

# **Golfklúbbur Akureyrar**

**Ársreikningur**

**1. nóvember 2009 til 31. október 2010**

## **Efnisyfirlit**

**Bls.**

Áritun endurskoðenda.....	2
Áritun stjórnar og framkvæmdastjóra.....	3
Áritun kjörinna skoðunarmanna.....	4
Rekstrarreikningur.....	5
Efnahagsreikningur.....	6-7
Sundurliðanir.....	8-11

## Áritun endurskoðenda

Til stjórnar og félagsmanna Golfklúbbs Akureyrar:

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Golfklúbbs Akureyrar fyrir rekstrarárið 1. nóvember 2009 til 31. október 2010 en hann hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, og sundurliðanir.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við viðurkenndar aðferðir við gerð óendurskoðaðra ársreikninga með það að markmiði að aðstoða stjórnendur Golfklúbbs Akureyrar við að leggja fram ársreikning sem er í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum og höfum við yfirfarið framsetningu hans í heild.

Framsetning ársreikningsins er í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju og allar upplýsingar sem okkur eru kunnar og skipta máli koma þar fram.

Við höfum ekki endurskoðað ársreikninginn og þar af leiðandi ekki sannreynt grundvöll hans.

Akureyri, 23. nóvember 2010

**GK endurskoðun ehf.**

Gunnlaugur Kristinsson  
löggiltur endurskoðandi

## Áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Stjórn Golfklúbbs Akureyrar og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir starfsárið 1. nóvember 2009 til 31. október 2010 með undirritun sinni.

Akureyri, 23. nóvember 2010

Í stjórn Golfklúbbs Akureyrar:

---

Halldór Rafnsson  
Formaður

---

Rúnar Antonsson  
Varaformaður

---

Arnar Árnason  
Gjaldkeri

---

Gunnar Vigfússon  
Ritari

---

Örn Viðar Arnarson  
Meðstjórnandi

Framkvæmdastjóri Golfklúbbs Akureyrar:

---

Halla Sif Svavarsdóttir

## Áritun kjörinna skoðunarmanna

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

Akureyri 23. nóvember 2010

---

Sveinn Pálsson

---

John Julius Cariglia

---

**Rekstrarreikningur 1. nóvember. 2009 til 31. október 2010**


---

	Sundurliðanir	2009-2010	2008-2009
<b>Rekstrartekjur</b>			
Framlög og styrkir .....	(1)	14.908.751	14.284.755
Tekjur af mótum .....	(2)	9.191.253	9.114.342
Auglýsingatekjur og afmælisblað.....		1.089.968	40.160
Aðrar tekjur.....	(3)	37.365.990	32.635.124
Vörusala.....	(4)	15.939.657	14.351.357
		<u>78.495.619</u>	<u>70.425.738</u>
<b>Rekstrargjöld</b>			
Kennsla og mót.....	(5)	9.534.537	8.709.933
Rekstur mannvirkja .....	(6)	32.223.446	25.963.144
Rekstur skrifstofu og móttöku.....	(7)	12.780.367	10.710.826
Veitingasala.....	(8)	11.570.359	11.010.116
Rekstur golfverslunar.....	(9)	3.128.680	3.023.638
Efni til endursölu.....		150.254	46.370
Önnur gjöld.....	(10)	2.060.000	1.904.400
Afskriftir.....		3.015.440	2.806.939
		<u>74.463.083</u>	<u>64.175.365</u>
<b>Rekstrarhagnaður án fjármagnsliða</b>		4.032.536	6.250.373
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>			
Vaxtatekjur .....		150.792	416.568
Vaxtagjöld skammtímaskulda.....		( 326.468)	( 5.148)
Vaxtagjöld og verðbætur langtímalána.....		( 1.492.297)	( 2.999.352)
Gengismunur langtímalána.....		290.085	( 421.475)
Greiðslukort og bankakostnaður.....		( 612.776)	( 551.059)
		<u>( 1.990.664)</u>	<u>( 3.560.466)</u>
<b>Hagnaður ársins</b>		<u>2.041.872</u>	<u>2.689.907</u>

---

**Efnahagsreikningur 31. október 2010**


---

<b>Eignir</b>	<b>Sundurliðanir</b>	<b>31.10.2010</b>	<b>31.10.2009</b>
<b>Fastafjármunir</b>			
Mannvirki .....	(11)	24.238.021	23.170.370
Bifreiðar.....	(12)	116.586	189.913
Áhöld og tæki.....	(13)	20.017.839	17.049.015
		<u>44.372.446</u>	<u>40.409.298</u>
 <b>Veltufjármunir</b>			
Greiðslukort .....		362.225	184.715
Skuldunautar.....		1.817.468	1.209.979
Birgðir.....		470.000	217.000
		<u>2.649.693</u>	<u>1.611.694</u>
 <b>Eignir samtals</b>		 <u><u>47.022.139</u></u>	 <u><u>42.020.992</u></u>

