



Golfklúbburinn Oddur

Ársreikningur 2022

**Golfklúbburinn Oddur
Kennitala 611293-2599
Urriðavatnsdölum, 210 Garðabæ**

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 2021 til 31. október 2022 með undirskrift sinni.

Garðabæ, 30.nóvember 2022

Í stjórn Golfklúbbsins Odds:


Andri Ólafur
Berndur R. Ólafsson
Tanna Tangnimsd.

Framkvæmdastjóri



Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og félagsmanna í Golfklúbbum Oddi.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Golfklúbbsins Odds fyrir árið 2022. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi, upplýsingar um helstu reikningskilaaðferðir og aðrar skýringar og sundurliðanir.

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 reikningsskilaaðferðir 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 2022, fjárhagsstöðu hans 31. október 2022 og breytingu á handbæru fé á rekstrarárinu 2022, í samræmi við lög um ársreikninga.

Garðabæ, 2. desember 2022



Davíð Einarsson



Ásbjörn Björnsson

Rekstrarreikningur 1. nóvember 2021 til 31. október 2022

	Skýringar	1.11.2021- 31.10.2022	1.11.2020- 31.10.2021
Rekstrartekjur:			
Félagsgjöld	2	166.340.851	150.775.949
Vallartekjur	3	60.044.533	54.505.418
Styrkir og fjáraflanir	4	24.757.500	24.254.568
Aðrar tekjur	5	17.203.231	15.966.940
		268.346.115	245.502.875
 Rekstrargjöld:			
Vörunotkun	6	7.626.914	6.798.555
Laun og launatengd gjöld	7	123.543.092	117.262.800
Íþróttastarf	8	22.311.399	18.447.447
Rekstur Urriðavallar	9	52.188.820	45.684.411
Rekstur golfskála og bygginga	10	16.283.093	21.120.511
Rekstur véla og tækja	11	20.797.438	19.144.021
Skrifstofu og stjórnunarkostnaður	12	6.242.661	4.919.419
		248.993.417	233.377.164
 Rekstrarhagnaður f. afskr. og fjármagnsliði		 19.352.698	 12.125.711
 Afskriftir fastafjármuna		 2.856.082	 1.323.501
 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur og verðbætur		732.397	637.441
Vaxtagjöld og verðbætur		(1.464.661)	(1.410.600)
		(732.264)	(773.159)
 Hagnaður tímabilsins		 15.764.352	 10.029.051

Efnahagsreikningur 31. október 2022

	Skýringar	31.10.2022	31.10.2021
Eignir			
Fastafjámunir			
Áhöld, vélar og tæki	1.6	13.100.396	1.169.183
Golfbílar		4.125.828	4.584.254
Borhola		15.962.339	16.309.346
		<u>33.188.563</u>	<u>22.062.783</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		23.450.394	18.911.676
Birgðir, endursöluvörur	6	4.132.496	3.224.170
Vallarvörubirgðir		5.131.680	2.901.860
Handbært fé	13	14.003.229	10.474.935
		<u>46.717.799</u>	<u>35.512.641</u>
Eignir samtals		<u><u>79.906.362</u></u>	<u><u>57.575.424</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	14	50.585.305	34.820.953
Skammtímaskuldir			
Ógr laun og launatengd gjöld	15	14.569.364	15.450.308
Ýmsar skammtímaskuldir	16	10.584.318	7.304.163
næsta árs afborganir langtímaskulda		865.540	0
		<u>26.019.222</u>	<u>22.754.471</u>
Langtímaskuldir			
Landsbankinn v/véla	17	4.167.375	0
- næsta árs afborganir		(865.540)	0
		<u>3.301.835</u>	<u>0</u>
Skuldir samtals		29.321.057	22.754.471
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>79.906.362</u></u>	<u><u>57.575.424</u></u>

Sjóðstreymi 1. nóvember 2021 til 31. október 2022

	1.11.2021- 31.10.2022	1.11.2020- 31.10.2021
Rekstrarhreyfingar		
Hreint veltufé frá rekstri:		
Hagnaður (tap) ársins	15.764.352	10.029.051
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir	2.856.082	1.323.501
	18.620.434	11.352.552
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:		
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	(4.538.718)	(11.162.722)
Birgðir	(3.138.146)	(205.787)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:		
Skammtímaskuldir	2.399.211	4.401.488
	(5.277.653)	(6.967.021)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	13.342.781	4.385.531
Fjárfestingahreyfingar		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(13.981.862)	0
	(13.981.862)	0
Fjármögnunarhreyfingar		
Tekin ný langtímalán	4.860.000	
Afborganir langtímaskulda	(692.625)	0
	4.167.375	0
Hækkun á handbæru fé	3.528.294	4.385.531
Handbært fé í byrjun tímabils	10.474.935	6.089.404
Handbært fé í lok tímabils	14.003.229	10.474.935

Skýringar

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 fráreginni 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 bankainnstæðum að fráreginni skuld við lánastofnanir. Yfirdráttur við lánastofnanir er færður á meðal skammtímaskulda.

