

# **Golfklúbbur Akureyrar**

**Ársreikningur**

**1. nóvember 2014 til 31. október 2015**

## **Efnisyfirlit**

**Bls.**

|  |      |
|--|------|
| Áritun endurskoðenda.....                | 2    |
| Áritun stjórnar og framkvæmdastjóra..... | 3    |
| Áritun kjörinna skoðunarmanna.....       | 4    |
| Rekstrarreikningur.....                  | 5    |
| Efnahagsreikningur.....                  | 6-7  |
| Sjóðstreymi.....                         | 8    |
| Sundurliðanir.....                       | 9-13 |

## Áritun endurskoðenda

Til stjórnar og félagsmanna Golfklúbbs Akureyrar:

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Golfklúbbs Akureyrar fyrir rekstrarárið 1. nóvember 2014 til 31. október 2015 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, 10. desember 2015

**GK endurskoðun ehf.**

  
Gunnlaugur Kristinsson  
löggiltur endurskoðandi

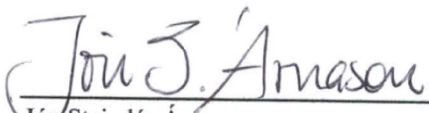
## Áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

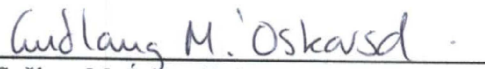
Stjórn Golfklúbbs Akureyrar og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir starfsárið 1. nóvember 2014 til 31. október 2015 með undirritun sinni.

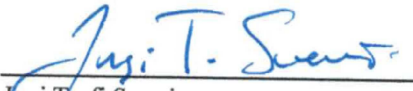
Akureyri, 10. desember 2015

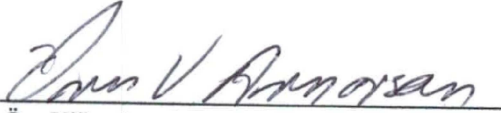
Í stjórn Golfklúbbs Akureyrar:

  
Sigmundur Ófeiggsson  
Formaður

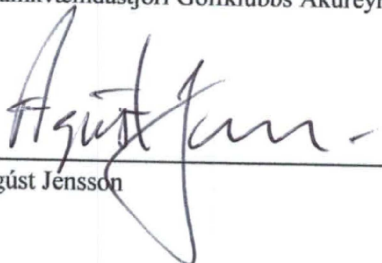
  
Jón Steindór Árnason  
Varaformaður

  
Guðlaug M. Óskarsdóttir  
Gjaldkeri

  
Ingi Torfi Sverrisson  
Ritari

  
Örn Viðar Arnarson  
Meðstjórnandi

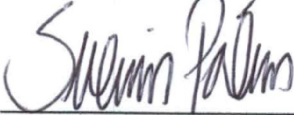
Framkvæmdastjóri Golfklúbbs Akureyrar:

