

Golfklúbbur Akureyrar

Ársreikningur

1. nóvember 2019 - 31. október 2020

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 golfþróttinni. Klúbburinn rekur golfvöll og golfskála og stendur fyrir golfæfingum, golfmótum og annarri félagsstarfsemi sem tengist þróttinni.

Samkvæmt rekstrarreikningi nam hagnaður á rekstri klúbbsins á reikningsárinu 18.590 þús. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir klúbbsins 121.674 þús. kr. í lok reikningsársins. Eigið fé klúbbsins í lok reikningsársins nam 22.393 þús. kr. Ársverk á reikningsárinu voru 9,3.

Stjórn og framkvæmdastjóri Golfklúbbs Akureyrar hafa í dag rætt ársreikning félagsins fyrir reikningsárið 1. nóvember 2019 til 31. október 2020 og staðfest hann með undirritun sinni. Stjórn og framkvæmdastjóri leggja til við aðalfund að samþykkja ársreikninginn.

Akureyri, 7. desember 2020.

Í stjórn félagsins:

Bjarni Þórhallmen

Skali Eydóttir

Jón Arnason

Audlaug María Óskarsd.

Róbert Þorkell

Framkvæmdastjóri:

Éleindur Kr. Ragnarsson

Áritun endurskoðanda

Stjórn Golfklúbbs Akureyrar

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Golfklúbbs Akureyrar fyrir reikningsárið 1. nóvember 2019 til 31. október 2020 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 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, 7. desember 2020.

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, 7. desember 2020.

Jon Jónsson
Sveinn Pálsson

Rekstrarreikningur 1. nóvember 2019 til 31. október 2020

	Skýr.	1.11.2019 - 31.10.2020	1.11.2018 - 31.10.2019	
Rekstrartekjur				
Árgjöld	8	47.665.960	44.591.771	
Framlög og styrkir	9	42.206.047	35.020.113	
Tekjur af mótum	10	15.457.741	15.641.308	
Vallargjöld		19.477.191	10.651.958	
Golfverslun		12.864.535	11.297.845	
Húsaleigutekjur		2.612.674	2.787.597	
Samkeppnisrekstur		17.631.915	13.527.901	
Aðrar tekjur	11	21.622.269	18.682.257	
		<u>179.538.332</u>	<u>152.200.750</u>	
Rekstrargjöld				
Golfvellir	12	34.714.619	33.820.150	
Rekstur mannvirkja	13	15.761.397	9.765.057	
Þjálfun og kennsla	14	19.009.462	19.129.185	
Mótahald og þátttaka í mótum	15	7.735.274	6.933.554	
Stjórnun og afgreiðsla	16	32.364.985	32.067.391	
Golfverslun, vörunotkun	17	12.632.209	12.355.920	
Afskrift og niðurfærsla viðskiptakrafna		3.711.337	3.500.000	
Félagsgjöld GSÍ		3.267.000	3.047.200	
Samkeppnisrekstur	18	16.769.906	12.859.016	
Afskriftir	4	8.058.582	9.602.007	
		<u>154.024.771</u>	<u>143.079.480</u>	
Rekstrarhagnaður		25.513.561	9.121.270	
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vaxtatekjur		2.569	64.642	
Vaxtagjöld skammtímaskulda	(80.101)	(196.527)
Vaxtagjöld og verðbætur langtímalána	(5.489.388)	(6.632.225)
Greiðslukort og bankakostnaður	(1.356.556)	(1.266.932)
		<u>6.923.476)</u>	<u>8.031.042)</u>	
Hagnaður reikningsársins	5	<u>18.590.085</u>	<u>1.090.228</u>	

