



Golfklúbbur Hveragerðis

Ársreikningur 2016

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 2015 til 31. október 2016.

Hveragerði, 30. nóvember 2016

Rudunn Guðjónsdóttir
Hjörtur Hannason
Þorgeir Andrésson
Arnar Ó Helgason
Guðmúndur Erlingsson
Ólafur Pálmarsson
Óssur Emil Friðleifsson

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, 27. nóvember 2016

Guðmúndur Erlingsson
Ólafur Pálmarsson

Rekstrarreikningur

1. nóvember 2015 til 31. október 2016

	Skýr.	2016	Áætlun 2016	2015
Rekstrartekjur				
Félagsgjöld	5	5.452.200	5.800.000	5.424.563
Flatarfé		6.927.240	7.200.000	5.805.575
Mótatekjur		2.344.100	3.000.000	3.019.400
Vörusala skála		3.790.230	4.000.000	3.301.250
Þjónustusamningar		7.548.330	7.615.000	6.306.000
Aðrar tekjur	6	7.875.075	8.285.000	7.867.888
		33.937.175	35.900.000	31.724.676
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	7	12.423.786	16.000.000	13.811.556
Vörunotkun		2.014.892	2.500.000	2.009.854
Stjórnunarkostnaður	8	500.199	850.000	731.159
Annar rekstrarkostnaður	9	7.122.906	10.900.000	8.791.115
Afskriftir	4	2.387.476	2.400.000	2.387.476
		24.449.259	32.650.000	27.731.160
Rekstrarhagnaður		9.487.916	3.250.000	3.993.516
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vaxtatekjur		11.245	20.000	17.063
Vaxtagjöld og verðbætur		(214.853)	(270.000)	(426.131)
		(203.608)	(250.000)	(409.068)
Hagnaður ársins		9.284.308	3.000.000	3.584.448

Efnahagsreikningur 31. október 2016

	Skýr.	2016	2015
Eignir			
Golfvöllur		11.623.393	12.353.825
Fasteignir		4.029.417	2.592.761
Vélar og tæki		5.838.874	7.351.876
	Fastafjármunir 2	<u>21.491.684</u>	<u>22.298.462</u>
Viðskiptakröfur		1.806.978	2.043.684
Aðrar skammtímakröfur		53.700	1.132.300
Handbært fé		8.560.028	4.987
	Veltufjármunir	<u>10.420.706</u>	<u>3.180.971</u>
	Eignir samtals	<u><u>31.912.390</u></u>	<u><u>25.479.433</u></u>
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé		29.679.174	20.394.866
	Eigið fé 3	<u>29.679.174</u>	<u>20.394.866</u>
Langtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir	4	<u>1.040.000</u>	<u>1.820.000</u>
Skammtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir		0	1.629.862
Næsta árs afborgun langtímaskulda	4	780.000	886.531
Viðskiptaskuldir		286.193	509.157
Aðrar skammtímaskuldir		127.023	239.017
		<u>1.193.216</u>	<u>3.264.567</u>
	Skuldir	<u>2.233.216</u>	<u>5.084.567</u>
	Eigið fé og skuldir samtals	<u><u>31.912.390</u></u>	<u><u>25.479.433</u></u>

