

Golfklúbbur Akureyrar

Ársreikningur

1. nóvember 2017 - 31. október 2018

Golfklúbbur Akureyrar

Jaðri

600 Akureyri

Kt. 580169-7169

Óendurskoðaður ársreikningur

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun endurskoðanda	4
Áritun kjörinna skoðunarmanna	5
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9
Sundurliðanir	11

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Tilgangur og markmið klúbbsins er að glæða og viðhalda áhuga á golfíþróttinni. Klúbburinn rekur golfvöll og golfskála og stendur fyrir golfæfingum, golfmótum og annarri félagsstarfsemi sem tengist íþróttinni.

Hagnaður varð á rekstri klúbbsins á reikningsárinu 1. nóvember 2017 til 31. október 2018 að fjárhæð 531 þús. kr. Bókfært eigið fé félagsins í lok reikningsársins nam 2.713 þús. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Ársverk á reikningsárinu voru níu.

Stjórn og framkvæmdastjóri Golfklúbbs Akureyrar hafa í dag rætt ársreikning félagsins fyrir reikningsárið 1. nóvember 2017 til 31. október 2018 og staðfest hann með undirritun sinni. Stjórn og framkvæmdastjóri leggja til við aðalfund að samþykka ársreikninginn.

Akureyri, 28. nóvember 2018.

Í stjórn félagsins:

Bjarni Þorhallsson
Guðlaug María Óskarsdóttir
Einar Árnason
Jóni Árnason
Skuli Þysólfsson

Framkvæmdastjóri:

Skindur K. Ragnarsson

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar Golfklúbbs Akureyrar

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Golfklúbbs Akureyrar fyrir reikningsárið 1. nóvember 2017 til 31. október 2018 byggt á þeim upplýsingum sem stjórn og framkvæmdastjóri félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRS 4410, sem fjallar um aðstoð við gerð ársreiknings.

Við höfum notað sérfræðipækkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar til að aðstoða fyrirtækið við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum fylgt fyrirmælum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlægni, faglega hæfni og varkárni.

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrgir fyrir ársreikningnum og nákvæmni og heild þeirra upplýsinga sem hann byggir á.

Þar sem aðstoð við gerð ársreiknings felur ekki í sér staðfestingavinnu er þess ekki krafist að við staðfestum nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórn og framkvæmdastjóri hafa lagt fram. Við höfum hvorki endurskoðað né kannað ársreikninginn og látum því ekki í ljós álit á honum.

Akureyri, 28. nóvember 2018.

KPMG ehf.



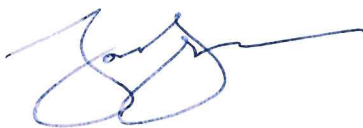
Áritun kjörinna skoðunarmanna

Til stjórnar Golfklúbbs Akureyrar

Við undirritaðir skoðunarmenn Golfklúbbs Akureyrar höfum gert dreifikönnun á fylgiskjöllum golfklúbbsins og borið saman við bókhaldsbækur sem reyndust réttar.

Akureyri, 28. nóvember 2018.

Steinn Pálsson



Rekstrarreikningur 1. nóvember 2017 til 31. október 2018

	Skýr.	1.11.2017 - 31.10.2018	1.11.2016 - 31.10.2017
Rekstrartekjur			
Árgjöld	7	41.423.238	38.394.609
Framlög og styrkir	8	32.042.805	37.198.235
Tekjur af mótum	9	12.298.915	15.734.537
Vallargjöld		9.028.207	9.284.385
Golfverslun		8.736.041	11.966.986
Húsaleigutekjur		1.999.987	2.018.946
Samkeppnisrekstur		13.217.394	13.769.977
Söluhagnaður		0	1.537.492
Aðrar tekjur	10	16.356.262	20.080.958
		<u>135.102.849</u>	<u>149.986.125</u>
Rekstrargjöld			
Golfvellir	11	32.977.064	54.029.144
Rekstur mannvirkja	12	8.759.380	8.607.148
Þjálfun og kennsla	13	19.942.144	21.929.917
Mótahald og þátttaka í mótum	14	6.058.250	10.533.490
Stjórnun og afgreiðsla	15	33.572.332	35.638.735
Félagsgjöld GSÍ		2.825.000	3.030.000
Samkeppnisrekstur	16	13.114.258	12.665.353
Afskriftir	4	8.660.968	8.792.288
		<u>125.909.396</u>	<u>155.226.075</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		9.193.453	(5.239.950)
Vaxtatekjur		12.054	149.447
Vaxtagjöld skammtímaskulda		(199.001)	(222.157)
Vaxtagjöld og verðbætur langtímalána		(7.265.080)	(6.125.369)
Greiðslukort og bankakostnaður		(1.210.806)	(1.413.912)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals		<u>(8.662.833)</u>	<u>(7.611.991)</u>
Rekstrarniðurstaða reikningsársins	5	<u>530.620</u>	<u>(12.851.941)</u>