Efnahagsreikningur 31. október 2020

	Skýr.	31.10.2020	31.10.2019
Eignir			
Mannvirki	4	65.433.557	65.858.276
Áhöld og tæki	4	41.664.130	38.460.356
Fastafjármunir		<u>107.097.687</u>	<u>104.318.632</u>
Rekstrarvörubirgðir		2.159.381	2.325.885
Viðskiptakröfur		5.769.319	6.360.028
Greiðslukort		56.380	440.675
Aðrar skammtímakröfur		5.214.775	72.354
Fyrirframgreiddur kostnaður		1.339.631	1.239.945
Handbært fé		36.969	66.650
Veltufjármunir		<u>14.576.455</u>	<u>10.505.537</u>
Eignir samtals		<u><u>121.674.142</u></u>	<u><u>114.824.169</u></u>
Eigið fé			
Flutt frá fyrra ári		3.803.228	2.713.000
Óráðstafað eigið fé		18.590.085	1.090.228
Eigið fé	5	<u>22.393.313</u>	<u>3.803.228</u>
Langtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir	6	41.395.037	43.848.410
Langtímaskuldir		<u>41.395.037</u>	<u>43.848.410</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda	6	7.529.691	7.413.302
Skuldir við lánastofnanir		32.779.953	35.974.538
Viðskiptaskuldir		6.673.159	11.591.314
Ógreidd laun og launatengd gjöld		8.443.563	9.962.292
Ógreiddir áfallnir vextir		1.177.279	1.270.729
Virðisaukaskattur		1.282.147	588.856
Fyrirframinnheimtar tekjur		0	371.500
Skammtímaskuldir		<u>57.885.792</u>	<u>67.172.531</u>
Skuldir samtals		<u>99.280.829</u>	<u>111.020.941</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>121.674.142</u></u>	<u><u>114.824.169</u></u>

Sjóðstreymisyfirlit 1. nóvember 2019 til 31. október 2020

	Skýr.	1.11.2019 - 31.10.2020	1.11.2018 - 31.10.2019
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður reikningsársins	5	18.590.085	1.090.228
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	4	8.058.582	9.602.007
Verðbætur langtímaskulda		1.548.517	1.504.312
Veltufé frá rekstri		28.197.184	12.196.547
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum			
Birgðir, lækkun (hækkun)		166.504	(1.056.438)
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun		(4.267.103)	7.836.788
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun		(6.208.543)	2.352.129
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		(10.309.142)	9.132.479
Handbært fé frá rekstri		17.888.042	21.329.026
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	4	(10.837.637)	(8.022.954)
Fjárfestingarhreyfingar		(10.837.637)	(8.022.954)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tekin ný langtímalán		3.543.760	1.761.696
Afborganir langtímalána		(7.429.261)	(11.359.796)
Skammtímalán, breyting		(3.194.585)	(3.659.322)
Fjármögnunarhreyfingar		(7.080.086)	(13.257.422)
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(29.681)	48.650
Handbært fé í byrjun reikningsársins		66.650	18.000
Handbært fé í lok reikningsársins		36.969	66.650

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 3.600 þús. kr., hækkun niðurfærslu á árinu nam 100 þús.kr. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur, 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:

	1.11.2019 - 31.10.2020	1.11.2018 - 31.10.2019
Laun	64.819.770	56.284.347
Launatengd gjöld	15.691.916	16.174.726
Endurgreiddur launakostnaður	(5.164.864)	0
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>75.346.822</u>	<u>72.459.073</u>
Fjöldi ársverka á reikningsárinu	9,3	8,2

Skýringar, frh.:

4. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Mannvirki og innréttingar	Áhöld og tæki	Samtals
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
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
Afskriftahlutföll	3 - 15%	10 - 30%	

Fasteignamat og váttryggingarverð

Fasteignamat mannvirkja nam samtals 104.174 þús. kr. og lóða 19.496 þús. kr. í lok reikningsársins. Á sama tíma nam brunabótamat fasteigna samtals 271.640 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 102.611 þús. kr. í lok reikningsársins.

