

Golfklúbbur Akureyrar

Ársreikningur

1. nóvember 2018 - 31. október 2019

Golfklúbbur Akureyrar

Jaðri

600 Akureyri

Kt. 580169-7169

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun endurskoðanda	4
Áritun kjörinna skoðunarmanna	5
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9
Sundurliðanir	12

Skýrsla og áritun 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.

Samkvæmt rekstrarreikningi nam hagnaður á rekstri klúbbsins á reikningsárinu 1.090 þús. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir klúbbsins 114.824 þús. kr. í lok reikningsársins. Eigið fé klúbbsins í lok reikningsársins nam 3.803 þús. kr. Ársverk á reikningsárinu voru 8,2.

Stjórn og framkvæmdastjóri Golfklúbbs Akureyrar hafa í dag rætt ársreikning félagsins fyrir reikningsárið 1. nóvember 2018 til 31. október 2019 og staðfest hann með undirritun sinni. Stjórn og framkvæmdastjóri leggja til við aðalfund að samþykka ársreikninginn.

Akureyri, 28. nóvember 2019.

Í stjórn félagsins:

Bjarni Þorhallsson
Jon Arnarson
Skuli Eysjölfsson
Guðlaug María Óskarsdóttir
EYAN BIRGIS

Framkvæmdastjóri:

Steindór K. Reynisson

Áritun endurskoðanda

Stjórn Golfklúbbs Akureyrar

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Golfklúbbs Akureyrar fyrir reikningsárið 1. nóvember 2018 til 31. október 2019 byggt á þeim upplýsingum sem stjórn og framkvæmdastjóri klúbbsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, 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 klúbbinn við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum fylgt fyrir mælum 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 2019.

KPMG ehf.

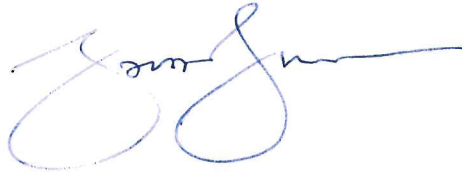


Áritun kjörinna skoðunarmanna

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 2019.



Rekstrarreikningur 1. nóvember 2018 til 31. október 2019

	Skýr.	1.11.2018 - 31.10.2019	1.11.2017 - 31.10.2018	
Rekstrartekjur				
Árgjöld	7	44.591.771	41.423.238	
Framlög og styrkir	8	35.020.113	32.042.805	
Tekjur af mótum	9	15.641.308	12.298.915	
Vallargjöld		10.651.958	9.028.207	
Golfverslun		11.297.845	8.736.041	
Húsaleigutekjur		2.787.597	1.999.987	
Samkeppnisrekstur		13.527.901	13.217.394	
Aðrar tekjur	10	18.682.257	16.356.262	
		152.200.750	135.102.849	
Rekstrargjöld				
Golfvellir	11	33.820.150	34.297.443	
Rekstur mannvirkja	12	9.765.057	8.759.380	
Þjálfun og kennsla	13	19.129.185	19.942.144	
Mótahald og þátttaka í mótum	14	6.933.554	6.058.250	
Stjórnun og afgreiðsla	15	32.067.391	23.459.146	
Golfverslun, vörunotkun	16	12.355.920	8.792.807	
Niðurfærsla viðskiptakrafna		3.500.000	0	
Félagsgjöld GSÍ		3.047.200	2.825.000	
Samkeppnisrekstur	17	12.859.016	13.114.258	
Afskriftir	4	9.602.007	8.660.968	
		143.079.480	125.909.396	
Rekstrarhagnaður		9.121.270	9.193.453	
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vaxtatekjur		64.642	12.054	
Vaxtagjöld skammtímaskulda	(196.527)	(199.001)
Vaxtagjöld og verðbætur langtímalána	(6.632.225)	(7.265.080)
Greiðslukort og bankakostnaður	(1.266.932)	(1.210.806)
	(8.031.042)	(8.662.833)
Hagnaður reikningsársins	5	1.090.228	530.620	