Sjóðstreymisyfirlit

1. nóvember 2015 til 31. október 2016

	Skýr.	2016	Áætlun 2016	2015
Rekstrarhreyfingar				
Hagnaður ársins		9.284.308	3.000.000	3.584.448
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Verðbætur		0	0	4.040
Afskriftir	4	2.387.476	2.400.000	2.387.476
Veltufé frá rekstri		<u>11.671.784</u>	<u>5.400.000</u>	<u>5.975.964</u>
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda:				
Skammtíma kröfur, lækkun		1.315.306	500.000	442.539
Skammtíma skuldir, (lækkun)		(334.958)	0	(1.258.693)
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda		<u>980.348</u>	<u>500.000</u>	<u>(816.154)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>12.652.132</u>	<u>5.900.000</u>	<u>5.159.810</u>
Fjárfestingarhreyfingar				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum		(1.580.698)	(2.500.000)	(5.756.001)
Söluverð seldra eigna		0	300.000	600.000
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(1.580.698)</u>	<u>(2.200.000)</u>	<u>(5.156.001)</u>
Fjármögnunarhreyfingar				
Tekin ný langtímalán		0	0	2.600.000
Afborganir langtímalána		(886.531)	(890.000)	(420.884)
Skammtímalán, breyting		(1.629.862)	(1.629.862)	(2.215.284)
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(2.516.393)</u>	<u>(2.519.862)</u>	<u>(36.168)</u>
Breyting á handbæru fé		8.555.041	1.180.138	(32.359)
Handbært fé í byrjun tímabils		4.987	4.987	37.346
Handbært fé í lok tímabils		<u>8.560.028</u>	<u>1.185.125</u>	<u>4.987</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 hundradshluti 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 1.11.2015	18.260.791	3.601.059	15.130.026	36.991.876
Viðbót á árinu	0	1.580.698	0	1.580.698
Heildarverð 31.10.2016	18.260.791	5.181.757	15.130.026	38.572.574
Afskrifað 1.11.2015	5.906.966	1.008.298	7.778.150	14.693.414
Afskriftir ársins	730.432	144.042	1.513.002	2.387.476
Afskrifað 31.10.2016	6.637.398	1.152.340	9.291.152	17.080.890
Bókfært verð 31.10.2016	11.623.393	4.029.417	5.838.874	21.491.684
Afskriftahlutfall	4%	4%	10%	

3. Eigið fé

Breyting á eiginfjárreikningum á tímabilinu greinist þannig:

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.11.2015	20.394.866	20.394.866
Hagnaður ársins	9.284.308	9.284.308
Eigið fé 31.10.2016	29.679.174	29.679.174

4. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir greinast þannig:

Skuld við banka, óverðtryggt lán	1.820.000
Næsta árs afborganir	(780.000)
Langtímaskuldir að frádregnum næsta árs afborgunum	1.040.000

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

Árið 2016-2017	780.000
Árið 2017-2018	780.000
Árið 2018-2019	260.000
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	1.820.000

Skýringar, frh.

	2016	Áætlun 2016	2015
5. Félagsgjöld			
Almenn félagsgjöld	3.811.000	4.200.000	3.998.363
Aukafélagagjöld	1.641.200	1.600.000	1.426.200
	<u>5.452.200</u>	<u>5.800.000</u>	<u>5.424.563</u>
6. Aðrar tekjur			
Tekjur af boltavél	188.300	200.000	159.600
Húsaleigutekjur, íbúðir	2.580.000	1.700.000	1.450.000
Aðrar leigutekjur	743.800	785.000	779.000
Lottó og getraunir	96.241	150.000	110.454
Tekjur vegna barna- og unglíngastarfs	403.233	800.000	745.000
Skilagjald umbúðir	120.288	0	0
Tekjur af námskeiðum	57.000	100.000	63.000
Tryggingastofnun, endurgr. launakostnaður	0	0	445.918
Seld þjónusta	2.030.000	1.750.000	1.750.000
Sumarkort	871.600	1.000.000	927.500
Styrkir frá fyrirtækjum og stofnunum	784.613	1.800.000	1.437.416
	<u>7.875.075</u>	<u>8.285.000</u>	<u>7.867.888</u>
7. Laun og launatengd gjöld			
Laun	10.184.683	13.000.000	11.179.576
Launatengd gjöld	1.809.862	2.400.000	2.119.239
Bifreiðastyrkir	263.230	350.000	339.300
Annar starfsmannakostnaður	166.011	250.000	173.441
	<u>12.423.786</u>	<u>16.000.000</u>	<u>13.811.556</u>
8. Stjórnunarkostnaður			
Símakostnaður	255.331	250.000	242.685
Póstburðargjöld	1.297	20.000	10.135
Áhöld og tæki	0	80.000	41.780
Þjónustugjöld banka	143.542	130.000	112.601
Pappír, prentun og ritföng	1.932	50.000	10.281
Kostnaður vegna bókhalds	14.445	50.000	6.540
Rekstur heimasíðu og hugbúnaðar	75.672	100.000	51.847
Kynningarmál	0	50.000	144.085
Annar kostnaður	7.980	120.000	111.205
	<u>500.199</u>	<u>850.000</u>	<u>731.159</u>
9. Annar rekstrarkostnaður			
a Barna- og unglíngastarf			
Þátttökugjöld í mótum	0	60.000	45.000
Annar þátttökukostnaður í mótum	0	150.000	79.946
Kennsla og þjálfun unglínginga	0	600.000	509.750
Annar kostnaður barna og unglíngastarfs	0	90.000	0
	<u>0</u>	<u>900.000</u>	<u>634.696</u>
b Félagsstarf			
Félags- og aðildargjöld	852.600	1.000.000	953.658
Þátttökugjöld í mótum	195.000	240.000	140.000
Annar þátttökukostnaður í mótum	237.028	500.000	321.701
Námskeiðskostnaður	250.000	200.000	63.000
Annar kostnaður	1.317	60.000	81.413
	<u>1.535.945</u>	<u>2.000.000</u>	<u>1.559.772</u>

