



Golfklúbburinn Oddur

Ársreikningur 2023

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

Efnisyfirlit

bls.

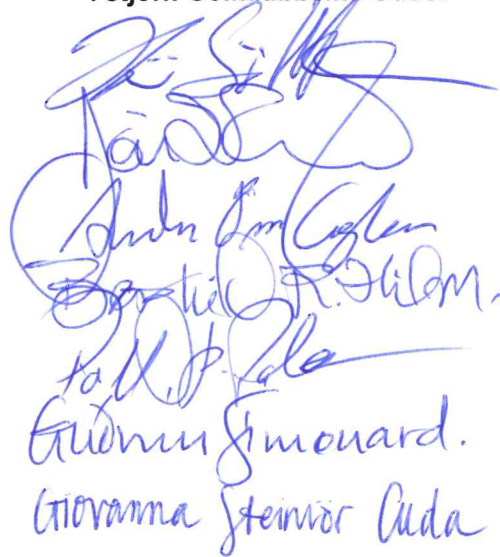
Áritun stjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðenda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymi	7
Skýringar	8
Sundurliðanir	9-11

Áritun stjórnar á ársreikninginn

Stjórn Golfklúbbsins Odds og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning klúbbsins fyrir tímabilið 1. nóvember 2022 til 31. október 2023 með undirskrift sinni.

Garðabæ, 21. nóvember 2023

Í stjórn Golfklúbbsins Odds:


Páll P. Pálsson
Andri Snær Magnason
Bjartur R. Hilmarsson
Guðmundur Guðmundsson
Guðrún Gunnarsdóttir

Framkvæmdastjóri



Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og félagsmanna í Golfklúbbum Oddi.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Golfklúbbsins Odds fyrir árið 2023. 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 2023, fjárhagsstöðu hans 31. október 2023 og breytingu á handbæru fé á rekstrarárinu 2023, í samræmi við lög um ársreikninga.

Garðabæ, 23. nóvember 2023



Davíð Einarsson



Ásbjörn Björnsson

Rekstrarreikningur 1. nóvember 2022 til 31. október 2023

	Skýringar	1.11.2022- 31.10.2023	1.11.2021- 31.10.2022
Rekstrartekjur:			
Félagsgjöld	2	186.806.600	166.340.851
Vallartekjur	3	67.597.899	60.044.533
Styrkir og fjáraflanir	4	30.698.000	24.757.500
Aðrar tekjur	5	24.985.809	17.203.231
		310.088.308	268.346.115
 Rekstrargjöld:			
Vörunotkun	6	9.070.973	7.626.914
Laun og launatengd gjöld	7	153.656.712	123.543.092
Íþróttastarf	8	23.094.499	22.311.399
Rekstur Urriðavallar	9	64.836.175	52.188.820
Rekstur golfskála og bygginga	10	21.146.677	16.283.093
Rekstur véla og tækja	11	24.081.077	20.797.438
Skrifstofu og stjórnunarkostnaður	12	8.643.330	6.242.661
		304.529.443	248.993.417
 Rekstrarhagnaður f. afskr. og fjármagnsliði		5.558.865	19.352.698
 Afskriftir fastafjármuna		6.001.369	2.856.082
 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur og verðbætur		3.562.752	732.397
Vaxtagjöld og verðbætur		(1.960.279)	(1.464.661)
		1.602.473	(732.264)
 Hagnaður tímabilsins		1.159.969	15.764.352

Efnahagsreikningur 31. október 2023

	Skýringar	31.10.2023	31.10.2022
Eignir			
Fastafjámunir	1.6		
Áhöld, vélar og tæki		33.227.101	13.100.396
Golfbílar		13.719.371	4.125.828
Borhola		17.739.907	15.962.339
		64.686.379	33.188.563
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		13.080.163	23.450.394
Birgðir, endursöluvörur	6	7.444.450	4.132.496
Vallarvörubirgðir		5.539.015	5.131.680
Handbært fé	13	1.933.562	14.003.229
		27.997.190	46.717.799
Eignir samtals		92.683.569	79.906.362
 Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	14	51.745.274	50.585.305
 Skammtímaskuldir			
Yfirdráttur á tékkareikningi		18.000.620	0
Ógr laun og launatengd gjöld	15	15.281.890	14.569.364
Ýmsar skammtímaskuldir	16	4.325.814	10.584.318
næsta árs afborganir langtímaskulda		910.517	865.540
		38.518.841	26.019.222
 Langtímaskuldir			
Landsbankinn v/véla	17	3.329.971	4.167.375
- næsta árs afborganir		(910.517)	(865.540)
		2.419.454	3.301.835
Skuldir samtals		40.938.295	29.321.057
 Eigið fé og skuldir samtals		92.683.569	79.906.362