  
Ágúst Jensson

## Áritun kjörinna skoðunarmanna

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

Akureyri 10. desember 2015



---

Sveinn Pálsson



---

John Júlíus Cariglia

## Rekstrarreikningur 1. nóvember 2014 til 31. október 2015

|   | Sundurliðanir | 2014-2015           | 2013-2014           |
|---|---------------|---------------------|---------------------|
| <b>Rekstrartekjur</b>                     |               |                     |                     |
| Árgjöld.....                              | 1             | 35.865.407          | 37.855.608          |
| Framlög og styrkir .....                  | 2             | 27.726.183          | 24.489.252          |
| Tekjur af mótum .....                     | 3             | 16.345.725          | 10.934.540          |
| Vallargjöld.....                          |               | 6.594.610           | 7.092.985           |
| Golfverslun.....                          |               | 7.057.166           | 2.355.384           |
| Húsaleigutekjur.....                      |               | 1.937.092           | 1.921.573           |
| Samkeppnisrekstur.....                    |               | 8.744.518           | 8.316.776           |
| Lundsvöllur.....                          |               | 1.481.350           | 2.147.000           |
| Aðrar tekjur.....                         | 4             | 12.217.673          | 11.339.188          |
|   |               | <u>117.969.724</u>  | <u>106.452.306</u>  |
| <b>Rekstrargjöld</b>                      |               |                     |                     |
| Golfvöllur.....                           | 5             | 30.996.781          | 30.451.778          |
| Rekstur mannvirkja .....                  | 6             | 6.901.070           | 7.075.858           |
| Þjálfun og kennsla.....                   | 7             | 14.080.508          | 13.702.633          |
| Mótahald og þátttaka í mótum.....         | 8             | 11.781.804          | 7.804.533           |
| Golfverslun, stjórnun, afgreiðsla.....    | 9             | 28.807.562          | 23.271.216          |
| Lundsvöllur.....                          | 11            | 2.877.293           | 3.359.721           |
| Félagsgjöld GSÍ.....                      |               | 2.790.000           | 2.459.600           |
| Samkeppnisrekstur.....                    | 10            | 7.645.610           | 8.581.565           |
| Afskriftir.....                           |               | 6.510.062           | 5.948.645           |
|   |               | <u>112.390.690</u>  | <u>102.655.549</u>  |
| <b>Rekstrarhagnaður án fjármagnsliða</b>  |               | 5.579.034           | 3.796.757           |
| <b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b> |               |                     |                     |
| Vaxtatekjur .....                         |               | 283.251             | 393.267             |
| Vaxtagjöld skammtímaskulda.....           |               | ( 1.819.923)        | ( 2.066.752)        |
| Vaxtagjöld og verðbætur langtímalána..... |               | ( 1.297.099)        | ( 1.261.107)        |
| Niðurfærsla viðskiptakrafna.....          |               | ( 1.839.549)        | 0                   |
| Greiðslukort og bankakostnaður.....       |               | ( 859.960)          | ( 754.940)          |
|   |               | <u>( 5.533.280)</u> | <u>( 3.689.532)</u> |
| <b>Hagnaður ársins</b>                    |               | <u>45.754</u>       | <u>107.225</u>      |

## Efnahagsreikningur 31. október 2015

| Eignir                           | Sundurliðanir | 31.10.2015        | 31.10.2014        |
|----------------------------------|---------------|-------------------|-------------------|
| <b>Fastafjármunir</b>            |               |                   |                   |
| Mannvirki .....                  | 12            | 23.575.713        | 25.283.928        |
| Bifreiðar.....                   | 13            | 80.326            | 80.326            |
| Áhöld og tæki.....               | 14            | 39.825.543        | 26.560.483        |
|                                  |               | <u>63.481.582</u> | <u>51.924.737</u> |
| <b>Veltufjármunir</b>            |               |                   |                   |
| Sjóður og bankainnistæður.....   |               | 179.317           | 97.724            |
| Greiðslukort .....               |               | 42.732            | 70.388            |
| Fyrirframgreiddur kostnaður..... |               | 883.428           | 2.300.253         |
| Viðskiptakröfur.....             |               | 9.820.172         | 7.396.866         |
| Virðisaukaskattur.....           |               | 429.752           | 1.012.440         |
| Birgðir.....                     |               | 1.864.243         | 1.985.000         |
|                                  |               | <u>13.219.644</u> | <u>12.862.671</u> |
| <b>Eignir samtals</b>            |               | <u>76.701.226</u> | <u>64.787.408</u> |

