

Økonomisk status pr. 30. juni 2016

(jfr. sak 60/2016 på styremøte 08/2016 den 6. juli)



Bjaavann Golfklubb -

Postboks 4003
4689 KRISTIANSAND S

Resultatregnskap 1

Regnskapsår 2016 (01.01.2016-31.12.2016), F.o.m. periode 1 t.o.m. periode 6.,
Avdeling (Ingen), Budsjett Budsjett, Valuta NOK, Kilde Hovedbok

| | Periodeutvalg | Periodeutvalg i | Budsjett denne |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | fjor | periode |
| Driftsresultat | | | |
| Salgsinntekter | -1 537 554,34 | -861 541,50 | -1 175 660,00 |
| Annen driftsinntekt | -3 295 662,92 | -3 147 507,13 | -3 138 500,00 |
| Driftsinntekter | -4 833 217,26 | -4 009 048,63 | -4 314 160,00 |
| Varekostnad | 744 662,57 | 16 897,43 | 180 494,00 |
| Lønnskostnad | 1 096 454,93 | 728 084,82 | 1 065 174,00 |
| Avskrivn. varige driftsmidl. og imat. eiendeler | 92 832,00 | 0,00 | 52 500,00 |
| Annen driftskostnad | 2 451 516,25 | 1 860 513,60 | 2 121 967,00 |
| Driftskostnader | 4 385 465,75 | 2 605 495,85 | 3 420 135,00 |
| Driftsresultat | -447 751,51 | -1 403 552,78 | -894 025,00 |
| Finansinntekter og finanskostnader | | | |
| Annen finansinntekt | 0,00 | -350,00 | 0,00 |
| Finansinntekter | 0,00 | -350,00 | 0,00 |
| Annen rentekostnad | 35 550,00 | 0,00 | 30 000,00 |
| Finanskostnader | 35 550,00 | 0,00 | 30 000,00 |
| Finansinntekter og finanskostnader | 35 550,00 | -350,00 | 30 000,00 |
| Resultat før ekstraordinære inntekter og kostnader | -412 201,51 | -1 403 902,78 | -864 025,00 |
| Resultat før skattekostnad | -412 201,51 | -1 403 902,78 | -864 025,00 |
| Årsoverskudd / Underskudd | -412 201,51 | -1 403 902,78 | -864 025,00 |

OBS! Proshops salg og utgifter ligger inne i årets tall, men ikke i budsjett og fjoråret

Kommentarer til Regnskap pr. 30. juni 2016

Våre samlede **Driftsinntekter** er kr **4.266.247,54** (eks Proshop), og **Driftskostnader** er kr **3.834.993,35**, som gir et resultat på kr **395.704,19** (inkl. renter og avskrivninger).

Budsjetterte Driftsinntekter var kr 4.314.160,00 (2015 kr 4.009.048,63) og budsjetterte Driftskostnader kr 3.420.135,00 (2015 kr 2.605.495,85) med budsjettert Resultat kr 864.025,00 (2015 kr 1.403.902,78).

Klubbdriftens inntekter pr. juni ligger foran fjoråret, men er nå bak budsjettet.

Inntektssvikten kan forenklet henføres til salgsinntekter av *den sportslige delen (skap, golfbil, greenfee og turneringer)* samt Sponsorer. Annen driftsinntekt er i positiv vekst både mot fjoråret og budsjett (bortsett fra medlemskontingent som ligger litt bak budsjett).

Overforbruket av driftskostnader på kr 414.858,35 (eks Proshop) fordeles på svært mange enkelt poster, hvorav gjødsel kr 101.618,-, Protjenester 103.400,-, Drift Bane kr 56.961,90 og Lønn kr 39.480,39 er de største enkelt postene. (I 2015 ble feriepenge utbetalt i juni, men vil bli betalt i juli i år, slik at differansen er marginal på lønn bane).

Varekjøp viser beskjedene kr 9.386,81 høyere enn budsjett, men dette må sees opp mot forsinkelsen av rangeballe (75.000). **Kafedrift** har innkjøp på kr 145.422,56 mot budsjett kr 80.491. Det var ikke varetelling ved utgangen av juni, men Netto innkjøp (antatt lager ca kr 20.000) til kafeen blir da ca 125.422,66 mot salg ca 217.053,90. Lønn og andre kostnader for kafedriften er kr 243.412,13, så det negative regnskapstallet for kafedriften er -151.780,89. Selv om vi tar bort hele lønnskostnaden til Lassa K. bidrar driften av kafeteriaen med ca -80.000. Vi må ha et servicetilbud og det vet vi koster, men dagens nivå er for høyt. Resultatet hittil i år er etter min mening et *klassisk golfregnskap*, som viser at vi er avhengig av *eksterne inntekter og at brukerne legger igjen for lite i forhold til ønsket servicenivå*.

Banen har vel knapp vært i bedre stand enn i år og det skal vi være stolt av, men dette koster.

Det er fortsatt behov for økonomistyring, og vi må stramme inn på servicegraden overfor medlemmene resten av året – legge føringer for neste år.

Tor Johannessen
Kr. sand, 16.07.2016

Event. spørsmål om økonomi/regnskap rettes til Tor (post@bjaavang.no)