Sjóðstreymi 1. nóvember 2022 til 31. október 2023

	1.11.2022- 31.10.2023	1.11.2021- 31.10.2022
Rekstrarhreyfingar		
Hreint veltufé frá rekstri:		
Hagnaður (tap) ársins	1.159.969	15.764.352
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir	6.001.369	2.856.082
	7.161.338	18.620.434
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:		
Víðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	10.370.231	(4.538.718)
Birgðir	(3.719.289)	(3.138.146)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:		
Skammtímaskuldir	(5.545.978)	2.399.211
	1.104.964	(5.277.653)
Handbært fé frá rekstri	8.266.302	13.342.781
Fjárfestingahreyfingar		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(37.499.185)	(13.981.862)
	(37.499.185)	(13.981.862)
Fjármögnunarhreyfingar		
Skammtímalán	18.000.620	0
Tekin ný langtímalán	0	4.860.000
Afborganir langtímaskulda	(837.404)	(692.625)
	17.163.216	4.167.375
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(12.069.667)	3.528.294
Handbært fé í byrjun tímabils	14.003.229	10.474.935
Handbært fé í lok tímabils	1.933.562	14.003.229

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 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 bankainnstæðum að frádreginni 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 æfingarvellingum 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 frádregnum afskriftum. Afskriftir fastafjármuna greinast þannig:

	Ahöld, vélar og tæki	Golfbílar	Borhola	Samtals
Bókfært verð 1.11.2022	13.100.396	4.125.828	15.962.339	33.188.563
Viðbót/Selt á árinu	24.284.452	11.117.918	2.096.815	37.499.185
Afskrift ársins	(4.157.747)	(1.524.375)	(319.247)	(6.001.369)
Bókfært verð 31.10.2023	33.227.101	13.719.371	17.739.907	64.686.379
Afskriftarhlutfall	10-30%	10%	2%	

Sundurliðanir

	1.11.2022- 31.10.2023	1.11.2021- 31.10.2022
2. Félagsgjöld		
Félagsgjöld	175.101.250	154.863.850
Félagsgjöld Ljúflingur.....	11.705.350	11.477.001
	<u>186.806.600</u>	<u>166.340.851</u>
3. Vallartekjur		
Urriðavöllur.....	11.905.250	13.869.700
Ljúflingur.....	20.321.901	16.457.727
Tekjur af mótahaldi.....	14.978.362	13.568.435
Gjöld v/ vallartekna og mótahalds.....	(853.308)	(1.140.296)
Tekjur af boltavél á æfingasvæði.....	19.113.832	16.718.817
Gjöld af boltavél á æfingasvæði.....	(2.336.192)	(3.676.312)
Golfbílaleiga, golfsetta og kerruleiga.....	4.468.054	4.246.462
	<u>67.597.899</u>	<u>60.044.533</u>
4. Styrkir og fjáröflun		
Styrkir og stuðningur fyrirtækja.....	22.198.000	16.257.500
Styrkir sveitarfélaga.....	8.500.000	8.500.000
	<u>30.698.000</u>	<u>24.757.500</u>
5. Aðrar tekjur		
Leigutekjur af golfskála.....	3.400.000	2.355.000
Lottó-getraunir.....	3.558.826	3.780.255
Vörusala	10.777.150	8.699.556
Námskeiðs- og æfingagjöld	7.249.833	2.368.420
	<u>24.985.809</u>	<u>17.203.231</u>
6. Vörunotkun		
Innkaup til endursölu	12.382.927	8.535.240
Vörubirgðir í ársbyrjun	4.132.496	3.224.170
Vörubirgðir í árslok	(7.444.450)	(4.132.496)
	<u>9.070.973</u>	<u>7.626.914</u>
7. Laun og launatengd gjöld		
Launagreiðslur	117.652.455	93.840.915
Tryggingargjald	8.740.121	6.780.301
Lífeyrissjóðsgjöld	15.187.232	10.944.438
Sjóðagjöld	1.830.143	1.366.116
Aðkeypt vinna	2.788.875	3.200.755
Bifreiðaaafnot og bifreiðakostnaður starfsmanna	2.800.100	2.392.500
Ábyrgðartryggingar	206.949	189.158
Fæðiskostnaður vallarstarfsmanna	1.800.238	3.250.819
Endurgreiddur fæðiskostnaður	(343.035)	(308.880)
Önnur launatengd gjöld	1.751.758	1.283.265
Vinnufatnaður	1.180.814	1.397.597
Reiknað áfallið orlof starfsmanna	61.062	(793.892)
	<u>153.656.712</u>	<u>123.543.092</u>