Skýringar, frh.

9.	Annar rekstrarkostnaður	2016	Áætlun 2016	2015
c	Mótahaldskostnaður			
	Verðlaun	130.750	200.000	214.550
	Endurgr. vegna samstarfs um mótahald	0	0	220.500
	Dómgæsla	0	0	148.548
	Annar mótahaldskostnaður	68.600	100.000	151.500
		<u>199.350</u>	<u>300.000</u>	<u>735.098</u>
d	Rekstur golfskála			
	Húsgögn, áhöld og tæki	0	150.000	80.154
	Leiga á posa	40.152	50.000	39.952
	Hreinlætisvörur	83.080	200.000	96.352
	Ýmsar rekstrarvörur og annar kostnaður	4.493	50.000	0
		<u>127.725</u>	<u>450.000</u>	<u>216.458</u>
e	Rekstur húsnæðis			
	Fasteignagjöld	95.868	140.000	10.450
	Rafmagn	378.514	500.000	461.317
	Viðhald	51.456	1.200.000	367.885
	Gámaleiga og sorphirða	17.339	100.000	88.826
	Tryggingar	281.790	300.000	260.648
	Öryggisgæsla	258.751	200.000	273.531
	Heilbrigðiseftirlit	38.787	40.000	36.975
	Annar kostnaður	129.051	20.000	2.914
		<u>1.251.556</u>	<u>2.500.000</u>	<u>1.502.546</u>
f	Rekstur véla og tækja			
	Olíur	469.288	700.000	542.712
	Viðhald	888.088	1.000.000	755.077
	Smááhöld og tæki	1.275.252	450.000	328.442
	Vátryggingar og önnur gjöld	154.224	200.000	191.518
	Annar kostnaður vegna áhalda og tækja	0	50.000	1.299
		<u>2.786.852</u>	<u>2.400.000</u>	<u>1.819.048</u>
g	Rekstur golfsvæðis			
	Áburður o.p.h.	239.648	250.000	117.800
	Jarðarafgjald	220.059	230.000	211.888
	Fasteignagjöld	54.378	60.000	52.819
	Áhöld, flögg o.fl.	239.597	150.000	95.590
	Nýframkvæmdir og viðhald	121.639	1.200.000	481.869
	Hönnunarkostnaður	0	80.000	24.375
	Boltar í boltavél	0	0	506.665
	Annar kostnaður vegna golfvallar	132.953	130.000	105.993
		<u>1.008.274</u>	<u>2.100.000</u>	<u>1.596.999</u>
h	Rekstur annarra mannvirkja			
	Bílastæði	0	50.000	0
	Hitaveita	213.204	150.000	726.498
	Vatnsveita	0	50.000	0
		<u>213.204</u>	<u>250.000</u>	<u>726.498</u>
	Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>7.122.906</u>	<u>10.900.000</u>	<u>8.791.115</u>