## Efnahagsreikningur 31. október 2015

| Eigið fé og skuldir                    | Sundurliðanir | 31.10.2015               | 31.10.2014               |
|--|---------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Eigið fé</b>                        |               |                          |                          |
| Flutt frá fyrra ári .....              |               | 14.790.722               | 14.683.497               |
| Hagnaður ársins.....                   |               | 45.754                   | 107.225                  |
| <b>Eigið fé samtals</b>                |               | <u>14.836.476</u>        | <u>14.790.722</u>        |
| <br>                                   |               |                          |                          |
| <b>Langtímaskuldir</b>                 | 15            |                          |                          |
| Arion banki.....                       |               | 20.781.074               | 14.285.715               |
| Næsta árs afborganir.....              |               | ( 3.351.179)             | ( 2.857.143)             |
|  |               | <u>17.429.895</u>        | <u>11.428.572</u>        |
| <br>                                   |               |                          |                          |
| <b>Skammtímaskuldir</b>                |               |                          |                          |
| Yfirdráttarlán.....                    |               | 32.397.443               | 29.376.114               |
| Viðskiptaskuldir.....                  |               | 5.266.950                | 3.592.576                |
| Ógreidd launatengd gjöld .....         |               | 3.154.964                | 2.125.019                |
| Ógreiddir áfallnir vextir.....         |               | 264.319                  | 617.262                  |
| Næsta árs afborganir langtímalána..... |               | 3.351.179                | 2.857.143                |
|  |               | <u>44.434.855</u>        | <u>38.568.114</u>        |
| <br>                                   |               |                          |                          |
| <b>Skuldir samtals</b>                 |               | <u>61.864.750</u>        | <u>49.996.686</u>        |
| <br>                                   |               |                          |                          |
| <b>Eigið fé og skuldir samtals</b>     |               | <u><u>76.701.226</u></u> | <u><u>64.787.408</u></u> |



## Sjóðstreymi 1. nóvember 2014 til 31. október 2015

|  | 2014-2015        | 2013-2014            |
|--|------------------|----------------------|
| <b>Rekstrarhreyfingar</b>                                    |                  |                      |
| <b>Veltufé frá rekstri / (til rekstrar) :</b>                |                  |                      |
| Hagnaður ársins .....  | 45.754           | 107.225              |
| Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi frá rekstri: |                  |                      |
| Afskriftir .....   | 6.510.062        | 5.948.645            |
|  | <u>6.555.816</u> | <u>6.055.870</u>     |
| <b>Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eignaliða</b>             |                  |                      |
| Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur .....               | (396.137)        | ( 7.329.658)         |
| Vörubirgðir .....  | 120.757          | ( 1.184.959)         |
| <b>Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skuldaliða</b>            |                  |                      |
| Skammtímaskuldir .....                                       | 3.703.370        | ( 6.766.578)         |
|  | <u>3.427.990</u> | <u>( 15.281.195)</u> |
| <b>Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)</b>                | <u>9.983.806</u> | <u>( 9.225.325)</u>  |
| <b>Fjárfestingahreyfingar</b>                                |                  |                      |
| Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir .....                   | (19.418.901)     | ( 3.039.656)         |
| <b>Fjármögnungarhreyfingar</b>                               |                  |                      |
| Yfirdráttarlán breyting .....                                | 3.021.329        | 15.026.244           |
| Tekin ný langtímalán .....                                   | 10.337.325       | 0                    |
| Afborganir langtímaskulda .....                              | (3.841.966)      | ( 2.857.142)         |
|  | <u>9.516.688</u> | <u>12.169.102</u>    |
| <b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé</b>                         | 81.593           | ( 95.879)            |
| Handbært fé í byrjun ársins .....                            | 97.724           | 193.603              |
| <b>Handbært fé í árslok</b>                                  | <u>179.317</u>   | <u>97.724</u>        |

