annar mótahaldskostnaður	151.500	0	0
	735.098	250.000	203.625
d Rekstur golfskála			
Húsgögn, áhöld og tæki	80.154	200.000	430.817
Leiga á posa	39.952	40.000	43.967
Hreinlætisvörur	96.352	210.000	206.626
Leyfisgjöld	0	0	64.500
Ýmsar rekstrarvörur og annar kostnaður	0	100.000	64.176
	216.458	550.000	810.086
e Rekstur húsnæðis			
Fasteignagjöld	10.450	200.000	176.178
Rafmagn	461.317	450.000	423.395
Viðhald	367.885	1.000.000	170.955
Gámaleiga og sorphirða	88.826	100.000	94.358
Tryggingar	260.648	250.000	242.202
Öryggisgæsla	273.531	120.000	114.642
Heilbrigðiseftirlit	36.975	80.000	71.775
Annar kostnaður	2.914	150.000	75.899
	1.502.546	2.350.000	1.369.404
f Rekstur véla og tækja			
Olíur	542.712	750.000	430.790
Viðhald	755.077	700.000	588.304
Smááhöld og tæki	328.442	400.000	229.115
Vátryggingar og önnur gjöld	191.518	180.000	156.013
Annar kostnaður vegna áhalda og tækja	1.299	20.000	20.978
	1.819.048	2.050.000	1.425.200
g Rekstur golfsvæðis			
Áburður o.þ.h.	117.800	300.000	104.615
Jarðarafgjald	211.888	220.000	204.473
Fasteignagjöld	52.819	60.000	50.781
Áhöld, flögg, teigmerki o.fl.	95.590	70.000	17.500
Nýframkvæmdir og viðhald	481.869	1.200.000	390.141
Hönnunarkostnaður	24.375	200.000	0
Boltar í boltavél	506.665	275.000	0
Annar kostnaður vegna golfvallar	105.993	175.000	367.157
	1.596.999	2.500.000	1.134.667
h Rekstur annarra mannvirkja			
Bílastæði	0	50.000	0
Hitaveita	726.498	50.000	0
Vatnsveita	0	50.000	0
	726.498	150.000	0
Annar rekstrarkostnaður samtals	8.791.115	10.800.000	7.321.840