Veðsetningar

Fasteignir félagsins, sem bókfærðar eru á 65.434 þús. kr. í lok reikningsársins, eru veðsettar til tryggingar langtímaskuldum, sem námu 44.323 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 7.054 þús. kr., en eftirstöðvar samninganna námu á sama tíma 4.602 þús. kr.

5. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

Eigið fé 1.11.2018	2.713.000
Hagnaður reikningsársins	1.090.228
Eigið fé 1.11.2019	3.803.228
Hagnaður reikningsársins	18.590.085
Eigið fé 31.10.2020	22.393.313

Skýringar, frh.:

6. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:	31.10.2020	31.10.2019
Verðtryggt lán í íslenskum krónum	44.323.221	48.938.869
Óverðtryggð lán í íslenskum krónum	4.601.507	2.322.843
	<u>48.924.728</u>	<u>51.261.712</u>
Næsta árs afborganir	(7.529.691)	(7.413.302)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	<u>41.395.037</u>	<u>43.848.410</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

Tímabilið 1. nóvember 2019 til 31. október 2020	-	7.413.302
Tímabilið 1. nóvember 2020 til 31. október 2021	7.529.691	6.766.511
Tímabilið 1. nóvember 2021 til 31. október 2022	7.432.688	6.495.107
Tímabilið 1. nóvember 2022 til 31. október 2023	7.035.015	6.117.359
Tímabilið 1. nóvember 2023 til 31. október 2024	7.076.157	6.117.359
Tímabilið 1. nóvember 2024 til 31. október 2025	7.119.706	-
Síðar	<u>12.731.472</u>	<u>18.352.076</u>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>48.924.728</u>	<u>51.261.712</u>

7. Önnur mál

COVID -19 faraldurinn hafði ekki neikvæð áhrif á rekstur klúbbsins á rekstrarárinu. Ekki er hægt á þessum tímapunkti að leggja endanlegt mat á hvort faraldurinn muni hafa áhrif á rekstur klúbbsins til lengri tíma lítið. Mat stjórnenda byggt á rekstraráætlun klúbbsins rekstrarárið 2020 til 2021 og stöðu á þróun bóluafnis að faraldurinn hafi ekki áhrif á rekstrar- né greiðsluhæfi klúbbsins.

Sundurliðanir

	1.11.2019 - 31.10.2020	1.11.2018 - 31.10.2019
8. Árgjöld		
Árgjöld Jaðarsvöllur	46.955.140	43.758.071
Árgjöld Lundsvöllur	710.820	833.700
	<u>47.665.960</u>	<u>44.591.771</u>
9. Framlög og styrkir		
Lottó	1.251.112	344.233
Getraunir	91.744	148.936
Akureyrarbær rekstrarstyrkir	20.096.839	18.176.556
ÍBA	0	400.430
Ýmis framlög	20.766.352	15.949.958
	<u>42.206.047</u>	<u>35.020.113</u>
10. Tekjur af mótum		
Mótanefnd	11.368.500	11.473.084
Arctic open	4.089.241	4.168.224
	<u>15.457.741</u>	<u>15.641.308</u>
11. Aðrar tekjur		
Skápaleiga	5.561.600	3.676.850
Klappir	5.494.050	3.847.725
Unglingaráð	134.810	242.818
Golfbær, golfhermir	1.963.110	2.745.135
Golfkennsla	2.750.700	3.191.700
Golfskóli	1.383.000	2.013.400
Ýmsar tekjur	4.334.999	2.964.629
	<u>21.622.269</u>	<u>18.682.257</u>
12. Golfvöllur		
Golfvöllur laun:		
Laun	23.116.173	18.238.911
Orlofsskuldbinding, breyting	(816.890)	294.843
Mótframlag í lífeyrissjóð	2.765.885	1.906.124
Sjúkra- og orlofsheimilásjóðir	381.427	298.589
Tryggingagjald	1.648.403	1.238.886
Fæði	916.293	630.069
Annar starfsmannakostnaður	613.414	578.263
Endurgreiddur launakostnaður	(5.164.864)	0
	<u>23.459.841</u>	<u>23.185.685</u>
Annað:		
Rekstur golfvallar	3.639.248	1.502.340
Rekstur véla og áhalda	7.128.224	8.255.869
Tryggingar véla	569.313	804.266
Birgðir í upphafi reikningsárs	185.735	257.725
Birgðir í lok reikningsárs	(267.742)	(185.735)
	<u>11.254.778</u>	<u>10.634.465</u>
Golfvöllur samtals	<u>34.714.619</u>	<u>33.820.150</u>