## Sundurliðanir með ársreikningi

|                                     | 2014-2015         | 2013-2014         |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1. Argjöld</b>                   |                   |                   |
| Árgjöld Jaðarsvöllur.....           | 35.048.212        | 36.553.108        |
| Árgjöld Lundsvöllur.....            | 817.195           | 1.302.500         |
|                                     | <u>35.865.407</u> | <u>37.855.608</u> |
| <b>2. Framlög og styrkir</b>        |                   |                   |
| Lottó.....                          | 288.464           | 307.995           |
| Getraunir.....                      | 531.412           | 576.980           |
| Akureyrarbær rekstrarstyrkur .....  | 12.752.503        | 11.626.250        |
| Akureyrarbær sértækir styrkir ..... | 0                 | 906.100           |
| ÍBA .....                           | 0                 | 27.246            |
| Ýmis framlög .....                  | 14.153.804        | 11.044.681        |
| Framlög og styrkir samtals:         | <u>27.726.183</u> | <u>24.489.252</u> |
| <b>3. Tekjur af mótum</b>           |                   |                   |
| Mótanefnd.....                      | 10.467.825        | 7.391.540         |
| Firmakeppni.....                    | 0                 | 270.000           |
| Arctic Open.....                    | 5.877.900         | 3.273.000         |
| Tekjur af mótum samtals:            | <u>16.345.725</u> | <u>10.934.540</u> |
| <b>4. Aðrar tekjur</b>              |                   |                   |
| Skápaleiga.....                     | 2.119.732         | 2.107.500         |
| Æfingasvæði.....                    | 1.597.945         | 2.003.670         |
| Æfingabúðir / skóli .....           | 1.184.655         | 1.444.460         |
| Unglingaráð.....                    | 496.625           | 965.058           |
| Golfbær, golfhermir.....            | 1.991.881         | 2.542.429         |
| Golfkennsla.....                    | 1.523.650         | 0                 |
| Ýmsar tekjur.....                   | 3.303.185         | 2.276.071         |
| Aðrar tekjur samtals:               | <u>12.217.673</u> | <u>11.339.188</u> |
| <b>5. Golfvöllur</b>                |                   |                   |
| Golfvöllur laun:                    |                   |                   |
| Laun.....                           | 26.188.430        | 17.457.881        |
| Eignfærð laun.....                  | ( 11.392.290)     | ( 3.596.853)      |
| Orlofsskuldbinding, breyting.....   | 279.401           | 116.418           |
| Mótframlag í lífeyrissjóð .....     | 2.349.782         | 1.411.440         |
| Sjúkra og orlofsheimilásjóður.....  | 449.332           | 268.860           |
| Tryggingagjald .....                | 2.142.088         | 1.435.669         |
| Bifreiðastyrkur.....                | 150.000           | 0                 |
| Fæði.....                           | 1.819.290         | 1.639.913         |
| Annar starfsmannakostnaður .....    | 1.006.315         | 1.159.884         |
| Laun samtals:                       | <u>22.992.348</u> | <u>19.893.212</u> |
| Annað:                              |                   |                   |
| Rekstur golfvallar .....            | 5.172.454         | 5.070.792         |
| Rekstur véla og áhalda.....         | 6.076.944         | 7.744.185         |
| Eignfærð vélavinna.....             | ( 4.349.200)      | ( 2.262.610)      |
| Tryggingar véla .....               | 978.678           | 396.199           |
| Birgðir í upphafi.....              | 390.000           | 0                 |
| Birgðir í lok.....                  | ( 264.443)        | ( 390.000)        |
| Annað samtals:                      | <u>8.004.433</u>  | <u>10.558.566</u> |
| Golfvöllur samtals:                 | <u>30.996.781</u> | <u>30.451.778</u> |