Efnahagsreikningur 31. október 2018

	Skýr.	31.10.2018	31.10.2017
Eignir			
Mannvirki	4	66.514.136	64.055.751
Áhöld og tæki	4	39.383.549	44.508.514
Fastafjármunir samtals		105.897.685	108.564.265
Rekstrarvörubirgðir		1.269.447	1.495.151
Viðskiptakröfur		14.293.094	10.467.854
Greiðslukort		411.080	20.500
Aðrar skammtímakröfur		72.011	0
Fyrirframgreiddur kostnaður		1.173.605	1.164.314
Handbært fé		18.000	15.000
Veltufjármunir samtals		17.237.237	13.162.819
Eignir samtals		123.134.922	121.727.084
Eigið fé			
Flutt frá fyrra ári		2.182.380	15.034.321
Rekstrarniðurstaða reikningsársins		530.620	(12.851.941)
Eigið fé samtals	5	2.713.000	2.182.380
Langtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir	6	48.210.527	57.768.565
Langtímaskuldir samtals		48.210.527	57.768.565
Skammtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir		39.633.860	27.987.664
Viðskiptaskuldir		9.368.640	8.247.595
Næsta árs afborganir langtímaskulda	6	11.144.973	11.969.575
Ógreidd laun og launatengd gjöld		7.268.067	10.865.448
Ógreiddir áfallnir vextir		1.628.502	1.931.087
Virðisaukaskattur		403.503	774.770
Fyrirframinnheimtar tekjur		2.763.850	0
Skammtímaskuldir samtals		72.211.395	61.776.139
Skuldir samtals		120.421.922	119.544.704
Eigið fé og skuldir samtals		123.134.922	121.727.084

Sjóðstreymisyfirlit 1. nóvember 2017 til 31. október 2018

	Skýr.	1.11.2017 - 31.10.2018	1.11.2016 - 31.10.2017
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða reikningsársins	5	530.620	(12.851.941)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Söluhagnaður eigna		0	(1.537.492)
Afskriftir	4	8.660.968	8.792.288
Verðbætur langtímaskulda		1.491.313	806.113
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)		10.682.901	(4.791.032)
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum			
Birgðir, lækkun (hækkun)		225.704	(135.151)
Skammtímakröfur, hækkun		(4.297.122)	(5.707.783)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun		(386.338)	11.782.626
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		(4.457.756)	5.939.692
Handbært fé frá rekstri		6.225.145	1.148.660
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	4	(5.994.388)	(27.101.489)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		0	1.736.000
Fyrirframgreiddur kostnaður, breyting		0	15.000.000
Fjárfestingarhreyfingar		(5.994.388)	(10.365.489)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tekin ný langtímalán		259.690	59.301.450
Afborganir langtímalána		(12.133.643)	(36.106.996)
Skammtímalán, breyting		11.646.196	(14.036.444)
Fjármögnunarhreyfingar		(227.757)	9.158.010
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		3.000	(58.819)
Handbært fé í byrjun reikningsársins		15.000	73.818
Handbært fé í lok reikningsársins		18.000	15.000

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Innlausn tekna

Tekjur af sölu á vörum og þjónustu eru færðar í rekstrarreikning við afhendingu.

b. Varanlegir rekstrarfjármunir

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.