---

**Efnahagsreikningur 31. október 2010**


---

<b>Eigið fé og skuldir</b>	<b>Sundurliðanir</b>	<b>31.10.2010</b>	<b>31.10.2009</b>
<b>Eigið fé</b>			
Flutt frá fyrra ári .....		20.284.524	17.594.617
Hagnaður ársins.....		2.041.872	2.689.907
<b>Eigið fé samtals</b>		<u>22.326.396</u>	<u>20.284.524</u>
<b>Langtímaskuldir</b>	(14)		
Kaupþing 17854.....		5.843.708	9.106.226
Lýsing kaupleiga 808158.....		2.114.986	3.973.643
Lýsing kaupleiga 814202.....		3.076.482	4.250.843
Næsta árs afborganir.....		( 5.978.716)	( 6.761.215)
		<u>5.056.460</u>	<u>10.569.497</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Hlaupareikningslán.....		9.276.093	1.765.131
Lánardrottinnar.....		2.133.162	687.339
Ógreidd launatengd gjöld .....		1.716.884	1.588.862
Ógreiddir áfallnir vextir.....		159.005	175.427
Virðisaukaskattur.....		375.423	188.997
Næsta árs afborganir langtímalána.....		5.978.716	6.761.215
		<u>19.639.283</u>	<u>11.166.971</u>
<b>Skuldir samtals</b>		<u>24.695.743</u>	<u>21.736.468</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u><u>47.022.139</u></u>	<u><u>42.020.992</u></u>



## Sundurliðanir með ársreikningi

	2009-2010	2008-2009
<b>1. Framlög og styrkir</b>		
Lottó.....	239.519	259.788
Getraunir.....	320.892	299.872
Akureyrarbær rekstrarstyrkur .....	7.526.997	7.515.906
Akureyrarbær aðrir styrkir .....	0	65.000
Ýmis framlög .....	6.821.343	6.144.189
Framlög og styrkir samtals:	14.908.751	14.284.755
<b>2. Tekjur af mótum</b>		
Mótanefnd.....	5.730.050	6.101.636
Firmakeppni.....	675.000	540.000
Arctic Open.....	2.786.203	2.472.706
Tekjur af mótum samtals:	9.191.253	9.114.342
<b>3. Aðrar tekjur</b>		
Árgjöld.....	26.267.524	20.456.720
Árgjöld nýliðar.....	0	2.298.000
Vallargjöld .....	6.134.308	4.545.932
Skápaleiga.....	1.024.000	1.042.700
Æfingasvæði.....	1.129.270	988.350
Æfingabúðir / skóli .....	470.300	668.000
Golfbær.....	1.136.500	1.388.000
Húsaleigutekjur.....	671.873	503.100
Ýmsar tekjur.....	532.215	744.322
Aðrar tekjur samtals:	37.365.990	32.635.124
<b>4. Vörusala (vsk tengdar tekjur)</b>		
Veitingasala.....	11.992.785	10.264.016
Golfverslun .....	3.813.201	3.852.773
Útseld vinna og efni.....	133.671	234.568
Vörusala samtals:	15.939.657	14.351.357
<b>5. Kennsla og mót</b>		
Kostnaður vegna kennslu:		
Laun.....	3.540.852	3.234.300
Orlofsskuldbinding, breyting.....	8.362	37.076
Mótframlag í lífeyrissjóð.....	295.099	323.430
Sjúkra og orlofsheimilásjóður.....	51.342	46.905
Tryggingagjald.....	313.197	205.990
Laun samtals:	4.208.852	3.847.701

## Sundurliðanir með ársreikningi

	2009-2010	2008-2009
<b>5. Kennsla og mót (framhald)</b>		
Kostnaður vegna móta:		
Kostnaður vegna þátttöku í mótum.....	1.016.337	806.447
Arctic Open.....	1.627.742	1.905.332
Ferðakostnaður.....	114.913	134.313
Unglingastarf.....	1.751.256	850.768
Golfbær.....	527.034	787.019
Annar kostnaður vegna móta.....	288.403	378.353
Kostn. vegna móta samtals:	<u>5.325.685</u>	<u>4.862.232</u>
 Kennsla og mót samtals:	 9.534.537	 8.709.933
 <b>6. Rekstur mannvirkja</b>		
Golfvöllur laun:		
Laun.....	21.009.284	15.215.169
Eignfærð laun.....	( 6.698.973)	( 1.235.214)
Orlofsskuldbinding, breyting.....	22.832	96.509
Mótframlag í lífeyrissjóð.....	1.890.749	1.353.684
Sjúkra og orlofsheimilásjóður.....	305.886	219.711
Tryggingagjald.....	2.157.801	909.913
Annar starfsmannakostnaður.....	119.597	84.000
Laun samtals:	<u>18.807.176</u>	<u>16.643.772</u>
Annað:		
Rekstur golfvallar.....	5.520.254	2.536.194
Rekstur véla og áhalda.....	4.998.282	3.253.253
Eignfærð vélavinna.....	( 2.080.000)	( 864.800)
Tryggingar véla.....	131.501	214.033
Annað samtals:	<u>8.570.037</u>	<u>5.138.680</u>
 Golfvöllur samtals:	 27.377.213	 21.782.452
Annað:		
Rafmagn og hiti.....	1.252.880	1.223.298
Fasteignagjöld.....	1.077.165	1.072.819
Tryggingar fasteigna.....	781.411	679.235
Viðhald fasteigna.....	372.220	220.591
Öryggis og brunavarnarkerfi.....	384.116	289.026
Ræsting, hreinlætisvörur og gámaþjónusta.....	978.441	695.723
Golfskáli samtals:	<u>4.846.233</u>	<u>4.180.692</u>
 Rekstur mannvirkja samtals:	 32.223.446	 25.963.144