Efnahagsreikningur 31. október 2019

	Skýr.	31.10.2019	31.10.2018
Eignir			
Mannvirki	4	65.858.276	66.514.136
Áhöld og tæki	4	38.460.356	39.383.549
Fastafjármunir		104.318.632	105.897.685
Rekstrarvörubirgðir		2.325.885	1.269.447
Viðskiptakröfur		6.360.028	14.293.094
Greiðslukort		440.675	411.080
Aðrar skammtímakröfur		72.354	72.011
Fyrirframgreiddur kostnaður		1.239.945	1.173.605
Handbært fé		66.650	18.000
Veltufjármunir		10.505.537	17.237.237
Eignir samtals		114.824.169	123.134.922
Eigið fé			
Flutt frá fyrra ári		2.713.000	2.182.380
Rekstrarniðurstaða reikningsársins		1.090.228	530.620
Eigið fé	5	3.803.228	2.713.000
Langtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir	6	43.848.410	48.210.527
Langtímaskuldir		43.848.410	48.210.527
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda	6	7.413.302	11.144.973
Skuldir við lánastofnanir		35.974.538	39.633.860
Viðskiptaskuldir		11.591.314	9.368.640
Ógreidd laun og launatengd gjöld		9.962.292	7.268.067
Ógreiddir áfallnir vextir		1.270.729	1.628.502
Virðisaukaskattur		588.856	403.503
Fyrirframinnheimtar tekjur		371.500	2.763.850
Skammtímaskuldir		67.172.531	72.211.395
Skuldir samtals		111.020.941	120.421.922
Eigið fé og skuldir samtals		114.824.169	123.134.922

Sjóðstreymisyfirlit 1. nóvember 2018 til 31. október 2019

	Skýr.	1.11.2018 - 31.10.2019	1.11.2017 - 31.10.2018
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður reikningsársins	5	1.090.228	530.620
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	4	9.602.007	8.660.968
Verðbætur langtímaskulda		1.504.312	1.491.313
Veltufé frá rekstri		12.196.547	10.682.901
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum			
Birgðir, (hækkun) lækkun	(1.056.438)	225.704
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		7.836.788	(4.297.122)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		2.352.129	(386.338)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		9.132.479	(4.457.756)
Handbært fé frá rekstri		21.329.026	6.225.145
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	4	(8.022.954)	(5.994.388)
Fjárfestingarhreyfingar		(8.022.954)	(5.994.388)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tekin ný langtímalán		1.761.696	259.690
Afborganir langtímalána	(11.359.796)	(12.133.643)
Skammtímalán, breyting	(3.659.322)	11.646.196
Fjármögnunarhreyfingar		(13.257.422)	(227.757)
Hækkun á handbæru fé		48.650	3.000
Handbært fé í byrjun reikningsársins		18.000	15.000
Handbært fé í lok reikningsársins		66.650	18.000

Skýringar

1. Klúbburinn

Golfklúbbur Akureyrar („Klúbburinn“) er íslensk félagasamtök og er lögheimili hans að Jaðri, Akureyri. Starfsemi klúbbsins felst í að glæða og viðhalda áhuga á golfíþróttinni.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Grundvöllur reikningsskilanna

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

b. Innlausn tekna

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

c. Rekstrarfjármunir

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.

d. Birgðir

Birgðir af aðkeyptum vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

e. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar niður í ársreikningnum um 3.500 þús. kr., niðurfærsla á árinu nam 3.500 þús.kr. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreykingur, sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá viðskiptakröfum í efnahagsreikningi.

f. Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóðum og óbundnum bankainnstæðum og innstæðum sem bundnar eru til skemmri tíma en þriggja mánaða.

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	1.11.2018 - 31.10.2019	1.11.2017 - 31.10.2018
Laun	56.284.347	55.830.718
Eignfærð laun	0	(1.681.558)
Launatengd gjöld	16.174.726	11.715.105
Laun og launatengd gjöld samtals	72.459.073	65.864.265
Fjöldi ársverka á reikningsárinu	8,2	9,0

Skýringar, frh.:

4. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Mannvirki	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.11.2018	70.988.809	94.173.167	165.161.976
Afskrifað samtals	(4.474.673)	(54.789.618)	(59.264.291)
Bókfært verð 1.11.2018	66.514.136	39.383.549	105.897.685
Keypt á árinu	1.074.600	6.948.354	8.022.954
Afskriftir á árinu	(1.730.460)	(7.871.547)	(9.602.007)
Bókfært verð 31.10.2019	65.858.276	38.460.356	104.318.632
Heildarverð 31.10.2019	72.063.409	101.121.521	173.184.930
Afskrifað samtals 31.10.2019	(6.205.133)	(62.661.165)	(68.866.298)
Bókfært verð 31.10.2019	65.858.276	38.460.356	104.318.632
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%	

Fasteignamat og váttryggingarverð

Fasteignamat mannvirkja nam samtals 101.487 þús. kr. og lóða 18.983 þús. kr. í lok reikningsársins. Á sama tíma nam brunabótamat fasteigna samtals 269.615 þús. kr. Ekki liggur fyrir fasteigna- né brunabótamat vegna Klappa en bókfærður stofnkostnaður í lok reikningsársins nam 20.427 þús. kr. Váttryggingaverð véla, áhalda og tækja nam 98.777 þús. kr. í lok reikningsársins.