Sundurliðanir

	1.11.2022- 31.10.2023	1.11.2021- 31.10.2022
8. Íþróttastarf		
Þátttaka í mótum	953.375	608.483
Rekstur keppnissveita	2.868.057	1.504.676
Verðlaun	1.353.017	1.199.740
Þjálfun og kennsla	5.528.250	4.601.000
Inniæfingaraðstaða	345.600	353.400
Aðildargjöld að GSÍ og Golf Iceland	9.468.000	9.417.600
Vallargjöld á vinavelli	2.578.200	4.626.500
	<u>23.094.499</u>	<u>22.311.399</u>
9. Rekstur Urriðavallar		
Leiga til GOF	30.692.155	29.203.829
Almennt viðhald vallar	13.532.377	10.700.424
Áburður og fræ	9.027.666	7.122.941
Túnpökur	1.934.950	1.434.100
Jarðefni, mold, sandur og akstur	9.649.027	3.727.526
	<u>64.836.175</u>	<u>52.188.820</u>
10. Rekstur golfskála og bygginga		
Viðhald húss og áhalda	12.499.256	9.274.932
Rafmagn og hiti	3.958.812	2.668.540
Rekstur öryggiskerfa	858.392	966.448
Sorphirða og gámaleiga	3.033.176	2.443.419
Annar kostnaður	797.041	929.754
	<u>21.146.677</u>	<u>16.283.093</u>
11. Rekstur véla og tækja		
Varahlutir og viðgerðir tækja	9.162.454	8.526.485
Eldsneyti og olíur	4.250.281	3.864.469
Vátryggingar og skattar	1.368.360	1.317.835
Smááhöld, verkfæri og rekstravörur	3.299.982	1.088.649
Leiga á tækjum frá GOF	6.000.000	6.000.000
	<u>24.081.077</u>	<u>20.797.438</u>
12. Skrifstofu og stjórnunarkostnaður		
Sími, nettengingar, burðargjöld o.fl.	1.227.920	1.114.929
Ritföng, prentun, ljósrit, bækur og blöð	576.780	335.830
Tölvu- og hugbúnaðarþjónusta	3.950.042	2.763.371
Áhöld og tæki skrifstofu	904.942	480.225
Fundarkostnaður, ráðstefnur	51.275	157.624
Auglýsinga- og kynningarkostnaður	189.860	163.430
Vátryggingar	170.971	156.943
Aðkeypt bókhalds- og sérfræðiþjónusta	1.246.983	979.789
Annar kostnaður	324.557	90.520
	<u>8.643.330</u>	<u>6.242.661</u>

Sundurliðanir

	1.11.2022- 31.10.2023	1.11.2021- 31.10.2022
13. Handbært fé		
Sjóður	114.000	2.900
Bankareikningar	1.819.562	14.000.329
	1.933.562	14.003.229
14. Óráðstafað eigið fé		
Óráðstafað eigið fé 1/11	50.585.305	34.820.953
Hagnaður tímabilsins	1.159.969	15.764.352
	51.745.274	50.585.305
15. Ógreidd laun og launatengd gjöld		
Ógreidd laun	10.738.739	11.037.561
Ógreidd launatengd gjöld	1.890.280	1.319.223
Ógreidd staðgeiðsla og tryggingargjald	2.652.871	2.212.580
	15.281.890	14.569.364
16. Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreiddir reikningar og kostnaður	3.949.681	9.996.466
Uppgjörsreikningur virðisaukaskatts	376.133	587.852
	4.325.814	10.584.318
17. Langtímaskuldir		
Lán frá Landsbankanum vegna vélakaupa er óverðtryggt til 5 ára með breytilegum vöxtum, nú 12,8%		
Skuldir í íslenskum krónum	3.329.971	
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(910.517)	
	2.419.454	
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:		
2024	910.517	
2025	910.517	
2026	910.517	
2027	598.420	
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. afborganir næsta árs	3.329.971	