## Sundurliðanir með ársreikningi

|  | 2014-2015  | 2013-2014  |
|--|------------|------------|
| <b>6. Rekstur mannvirkja</b>                   |            |            |
| Rafmagn og hiti .....                          | 1.625.188  | 1.532.476  |
| Fasteignagjöld .....                           | 1.330.092  | 1.106.408  |
| Tryggingar fasteigna.....                      | 137.325    | 843.697    |
| Viðhald fasteigna.....                         | 1.147.381  | 1.434.602  |
| Öryggis og brunavarnarkerfi .....              | 587.537    | 606.398    |
| Ræsting, hreinlætisvörur og gámaþjónusta ..... | 1.502.667  | 1.260.482  |
| Golfhöll.....                                  | 570.880    | 291.795    |
| Rekstur mannvirkja samtals:                    | 6.901.070  | 7.075.858  |
| <b>7. Þjálfun og kennsla</b>                   |            |            |
| Laun vegna kennslu og þjálfunar:               |            |            |
| Laun.....                                      | 4.538.155  | 3.808.030  |
| Orlofsskuldbinding, breyting.....              | 92.698     | 0          |
| Mótframlag í lífeyrissjóð.....                 | 363.052    | 304.643    |
| Sjúkra og orlofsheimilásjóður.....             | 71.550     | 60.169     |
| Tryggingagjald.....                            | 367.977    | 313.097    |
| Bifreiðastyrkur.....                           | 11.000     | 0          |
| Laun samtals:                                  | 5.444.432  | 4.485.939  |
| Annað:   |            |            |
| Afreksstarf.....                               | 996.929    | 648.095    |
| Unglingastarf.....                             | 5.541.920  | 8.568.599  |
| Golfkennsla.....                               | 1.575.243  | 0          |
| Trackman uppfærsla o.fl.....                   | 521.984    | 0          |
| Annað samtals:                                 | 8.636.076  | 9.216.694  |
| Þjálfun og kennsla samtals:                    | 14.080.508 | 13.702.633 |
| <b>8. Mótahald</b>                             |            |            |
| Kostnaður vegna móta:                          |            |            |
| Kostnaður vegna þátttöku í mótum.....          | 3.107.644  | 1.725.090  |
| Arctic Open.....                               | 4.467.445  | 2.887.868  |
| Ferðakostnaður.....                            | 604.900    | 1.538.131  |
| Annar kostnaður vegna móta.....                | 3.601.815  | 1.653.444  |
| Mótahald samtals:                              | 11.781.804 | 7.804.533  |

## Sundurliðanir með ársreikningi

|  | 2014-2015  | 2013-2014    |
|--|------------|--------------|
| <b>9. Golfverslun-afgreiðsla-stjórnun</b>  |            |              |
| Laun golfverslun, afgreiðsla og stjórnun:  |            |              |
| Laun.....                                  | 13.550.592 | 13.184.919   |
| Orlofsskuldbinding, breyting .....         | 151.320    | 73.065       |
| Mótframlag í lífeyrissjóð .....            | 1.274.285  | 1.209.785    |
| Sjúkra og orlofsheimilásjóður.....         | 205.216    | 179.637      |
| Tryggingagjald.....                        | 1.174.864  | 1.154.861    |
| Laun samtals:                              | 16.356.277 | 15.802.267   |
| Vörunotkun:                                |            |              |
| Vörukaup.....                              | 6.622.801  | 3.155.344    |
| Vörukaup samtals:                          | 6.622.801  | 3.155.344    |
| Birgðir í upphafi .....                    | 1.400.000  | 800.041      |
| Birgðir í lok árs .....                    | ( 849.000) | ( 1.400.000) |
| Vörunotkun samtals:                        | 7.173.801  | 2.555.385    |
| Annað:                                     |            |              |
| Sími, burðargjöld o.fl.....                | 1.461.296  | 1.134.332    |
| Ritföng og prentun.....                    | 803.835    | 688.006      |
| Auglýsingar .....                          | 414.970    | 294.873      |
| Bókhald og reikningsskil.....              | 1.381.350  | 1.318.694    |
| Viðhald og kaup áhalda .....               | 93.076     | 120.641      |
| Kynning, fræðsla og útbreiðsla.....        | 248.928    | 342.590      |
| Rekstur tölvukerfis.....                   | 392.496    | 417.652      |
| Ýmislegt .....                             | 481.533    | 596.776      |
| Annað samtals:                             | 5.277.484  | 4.913.564    |
| Golfverslun, afgreiðsla, stjórnun samtals: | 28.807.562 | 23.271.216   |