1.5 Samningur við Golfklúbb Oddfellowa

Þann 29. október 2020 var endurnýjaður samningur við Golfklúbb Oddfellowa um leigu á öllum eignum Golfklúbbs Oddfellowa í Urriðavatnsdölum. Nánar er hér um að ræða 18 holu golfvöll ásamt æfingaaðstöðu, golfskála, vélageymslur með tilheyrandi lausafé og níu holu æfingarvellinum Ljúflingi. Þá tekur GO á leigu vélar og tæki GOF, samkvæmt tækjalista. Samningurinn gildir frá 1.11.2020 til 31.10.2025. Leigugjaldið fyrir ofangreind afnot eru kr. 26.000.000 árlega, auk þess kr. 6.000.000 fyrir afnot af vélum og tækjum. Af leigugjaldinu eru 12.500.000 verðtryggðar m.v. vísitölu neysluverðs í janúar 2016 þá 428,3 stig.

1.6 Fastafjármunir

Fastafjármunir eru bókfærðir á kostnaðarverði að fráregnum afskriftum. Afskriftir fastafjármuna greinast þannig:

	Áhöld, vélar og tæki			
	Golfbílar	Borhola	Samtals	
Bókfært verð 1.11.2021	1.169.183	4.584.254	16.309.346	22.062.783
Viðbót á árinu	13.981.862	0	0	13.981.862
Afskrift ársins	(2.050.649)	(458.426)	(347.007)	(2.856.082)
Bókfært verð 31.10.2022	13.100.396	4.125.828	15.962.339	33.188.563
Afskriftarhlutfall	10-30%	10%	2%	

Sundurliðanir

	1.11.2021- 31.10.2022	1.11.2020- 31.10.2021
2. Félagsgjöld		
Félagsgjöld	154.863.850	140.833.647
Félagsgjöld Ljúflingur.....	11.477.001	9.942.302
	<u>166.340.851</u>	<u>150.775.949</u>
3. Vallartekjur		
Urriðavöllur.....	13.869.700	12.860.950
Ljúflingur.....	16.457.727	15.577.100
Tekjur af mótahaldi.....	13.568.435	13.939.400
Gjöld v/ vallartekna og mótahalds.....	(1.140.296)	(2.269.633)
Tekjur af boltavél á æfingasvæði.....	16.718.817	14.960.474
Gjöld af boltavél á æfingasvæði.....	(3.676.312)	(4.142.574)
Golfbílaleiga, golfsetta og kerruleiga.....	4.246.462	3.579.701
	<u>60.044.533</u>	<u>54.505.418</u>
4. Styrkir og fjáröflun		
Styrkir og stuðningur fyrirtækja.....	16.257.500	14.921.290
Styrkir sveitarfélaga.....	8.500.000	8.500.000
Aðrir styrkir og fjáraflanir.....	0	833.278
	<u>24.757.500</u>	<u>24.254.568</u>
5. Aðrar tekjur		
Leigutekjur af golfskála.....	2.355.000	2.250.000
Lottó-getraunir.....	3.780.255	2.397.412
Vörusala	8.699.556	8.555.385
Aðrar tekjur	2.368.420	2.764.143
	<u>17.203.231</u>	<u>15.966.940</u>
6. Vörunotkun		
Innkaup til endursölu	8.535.240	7.620.234
Vörubirgðir í ársbyrjun	3.224.170	2.402.491
Vörubirgðir í árslok	(4.132.496)	(3.224.170)
	<u>7.626.914</u>	<u>6.798.555</u>
7. Laun og launatengd gjöld		
Launagreiðslur	93.840.915	88.310.015
Tryggingargjald	6.780.301	6.165.715
Lífeyrissjóðsgjöld	10.944.438	10.031.680
Sjóðgjöld	1.366.116	1.278.767
Aðkeypt vinna	3.200.755	3.373.903
Bifreiðaafnot og bifreiðakostnaður starfsmanna	2.392.500	2.341.500
Ábyrgðartryggingar	189.158	180.370
Fæðiskostnaður vallarstarfsmanna	3.250.819	4.122.866
Endurgreiddur fæðiskostnaður	(308.880)	(420.255)
Önnur launatengd gjöld	1.283.265	415.317
Vinnufatnaður	1.397.597	1.063.715
Reiknað áfallið orlof starfsmanna	(793.892)	399.207
	<u>123.543.092</u>	<u>117.262.800</u>

