

Golfklúbbur Akureyrar

Ársreikningur

1. nóvember 2020 - 31. október 2021

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 26.300 þús. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir klúbbsins 145.795 þús. kr. í lok reikningsársins. Eigið fé klúbbsins í lok reikningsársins nam 48.693 þús. kr. Ársverk á reikningsárinu voru 10,1.

Stjórn og framkvæmdastjóri Golfklúbbs Akureyrar hafa í dag rætt ársreikning félagsins fyrir reikningsárið 1. nóvember 2020 til 31. október 2021 og staðfest hann með undirritun sinni. Stjórn og framkvæmdastjóri leggja til við aðalfund að samþykkja ársreikninginn.

Akureyri, 6. desember 2021.

Í stjórn félagsins:

Bjarni Þorhallsson
Jón Árnason
Audlaug María Óskarsd
Ragnar Bjarkó

Framkvæmdastjóri:

Steindóir K. Ragnarsson

Áritun endurskoðanda

Stjórn Golfklúbbs Akureyrar

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Golfklúbbs Akureyrar fyrir reikningsárið 1. nóvember 2020 til 31. október 2021 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 sérfræðiþekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar til að aðstoða klúbbinn 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, 6. desember 2021.

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, 6. desember 2021.



Rekstrarreikningur 1. nóvember 2020 til 31. október 2021

	Skýr.	1.11.2020 - 31.10.2021	1.11.2019 - 31.10.2020
Rekstrartekjur			
Árgjöld	7	53.981.222	47.665.960
Framlög og styrkir	8	41.294.629	42.206.047
Tekjur af mótum		24.465.658	15.457.741
Vallargjöld		21.873.897	19.477.191
Golfverslun		21.059.641	12.864.535
Húsaleigutekjur		3.172.035	2.612.674
Samkeppnisrekstur		17.286.478	17.631.915
Aðrar tekjur	9	27.518.135	21.622.269
		<u>210.651.695</u>	<u>179.538.332</u>
Rekstrargjöld			
Golfvöllur	10	43.229.869	34.714.619
Rekstur mannvirkja	11	16.262.988	15.761.397
Þjálfun og kennsla	12	22.576.392	19.009.462
Mótahald og þátttaka í mótum	13	14.063.542	7.735.274
Stjórnun og afgreiðsla	14	32.631.784	32.364.985
Golfverslun, vörunotkun	15	19.305.311	12.632.209
Afskrift og niðurfærsla viðskiptakrafna		0	3.711.337
Félagsgjöld GSÍ		3.539.200	3.267.000
Samkeppnisrekstur	16	16.774.504	16.769.906
Afskriftir	4	10.251.601	8.058.582
		<u>178.635.191</u>	<u>154.024.771</u>
Rekstrarhagnaður		32.016.504	25.513.561
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		16.977	2.569
Vaxtagjöld skammtímaskulda		(177.643)	(80.101)
Vaxtagjöld og verðbætur langtímalána		(3.918.889)	(5.489.388)
Greiðslukort og bankakostnaður		(1.636.842)	(1.356.556)
		<u>(5.716.397)</u>	<u>(6.923.476)</u>
Hagnaður reikningsársins	5	<u>26.300.107</u>	<u>18.590.085</u>

Efnahagsreikningur 31. október 2021

	Skýr.	31.10.2021	31.10.2020
Eignir			
Mannvirki	4	63.490.706	65.433.557
Áhöld og tæki	4	59.582.040	41.664.130
Fastafjármunir		<u>123.072.746</u>	<u>107.097.687</u>
Rekstravörubirgðir		3.572.143	2.159.381
Viðskiptakröfur		7.269.143	5.769.319
Greiðslukort		38.500	56.380
Aðrar skammtímakröfur		10.374.852	5.214.775
Fyrirframgreiddur kostnaður		1.422.204	1.339.631
Handbært fé		45.899	36.969
Veltufjármunir		<u>22.722.741</u>	<u>14.576.455</u>
Eignir samtals		<u>145.795.487</u>	<u>121.674.142</u>
Eigið fé			
Flutt frá fyrra ári		22.393.313	3.803.228
Afkoma reikningsársins		26.300.107	18.590.085
Eigið fé	5	<u>48.693.420</u>	<u>22.393.313</u>
Langtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir	6	35.399.658	41.395.037
Langtímaskuldir		<u>35.399.658</u>	<u>41.395.037</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda	6	7.653.130	7.529.691
Skuldir við lánastofnanir		22.400.294	32.779.953
Viðskiptaskuldir		6.304.669	6.673.159
Skuldir vegna fjárfestinga		10.557.853	0
Ógreidd laun og launatengd gjöld		12.774.138	8.443.563
Ógreiddir áfallnir vextir		826.650	1.177.279
Virðisaukaskattur		713.775	1.282.147
Fyrirframinnheimtar tekjur		471.900	0
Skammtímaskuldir		<u>61.702.409</u>	<u>57.885.792</u>
Skuldir samtals		<u>97.102.067</u>	<u>99.280.829</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>145.795.487</u>	<u>121.674.142</u>