c. Birgðir

Birgðir af aðkeyptum vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

d. Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	1.11.2017 - 31.10.2018	1.11.2016 - 31.10.2017
Laun	55.830.718	60.489.110
Eignfærð laun	(1.681.558)	(1.007.420)
Launatengd gjöld	11.715.105	21.764.715
Laun og launatengd gjöld samtals	65.864.265	81.246.405

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Mannvirki	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.11.2017	66.889.341	92.278.247	159.167.588
Afskrifað samtals	(2.833.590)	(47.769.733)	(50.603.323)
Bókfært verð 1.11.2017	64.055.751	44.508.514	108.564.265
Keypt á árinu	4.099.468	1.894.920	5.994.388
Afskriftir á árinu	(1.641.083)	(7.019.885)	(8.660.968)
Bókfært verð 31.10.2018	66.514.136	39.383.549	105.897.685
Heildarverð 31.10.2018	70.988.809	94.173.167	165.161.976
Afskrifað samtals 31.10.2018	(4.474.673)	(54.789.618)	(59.264.291)
Bókfært verð 31.10.2018	66.514.136	39.383.549	105.897.685
Afskriftahlutföll	3 - 6%	10 - 30%	

Skýringar, frh.:

5. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

Eigið fé 1.11.2017	2.182.380
Rekstrarniðurstaða reikningsársins	530.620
Eigið fé 31.10.2018	2.713.000

6. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Verðtryggt lán í íslenskum krónum	53.453.102
Óverðtryggt lán í íslenskum krónum	5.902.398
	59.355.500
Næsta árs afborganir	(11.144.973)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	48.210.527

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

Tímabilið 1. nóvember 2018 til 31. október 2019	11.144.973
Tímabilið 1. nóvember 2019 til 31. október 2020	6.635.892
Tímabilið 1. nóvember 2020 til 31. október 2021	5.939.234
Tímabilið 1. nóvember 2021 til 31. október 2022	5.939.234
Tímabilið 1. nóvember 2022 til 31. október 2023	5.939.234
Síðar	23.756.934
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	59.355.500

Sundurliðanir

	1.11.2017 - 31.10.2018	1.11.2016 - 31.10.2017
7. Árgjöld		
Árgjöld Jaðarsvöllur	40.790.738	37.808.609
Árgjöld Lundsvöllur	632.500	586.000
	<u>41.423.238</u>	<u>38.394.609</u>
8. Framlög og styrkir		
Lottó	129.172	319.650
Getraunir	197.279	223.493
Akureyrarbær rekstrarstyrkir	14.586.902	13.938.330
ÍBA	284.579	345.735
Ýmis framlög	16.844.873	22.371.027
	<u>32.042.805</u>	<u>37.198.235</u>
9. Tekjur af mótum		
Mótanefnd	8.928.192	11.052.057
Arctic open	3.370.723	4.682.480
	<u>12.298.915</u>	<u>15.734.537</u>
10. Aðrar tekjur		
Skápaleiga	3.004.050	3.038.950
Klappir	3.814.719	7.634.291
Æfingagjöld sumar GA krakkar	688.501	0
Unglingaráð	221.800	576.490
Golfbær, golfhermir	4.358.737	2.724.028
Golfkennsla	1.380.000	2.526.260
Ýmsar tekjur	2.888.455	3.580.939
	<u>16.356.262</u>	<u>20.080.958</u>
11. Golfvöllur		
Golfvöllur laun:		
Laun	22.497.076	30.754.066
Eignfærð laun	(1.681.558)	(1.007.420)
Orlofsskuldbinding, breyting	(2.313.752)	3.456.209
Móttframlag í lífeyrissjóð	2.423.288	3.172.862
Sjúkra- og orlofsheimilásjóðir	357.526	489.114
Tryggingagjald	1.707.051	2.387.545
Dagpeningar	0	193.200
Fæði	810.539	2.623.343
Annar starfsmannakostnaður	392.757	1.726.692
	<u>24.192.927</u>	<u>43.795.611</u>
Annað:		
Rekstur golfvallar	2.498.924	4.873.860
Rekstur véla og áhalda	5.703.596	4.673.293
Tryggingar véla	635.778	669.944
Birgðir í upphafi reikningsárs	203.564	220.000
Birgðir í lok reikningsárs	(257.725)	(203.564)
	<u>8.784.137</u>	<u>10.233.533</u>
Golfvöllur samtals	<u>32.977.064</u>	<u>54.029.144</u>