Sundurliðanir

	1.11.2021- 31.10.2022	1.11.2020- 31.10.2021
8. Íþróttastarf		
Þátttaka í mótum	608.483	510.096
Rekstur keppnissveita	1.504.676	1.033.818
Verðlaun	1.199.740	1.189.696
Þjálfun og kennsla	4.601.000	4.440.139
Inniæfingaraðstaða	353.400	0
Félagsgjöld (aðildargjöld að GSÍ o.fl.)	9.417.600	8.675.198
Vallargjöld á vinavelli	4.626.500	2.598.500
	<u>22.311.399</u>	<u>18.447.447</u>
9. Rekstur Urriðavallar		
Leiga til GOF	29.203.829	28.090.075
Almennt viðhald vallar	10.700.424	7.277.943
Áburður og fræ	7.122.941	4.675.880
Túnpökur	1.434.100	1.414.250
Jarðefni, mold, sandur og akstur	3.727.526	3.882.443
Aðrar framkvæmdir á velli	0	343.820
	<u>52.188.820</u>	<u>45.684.411</u>
10. Rekstur golfskála og bygginga		
Viðhald húss og áhalda	9.274.932	13.471.963
Rafmagn og hiti	2.668.540	3.935.983
Rekstur öryggiskerfa	966.448	551.047
Sorphirða og gámaleiga	2.443.419	2.008.842
Annar kostnaður	929.754	1.152.676
	<u>16.283.093</u>	<u>21.120.511</u>
11. Rekstur véla og tækja		
Varahlutir og viðgerðir tækja	8.526.485	7.921.708
Eldsneyti og olíur	3.864.469	2.912.198
Vátryggingar og skattar	1.317.835	889.864
Smááhöld, verkfæri og rekstravörur	1.088.649	1.420.251
Leiga á tækjum frá GOF	6.000.000	6.000.000
	<u>20.797.438</u>	<u>19.144.021</u>
12. Skrifstofu og stjórnunarkostnaður		
Sími, nettengingar, burðargjöld o.fl.	1.114.929	1.098.986
Ritföng, prentun, ljósrit, bækur og blöð	335.830	432.112
Tölvu- og hugbúnaðarþjónusta	2.763.371	1.599.671
Áhöld og tæki skrifstofu	480.225	214.491
Fundarkostnaður, ráðstefnur	157.624	307.606
Auglýsinga- og kynningarkostnaður	163.430	148.260
Vátryggingar	156.943	147.331
Aðkeypt bókhalds- og sérfræðiþjónusta	979.789	763.350
Annar kostnaður	90.520	207.612
	<u>6.242.661</u>	<u>4.919.419</u>

Sundurliðanir

	1.11.2021- 31.10.2022	1.11.2020- 31.10.2021
13. Handbært fé		
Sjóður	2.900	81.500
Bankareikningar	14.000.329	10.393.435
	14.003.229	10.474.935
14. Óráðstafað eigið fé		
Óráðstafað eigið fé 1/11	34.820.953	24.791.902
Hagnaður tímabilsins	15.764.352	10.029.051
	50.585.305	34.820.953
15. Ógreidd laun og launatend gjöld		
Ógreidd laun	11.037.561	11.927.904
Ógreidd launatengd gjöld	1.319.223	1.327.979
Ógreidd staðgeiðsla og tryggingargjald	2.212.580	2.194.425
	14.569.364	15.450.308
16. Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreiddir reikningar og kostnaður	9.996.466	6.667.052
Uppgjörsreikningur virðisaukaskatts	587.852	637.111
	10.584.318	7.304.163
17. Langtímaskuldir		
Lán frá Landsbankanum vegna vélakaupa er óverðtryggt til 5 ára með breytilegum vöxtum, nú 9,24%		
Skuldir í íslenskum krónum	4.167.375	
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(865.540)	
	3.301.835	
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:		
2023	865.540	
2024	865.540	
2025	865.540	
2026	865.540	
2027	705.215	
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. afborganir næsta árs	4.167.375	