Sjóðstreymisyfirlit 1. nóvember 2020 til 31. október 2021

	Skýr.	1.11.2020 - 31.10.2021	1.11.2019 - 31.10.2020
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður reikningsársins	5	26.300.107	18.590.085
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	4	10.251.601	8.058.582
Verðbætur langtímaskulda		1.737.043	1.548.517
Veltufé frá rekstri		38.288.751	28.197.184
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum			
Birgðir, (hækkun) lækkun		(1.412.762)	166.504
Skammtímakröfur, hækkun		(6.724.594)	(4.267.103)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		3.514.984	(6.208.543)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		(4.622.372)	(10.309.142)
Handbært fé frá rekstri		33.666.379	17.888.042
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	4	(26.226.660)	(10.837.637)
Fjárfestingarhreyfingar		(26.226.660)	(10.837.637)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tekin ný langtímalán		0	3.543.760
Afborganir langtímalána		(7.608.983)	(7.429.261)
Skammtímalán, breyting		(10.379.659)	(3.194.585)
Skuldir vegna fjárfestinga, breyting		10.557.853	0
Fjármögnunarhreyfingar		(7.430.789)	(7.080.086)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		8.930	(29.681)
Handbært fé í byrjun reikningsársins		36.969	66.650
Handbært fé í lok reikningsársins		45.899	36.969

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 kostnaðarverðisreikningsskilum 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 300 þús. kr., lækkun niðurfærslu á árinu vegna endanlegrar afskriftar nam 3.300 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:

	1.11.2020 - 31.10.2021	1.11.2019 - 31.10.2020
Laun	76.485.619	64.819.770
Launatengd gjöld	20.297.019	15.691.916
Endurgreiddur launakostnaður	(14.697.413)	(5.164.864)
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>82.085.225</u>	<u>75.346.822</u>
Fjöldi ársverka á reikningsárinu	10,1	9,3

Skýringar, frh.:

4. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Mannvirki og innréttingar	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.11.2020	73.443.529	104.537.730	177.981.259
Afskrifað samtals	(8.009.972)	(62.873.600)	(70.883.572)
Bókfært verð 1.11.2020	65.433.557	41.664.130	107.097.687
Keypt á árinu	0	26.226.660	26.226.660
Afskriftir á árinu	(1.942.851)	(8.308.750)	(10.251.601)
Bókfært verð 31.10.2021	63.490.706	59.582.040	123.072.746
Heildarverð 31.10.2021	73.443.529	126.177.212	199.620.741
Afskrifað samtals 31.10.2021	(9.952.823)	(66.595.172)	(76.547.995)
Bókfært verð 31.10.2021	63.490.706	59.582.040	123.072.746
Heildarverð 1.11.2019	72.063.409	95.080.213	167.143.622
Afskrifað samtals	(6.205.133)	(56.619.857)	(62.824.990)
Bókfært verð 1.11.2019	65.858.276	38.460.356	104.318.632
Keypt á árinu	1.380.120	9.457.517	10.837.637
Afskriftir á árinu	(1.804.839)	(6.253.743)	(8.058.582)
Bókfært verð 31.10.2020	65.433.557	41.664.130	107.097.687
Heildarverð 31.10.2020	73.443.529	104.537.730	177.981.259
Afskrifað samtals 31.10.2020	(8.009.972)	(62.873.600)	(70.883.572)
Bókfært verð 31.10.2020	65.433.557	41.664.130	107.097.687
Afskriftahlutföll	3 - 15%	10 - 30%	

Fasteignamat og váttryggingarverð

Fasteignamat mannvirkja nam samtals 106.799 þús. kr. og lóða 20.501 þús. kr. í lok reikningsársins. Á sama tíma nam brunabótamat fasteigna samtals 303.020 þús. kr. Ekki liggur fyrir fasteigna- né brunabótamat vegna Klappa en bókfærður stofnkostnaður í lok reikningsársins nam 21.807 þús. kr. Váttryggingaverð véla, áhalda og tækja nam 118.836 þús. kr. í lok reikningsársins.