## Sundurliðanir með ársreikningi

	2009-2010	2008-2009
<b>7. Rekstur skrifstofu og móttöku</b>		
Laun.....	7.433.761	7.094.762
Orlofsskuldbinding, breyting .....	12.471	52.726
Mótframlag í lífeyrissjóð .....	562.339	536.312
Sjúkra og orlofsheimilásjóður.....	101.917	93.933
Tryggingagjald.....	663.169	441.841
Laun samtals:	8.773.657	8.219.574
Sími, burðargjöld o.fl.....	797.239	698.338
Ritföng og prentun.....	454.505	374.421
Auglýsingar .....	34.105	71.050
Afmælisblað.....	1.148.970	0
Bókhald og reikningsskil.....	523.414	463.919
Viðhald og kaup áhalda .....	0	18.841
Kynning, fræðsla og útbreiðsla.....	120.000	125.944
Rekstur tölvukerfis.....	358.411	514.341
Afmæli og sérviðburðir .....	300.131	0
Ýmislegt .....	269.935	224.398
Annað samtals:	4.006.710	2.491.252
Rekstur skrifstofu og móttöku samtals:	12.780.367	10.710.826
<b>8. Rekstur veitingasölu</b>		
Laun.....	3.734.818	3.465.190
Mótframlag í lífeyrissjóð .....	298.784	277.217
Sjúkra og orlofsheimilásjóður.....	54.151	50.003
Tryggingagjald.....	347.212	216.684
Laun samtals:	4.434.965	4.009.094
Vörunotkun:		
Vörukaup.....	6.708.469	6.833.282
Þvottur og hreinlætisvörur.....	396.925	167.740
Veitingaleyfi.....	0	0
Birgðir í upphafi .....	100.000	100.000
Birgðir í lok árs .....	( 70.000)	( 100.000)
Vörunotkun samtals:	7.135.394	7.001.022
Rekstur veitingasölu samtals:	11.570.359	11.010.116

## Sundurliðanir með ársreikningi

	2009-2010	2008-2009
<b>9. Rekstur golfverslunar</b>		
Vörunotkun:		
Vörukaup með vsk.....	3.411.680	3.140.638
Birgðir í upphafi .....	117.000	0
Birgðir í lok árs .....	( 400.000)	( 117.000)
Vörunotkun samtals:	<u>3.128.680</u>	<u>3.023.638</u>
<b>10. Önnur gjöld</b>		
Félagsgjöld GSÍ.....	2.060.000	1.904.400
<b>11. Mannvirki</b>		
Fasteign 01.11 .....	18.997.625	18.997.625
Upptekt á flötum ofl. 2004-2008.....	91.343.041	91.343.041
Upptekt á flötum ofl. 2009.....	8.629.704	8.629.704
Upptekt á flötum ofl. 2010.....	26.067.651	0
Framkvæmdastyrkur frá Akureyrarbæ 2005.....	( 10.000.000)	( 10.000.000)
Framkvæmdastyrkur frá Akureyrarbæ 2006.....	( 10.000.000)	( 10.000.000)
Framkvæmdastyrkur frá Akureyrarbæ 2007.....	( 10.000.000)	( 10.000.000)
Framkvæmdastyrkur frá Akureyrarbæ 2008.....	( 30.000.000)	( 30.000.000)
Framkvæmdastyrkur frá Akureyrarbæ 2009.....	( 35.800.000)	( 35.800.000)
Framkvæmdastyrkur frá Akureyrarbæ 2010.....	( 25.000.000)	0
Mannvirki samtals:	<u>24.238.021</u>	<u>23.170.370</u>
<b>12. Bifreiðar</b>		
Bifreiðar 01.11.....	189.913	287.740
Fyrning ársins.....	( 73.327)	( 97.827)
Bifreiðar samtals:	<u>116.586</u>	<u>189.913</u>
<b>13. Áhöld og tæki</b>		
Áhöld og tæki 01.11.....	17.049.015	19.758.127
Kaup á árinu.....	5.910.937	0
Fyrning ársins.....	( 2.942.113)	( 2.709.112)
Áhöld og tæki samtals:	<u>20.017.839</u>	<u>17.049.015</u>
<b>14. Langtímaskuldir</b>		
Eftirstöðvar langtímalána samtals .....	11.035.176	17.330.712
Afborgun 1. nóvember 2010 til 31. október 2011 .....	5.978.716	
Afborgun 1. nóvember 2011 til 31. október 2012 .....	3.482.177	
Afborgun 1. nóvember 2012 til 31. október 2013 .....	1.574.283	
	<u>11.035.176</u>	