Veðsetningar

Fasteignir félagsins, sem bókfærðar eru á 65.858 þús. kr. í lok reikningsársins, eru veðsettar til tryggingar langtímaskuldum, sem námu 48.939 þús. kr. á sama tíma. Auk þess eru kvaðir á áhöldum og tækjum sem keypt hafa verið á kaupleigu.

Kaupleigusamningar

Félagið hefur gert kaupleigusamninga um áhöld og tæki sem eru færðar til eignar þrátt fyrir eignarrétt leigusala samkvæmt samningum. Bókfært verð þeirra í lok reikningsársins nam 5.837 þús. kr., en eftirstöðvar samninganna námu á sama tíma 2.323 þús. kr.

5. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

Eigið fé 1.11.2017	2.182.380
Hagnaður reikningsársins	530.620
Eigið fé 1.11.2018	2.713.000
Hagnaður reikningsársins	1.090.228
Eigið fé 31.10.2019	3.803.228

Skýringar, frh.:

6. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:	31.10.2019	31.10.2018
Verðtryggt lán í íslenskum krónum	48.938.869	53.453.102
Óverðtrygð lán í íslenskum krónum	2.322.843	5.902.398
	51.261.712	59.355.500
Næsta árs afborganir	(7.413.302)	(11.144.973)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	43.848.410	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	7.413.302	6.635.892
Tímabilið 1. nóvember 2020 til 31. október 2021	6.766.511	5.939.234
Tímabilið 1. nóvember 2021 til 31. október 2022	6.495.107	5.939.234
Tímabilið 1. nóvember 2022 til 31. október 2023	6.117.359	5.939.234
Tímabilið 1. nóvember 2023 til 31. október 2024	6.117.359	-
Síðar	18.352.076	23.756.934
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	51.261.712	59.355.500

Sundurliðanir

	1.11.2018 - 31.10.2019	1.11.2017 - 31.10.2018
7. Árgjöld		
Árgjöld Jaðarsvöllur	43.758.071	40.790.738
Árgjöld Lundsvöllur	833.700	632.500
	44.591.771	41.423.238
8. Framlög og styrkir		
Lottó	344.233	129.172
Getraunir	148.936	197.279
Akureyrarbær rekstrarstyrkir	18.176.556	14.586.902
ÍBA	400.430	284.579
Ýmis framlög	15.949.958	16.844.873
	35.020.113	32.042.805
9. Tekjur af mótum		
Mótanefnd	11.473.084	8.928.192
Arctic open	4.168.224	3.370.723
	15.641.308	12.298.915
10. Aðrar tekjur		
Skápaleiga	3.676.850	3.004.050
Klappir	3.847.725	3.814.719
Æfingagjöld sumar GA krakkar	0	688.501
Unglingaráð	242.818	221.800
Golfbær, golfhermir	2.745.135	4.358.737
Golfkennsla	3.191.700	1.380.000
Golfskóli	2.013.400	0
Ýmsar tekjur	2.964.629	2.888.455
	18.682.257	16.356.262
11. Golfvöllur		
Golfvöllur laun:		
Laun	18.238.911	22.497.076
Eignfærð laun	0	(1.681.558)
Orlofsskuldbinding, breyting	294.843	(993.373)
Mótframlag í lífeyrissjóð	1.906.124	2.423.288
Sjúkra- og orlofsheimilásjóðir	298.589	357.526
Tryggingagjald	1.238.886	1.707.051
Fæði	630.069	810.539
Annar starfsmannakostnaður	578.263	392.757
	23.185.685	25.513.306
Annað:		
Rekstur golfvallar	1.502.340	2.498.924
Rekstur véla og áhalda	8.255.869	5.703.596
Tryggingar véla	804.266	635.778
Birgðir í upphafi reikningsárs	257.725	203.564
Birgðir í lok reikningsárs	(185.735)	(257.725)
	10.634.465	8.784.137
Golfvöllur samtals	33.820.150	34.297.443