Veðsetningar

Fasteignir félagsins, sem bókfærðar eru á 63.491 þús. kr. í lok reikningsársins, eru veðsettar til tryggingar langtímaskuldum, sem námu 39.645 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 6.276 þús. kr., en eftirstöðvar samninganna námu á sama tíma 3.408 þús. kr.

5. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

Eigið fé 1.11.2019	3.803.228
Hagnaður reikningsársins	18.590.085
Eigið fé 31.10.2020	22.393.313
Hagnaður reikningsársins	26.300.107
Eigið fé 31.10.2021	48.693.420

Skýringar, frh.:

6. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:	31.10.2021	31.10.2020
Verðtryggt lán í íslenskum krónum	39.645.164	44.323.221
Óverðtryggð lán í íslenskum krónum	3.407.624	4.601.507
	<u>43.052.788</u>	<u>48.924.728</u>
Næsta árs afborganir	(7.653.130)	(7.529.691)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	<u>35.399.658</u>	<u>41.395.037</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

Tímabilið 1. nóvember 2020 til 31. október 2021	-	7.529.691
Tímabilið 1. nóvember 2021 til 31. október 2022	7.653.130	7.432.688
Tímabilið 1. nóvember 2022 til 31. október 2023	7.306.208	7.035.015
Tímabilið 1. nóvember 2023 til 31. október 2024	7.348.784	7.076.157
Tímabilið 1. nóvember 2024 til 31. október 2025	7.393.956	7.119.706
Tímabilið 1. nóvember 2025 til 31. október 2026	6.743.181	-
Síðar	<u>6.607.527</u>	<u>12.731.472</u>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>43.052.788</u>	<u>48.924.728</u>

Sundurliðanir

	1.11.2020 - 31.10.2021	1.11.2019 - 31.10.2020
7. Árgjöld		
Árgjöld Jaðarsvöllur	53.981.222	46.955.140
Árgjöld Lundsvöllur	0	710.820
	<u>53.981.222</u>	<u>47.665.960</u>
8. Framlög og styrkir		
Lottó	867.895	1.251.112
Getraunir	99.947	91.744
Akureyrarbær rekstrarstyrkir	21.353.020	20.096.839
Ýmis framlög	18.973.767	20.766.352
	<u>41.294.629</u>	<u>42.206.047</u>
9. Aðrar tekjur		
Skápaleiga	5.207.300	5.561.600
Klappir	6.524.110	5.494.050
Unglingaráð	536.061	134.810
Golfbær, golfhermir	2.472.169	1.963.110
Golfkennsla	4.825.350	2.750.700
Golfskóli	1.877.920	1.383.000
Leiga golfbíla og golfsetta	6.075.225	4.334.999
	<u>27.518.135</u>	<u>21.622.269</u>
10. Golfvöllur		
Golfvöllur laun:		
Laun	32.007.098	23.116.173
Orlofsskuldbinding, breyting	1.242.909	(816.890)
Mótframlag í lífeyrissjóð	3.716.453	2.765.885
Sjúkra- og orlofsheimilásjóðir	508.762	381.427
Tryggingagjald	2.183.458	1.648.403
Fæði	1.016.361	916.293
Annar starfsmannakostnaður	634.862	613.414
Endurgreiddur launakostnaður	(12.148.969)	(5.164.864)
	<u>29.160.934</u>	<u>23.459.841</u>
Annað:		
Rekstur golfvallar	5.693.948	3.639.248
Rekstur véla og áhalda	7.819.340	7.128.224
Tryggingar véla	610.163	569.313
Birgðir í upphafi reikningsárs	267.742	185.735
Birgðir í lok reikningsárs	(322.258)	(267.742)
	<u>14.068.935</u>	<u>11.254.778</u>
Golfvöllur samtals	<u>43.229.869</u>	<u>34.714.619</u>