## Sundurliðanir með ársreikningi

|   | 2014-2015      | 2013-2014      |
|---|----------------|----------------|
| <b>10. Samkeppnisrekstur</b>                    |                |                |
| Laun samkeppnisreksturs:                        |                |                |
| Laun.....                                       | 2.539.885      | 2.588.352      |
| Mótframlag í lífeyrissjóð .....                 | 242.355        | 206.931        |
| Sjúkra og orlofsheimilásjóður.....              | 33.895         | 40.332         |
| Tryggingagjald.....                             | 208.411        | 210.151        |
| Laun samtals:                                   | 3.024.546      | 3.045.766      |
| Vörunotkun:                                     |                |                |
| Efni, grasfræ og áburður.....                   | 3.118.557      | 3.842.962      |
| Rekstur og viðhald tækja.....                   | 2.058.307      | 1.887.837      |
| Birgðir í upphafi .....                         | 195.000        | 0              |
| Birgðir í lok árs .....                         | ( 750.800)     | ( 195.000)     |
| Vörunotkun samtals:                             | 4.621.064      | 5.535.799      |
| Samkeppnisrekstur samtals:                      | 7.645.610      | 8.581.565      |
| <b>11. Lundsvöllur</b>                          |                |                |
| Laun á Lundsvelli:                              |                |                |
| Laun.....                                       | 1.375.338      | 1.487.976      |
| Mótframlag í lífeyrissjóð .....                 | 110.027        | 119.038        |
| Sjúkra og orlofsheimilásjóður.....              | 1.225          | 18.997         |
| Tryggingagjald.....                             | 111.274        | 121.972        |
| Laun samtals:                                   | 1.597.864      | 1.747.983      |
| Vörunotkun:                                     |                |                |
| Viðhald vallar.....                             | 800.986        | 1.014.999      |
| Félagsgjöld GÍ.....                             | 126.000        | 120.400        |
| Rekstur og viðhald tækja.....                   | 352.443        | 476.339        |
| Vörunotkun samtals:                             | 1.279.429      | 1.611.738      |
| Rekstur Lundsvallar samtals:                    | 2.877.293      | 3.359.721      |
| <b>12. Mannvirki</b>                            |                |                |
| Fasteignir 31.10.....                           | 23.575.713     | 25.283.931     |
| Upptekt á flötum, fyrri ár.....                 | 260.828.678    | 250.059.642    |
| Upptekt á flötum 2015.....                      | 38.648.006     |                |
| Framkvæmdastyrkur frá Akureyrarbæ fyrri ár..... | ( 260.828.678) | ( 250.059.642) |
| Framkvæmdastyrkur frá Akureyrarbæ 2015.....     | ( 38.648.006)  |                |
| Mannvirki samtals:                              | 23.575.713     | 25.283.931     |

## Sundurliðanir með ársreikningi

|  | 2014-2015         | 2013-2014         |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>13. Bifreiðar</b>                           |                   |                   |
| Bifreiðar 01.11.....                           | 80.326            | 80.326            |
| Bifreiðar samtals:                             | <u>80.326</u>     | <u>80.326</u>     |
| <b>14. Áhöld og tæki</b>                       |                   |                   |
| Áhöld og tæki 01.11.....                       | 26.560.483        | 29.113.251        |
| Kaup á árinu.....                              | 19.418.901        | 3.039.656         |
| Fyrning ársins.....                            | ( 6.153.841)      | ( 5.592.424)      |
| Áhöld og tæki samtals:                         | <u>39.825.543</u> | <u>26.560.483</u> |
| <b>15. Langtímaskuldir</b>                     |                   |                   |
| Arion banki .....                              | 20.781.074        | 14.285.715        |
| Afborgun 1. nóvember 2015 til 31. október 2016 | 5.821.357         |                   |
| Afborgun 1. nóvember 2016 til 31. október 2017 | 5.821.357         |                   |
| Afborgun 1. nóvember 2017 til 31. október 2018 | 5.007.601         |                   |
| Síðar.....                                     | 4.130.759         |                   |
| Eftirstöðvar samtals:                          | <u>20.781.074</u> |                   |