Sundurliðanir, frh.:

	1.11.2018 - 31.10.2019	1.11.2017 - 31.10.2018
12. Rekstur mannvirkja		
Rafmagn og hiti	2.404.703	2.368.305
Fasteignagjöld	2.718.596	2.621.756
Tryggingar fasteigna	561.645	533.066
Viðhald fasteigna	731.962	326.230
Öryggis og brunavarnarkerfi	970.332	848.296
Ræsting, hreinlætisvörur og gámaþjónusta	1.615.896	1.729.434
Golfhöll	266.962	332.293
Klappir	494.961	0
	<u>9.765.057</u>	<u>8.759.380</u>
13. Þjálfun og kennsla		
Laun vegna kennslu og þjálfunar:		
Laun	12.503.058	12.819.837
Orlofsskuldbinding, breyting	714.694	(298.179)
Mótframlag í lífeyrissjóð	1.590.717	1.600.708
Sjúkra- og orlofsheimilásjóðir	194.419	211.530
Tryggingagjald	935.058	1.070.004
Bifreiðastyrkir	720.000	1.200.000
Dagpeningar	0	180.000
	<u>16.657.946</u>	<u>16.783.900</u>
Annað:		
Afreksstarf	372.697	912.457
Unglingastarf	913.062	1.575.776
Þjálfunarkostnaður	349.146	511.411
Golfkennsla	0	158.600
Golfskóli	836.334	0
	<u>2.471.239</u>	<u>3.158.244</u>
Þjálfun og kennsla samtals	<u>19.129.185</u>	<u>19.942.144</u>
14. Mótahald og þátttaka í mótum		
Kostnaður vegna þátttöku í mótum	2.467.623	1.980.743
Arctic open	1.759.065	1.755.303
Ferðakostnaður	206.367	358.789
Annar kostnaður vegna móta	2.500.499	1.963.415
	<u>6.933.554</u>	<u>6.058.250</u>

Sundurliðanir, frh.:

	1.11.2018 - 31.10.2019	1.11.2017 - 31.10.2018
15. Stjórnun og afgreiðsla		
Laun golfverslun, afgreiðsla og stjórnun		
Laun	19.337.794	14.830.160
Orlofsskuldbinding, breyting	1.442.549	(1.320.379)
Mótframlag í lífeyrissjóð	2.517.510	1.795.196
Sjúkra- og orlofsheimilásjóðir	330.964	244.703
Tryggingagjald	1.498.278	1.145.576
	<u>25.127.095</u>	<u>16.695.256</u>
 Annað:		
Sími, burðargjöld o.fl.	804.270	957.077
Ritföng og prentun	652.734	256.882
Auglýsingar	443.083	245.711
Bókhald og reikningskil	2.380.801	2.056.032
Viðhald og kaup áhalda	194.705	267.724
Kynning, fræðsla og útbreiðsla	37.076	140.731
Rekstur tölvukerfis	1.197.282	1.299.964
Ýmislegt	1.230.345	1.539.769
	<u>6.940.296</u>	<u>6.763.890</u>
 Golfverslun, afgreiðsla og stjórnun samtals	<u>32.067.391</u>	<u>23.459.146</u>
 16. Golfverslun vörunotkun		
Vörukaup	13.195.451	8.592.226
Birgðir í upphafi reikningsárs	824.419	1.025.000
Birgðir í lok reikningsárs	(1.663.950)	(824.419)
	<u>12.355.920</u>	<u>8.792.807</u>
 17. Samkeppnisrekstur		
Laun vegna samkeppnisreksturs:		
Laun	6.204.584	5.683.645
Mótframlag í lífeyrissjóð	724.094	659.850
Sjúkra- og orlofsheimilásjóðir	102.376	93.780
Tryggingagjald	457.293	434.528
	<u>7.488.347</u>	<u>6.871.803</u>
 Vörunotkun:		
Efni, grasfræ og áburður	3.145.699	2.796.017
Rekstur og viðhald tækja	1.639.808	3.326.930
Annar kostnaður	874.059	40.224
Birgðir í upphafi reikningsárs	187.303	266.587
Birgðir í lok reikningsárs	(476.200)	(187.303)
	<u>5.370.669</u>	<u>6.242.455</u>
 Samkeppnisrekstur samtals	<u>12.859.016</u>	<u>13.114.258</u>