Sundurliðanir, frh.:

	1.11.2020 - 31.10.2021	1.11.2019 - 31.10.2020
11. Rekstur mannvirkja		
Rafmagn og hiti	2.671.877	2.433.780
Fasteignagjöld	3.139.025	2.983.646
Tryggingar fasteigna	746.782	705.155
Viðhald fasteigna	2.980.184	3.686.467
Öryggis og brunavarnarkerfi	595.467	570.555
Ræsting, hreinlætisvörur og gámapjónusta	2.757.767	2.458.621
Golfhöll	689.531	1.529.052
Klappir	2.682.355	1.394.121
	16.262.988	15.761.397
12. Þjálfun og kennsla		
Laun vegna kennslu og þjálfunar:		
Laun	14.351.784	12.512.125
Orlofsskuldbinding, breyting	888.638	267.040
Mótframlag í lífeyrissjóð	1.900.024	1.689.145
Sjúkra- og orlofsheimilásjóðir	207.761	206.457
Tryggingagjald	1.038.390	953.818
Bifreiðastyrkir	660.000	720.000
	19.046.597	16.348.585
Annað:		
Afreksstarf	731.834	405.820
Unglingastarf	287.884	655.684
Þjálfunarkostnaður	1.356.961	696.288
Golfkennsla	406.721	239.585
Golfskóli	746.395	663.500
	3.529.795	2.660.877
Þjálfun og kennsla samtals	22.576.392	19.009.462
13. Mótahald og þátttaka í mótum		
Kostnaður vegna mótahalds	13.977.060	7.033.119
Ferðakostnaður	86.482	702.155
	14.063.542	7.735.274

Sundurliðanir, frh.:

	1.11.2020 - 31.10.2021	1.11.2019 - 31.10.2020
14. Stjórnun og afgreiðsla		
Laun golfverslun, afgreiðsla og stjórnun		
Laun	23.298.285	20.448.541
Orlofsskuldbinding, breyting	(257.390)	157.258
Mótframlag í lífeyrissjóð	3.130.728	2.566.224
Sjúkra- og orlofsheimilásjóðir	386.065	337.414
Tryggingagjald	1.621.147	1.470.115
Endurgreiddur launakostnaður	(2.548.444)	0
	<u>25.630.391</u>	<u>24.979.552</u>
Annað:		
Sími, burðargjöld o.fl.	916.633	697.784
Ritföng og prentun	176.409	687.191
Auglýsingar	207.705	185.243
Bókhald og reikningsskil	2.638.987	2.551.139
Viðhald og kaup áhaldna	384.982	190.172
Kynning, fræðsla og útbreiðsla	0	39.870
Rekstur tölvukerfis	1.412.052	1.447.462
Ýmislegt	1.264.625	1.586.572
	<u>7.001.393</u>	<u>7.385.433</u>
Golfverslun, afgreiðsla og stjórnun samtals	<u>32.631.784</u>	<u>32.364.985</u>
15. Golfverslun vörunotkun		
Vörukaup	20.737.098	12.543.426
Birgðir í upphafi reikningsárs	1.575.167	1.663.950
Birgðir í lok reikningsárs	(3.006.954)	(1.575.167)
	<u>19.305.311</u>	<u>12.632.209</u>
16. Samkeppnisrekstur		
Laun vegna samkeppnisreksturs:		
Laun	6.828.452	8.742.931
Mótframlag í lífeyrissjóð	837.225	1.049.124
Sjúkra- og orlofsheimilásjóðir	112.674	144.259
Tryggingagjald	468.952	622.530
	<u>8.247.303</u>	<u>10.558.844</u>
Vörunotkun:		
Efni, grasfræ og áburður	4.731.608	4.005.866
Rekstur og viðhald tækja	3.524.673	1.452.648
Annar kostnaður	197.379	592.820
Birgðir í upphafi reikningsárs	316.472	476.200
Birgðir í lok reikningsárs	(242.931)	(316.472)
	<u>8.527.201</u>	<u>6.211.062</u>
Samkeppnisrekstur samtals	<u>16.774.504</u>	<u>16.769.906</u>