Sundurliðanir, frh.:

	1.11.2017 - 31.10.2018	1.11.2016 - 31.10.2017
12. Rekstur mannvirkja		
Rafmagn og hiti	2.368.305	2.107.135
Fasteignagjöld	2.621.756	2.211.121
Tryggingar fasteigna	533.066	525.888
Viðhald fasteigna	326.230	434.475
Öryggis og brunavarnarkerfi	848.296	759.955
Ræsting, hreinlætisvörur og gámaþjónusta	1.729.434	1.611.587
Golfhöll	332.293	956.987
	8.759.380	8.607.148
13. Þjálfun og kennsla		
Laun vegna kennslu og þjálfunar:		
Laun	12.819.837	10.714.000
Orlofsskuldbinding, breyting	(298.179)	771.452
Mótframlag í lífeyrissjóð	1.600.708	1.105.351
Sjúkra- og orlofsheimilásjóðir	211.530	170.396
Tryggingagjald	1.070.004	831.765
Bifreiðastyrkir	1.200.000	1.095.225
Dagpeningar	180.000	0
	16.783.900	14.688.189
Annað:		
Afreksstarf	912.457	1.051.800
Unglingastarf	1.575.776	1.993.658
Þjálfunarkostnaður	511.411	3.312.115
Golfkennsla	158.600	884.155
	3.158.244	7.241.728
Þjálfun og kennsla samtals	19.942.144	21.929.917
14. Mótahald og þátttaka í mótum		
Kostnaður vegna þátttöku í mótum	1.980.743	2.411.610
Arctic open	1.755.303	4.056.014
Ferðakostnaður	358.789	1.232.525
Annar kostnaður vegna móta	1.963.415	2.833.341
	6.058.250	10.533.490

Sundurliðanir, frh.:

	1.11.2017 - 31.10.2018	1.11.2016 - 31.10.2017
15. Stjórnun og afgreiðsla		
Laun golfverslun, afgreiðsla og stjórnun		
Laun	14.830.160	13.946.985
Mótframlag í lífeyrissjóð	1.795.196	1.438.895
Sjúkra- og orlofsheimilásjóðir	244.703	221.814
Tryggingagjald	1.145.576	1.082.752
	<u>18.015.635</u>	<u>16.690.446</u>
Vörukaup	8.592.226	13.048.429
Birgðir í upphafi reikningsárs	1.025.000	660.000
Birgðir í lok reikningsárs	(824.419)	(1.025.000)
	<u>8.792.807</u>	<u>12.683.429</u>
Annað:		
Sími, burðargjöld o.fl.	957.077	1.590.559
Ritföng og prentun	256.882	168.109
Auglýsingar	245.711	299.179
Bókhald og reikningsskil	2.056.032	2.317.119
Viðhald og kaup áhalda	267.724	277.356
Kynning, fræðsla og útbreiðsla	140.731	32.349
Rekstur tölvukerfis	1.299.964	771.858
Ýmislegt	1.539.769	808.331
	<u>6.763.890</u>	<u>6.264.860</u>
Golfverslun, afgreiðsla og stjórnun samtals	<u>33.572.332</u>	<u>35.638.735</u>
16. Samkeppnisrekstur		
Laun vegna samkeppnisreksturs:		
Laun	5.683.645	5.074.059
Mótframlag í lífeyrissjóð	659.850	523.485
Sjúkra- og orlofsheimilásjóðir	93.780	80.698
Tryggingagjald	434.528	393.917
	<u>6.871.803</u>	<u>6.072.159</u>
Vörunotkun:		
Efni, grasfræ og áburður	2.796.017	2.379.062
Rekstur og viðhald tækja	3.326.930	3.668.725
Annar kostnaður	40.224	331.994
Birgðir í upphafi reikningsárs	266.587	480.000
Birgðir í lok reikningsárs	(187.303)	(266.587)
	<u>6.242.455</u>	<u>6.593.194</u>
Samkeppnisrekstur samtals	<u>13.114.258</u>	<u>12.665.353</u>