Sundurliðanir, frh.:

	1.11.2019 - 31.10.2020	1.11.2018 - 31.10.2019
13. Rekstur mannvirkja		
Rafmagn og hiti	2.433.780	2.404.703
Fasteignagjöld	2.983.646	2.718.596
Tryggingar fasteigna	705.155	561.645
Viðhald fasteigna	3.686.467	731.962
Öryggis og brunavarnarkerfi	570.555	970.332
Ræsting, hreinlætisvörur og gámaþjónusta	2.458.621	1.615.896
Golfhöll	1.529.052	266.962
Klappir	1.394.121	494.961
	<u>15.761.397</u>	<u>9.765.057</u>
14. Þjálfun og kennsla		
Laun vegna kennslu og þjálfunar:		
Laun	12.512.125	12.503.058
Orlofsskuldbinding, breyting	267.040	714.694
Mótframlag í lífeyrissjóð	1.689.145	1.590.717
Sjúkra- og orlofsheimilasjóðir	206.457	194.419
Tryggingagjald	953.818	935.058
Bifreiðastyrkir	720.000	720.000
	<u>16.348.585</u>	<u>16.657.946</u>
Annað:		
Afrestsstarf	405.820	372.697
Unglingastarf	655.684	913.062
Þjálfunarkostnaður	696.288	349.146
Golfkennsla	239.585	0
Golfskóli	663.500	836.334
	<u>2.660.877</u>	<u>2.471.239</u>
Þjálfun og kennsla samtals	<u>19.009.462</u>	<u>19.129.185</u>
15. Mótahald og þátttaka í mótum		
Kostnaður vegna þátttöku í mótum	2.275.423	2.467.623
Arctic open	1.834.091	1.759.065
Ferðakostnaður	702.155	206.367
Annar kostnaður vegna móta	2.923.605	2.500.499
	<u>7.735.274</u>	<u>6.933.554</u>

Sundurliðanir, frh.:

	1.11.2019 - 31.10.2020	1.11.2018 - 31.10.2019
16. Stjórnun og afgreiðsla		
Laun golfverslun, afgreiðsla og stjórnun		
Laun	20.448.541	19.337.794
Orlofsskuldbinding, breyting	157.258	1.442.549
Mótframlag í lífeyrissjóð	2.566.224	2.517.510
Sjúkra- og orlofsheimilásjóðir	337.414	330.964
Tryggingagjald	1.470.115	1.498.278
	<u>24.979.552</u>	<u>25.127.095</u>
Annað:		
Sími, burðargjöld o.fl.	697.784	804.270
Ritföng og prentun	687.191	652.734
Auglýsingar	185.243	443.083
Bókhald og reikningsskil	2.551.139	2.380.801
Viðhald og kaup áhalda	190.172	194.705
Kynning, fræðsla og útbreiðsla	39.870	37.076
Rekstur tölvukerfis	1.447.462	1.197.282
Ýmislegt	1.586.572	1.230.345
	<u>7.385.433</u>	<u>6.940.296</u>
Golfverslun, afgreiðsla og stjórnun samtals	<u>32.364.985</u>	<u>32.067.391</u>
17. Golfverslun vörunotkun		
Vörukaup	12.543.426	13.195.451
Birgðir í upphafi reikningsárs	1.663.950	824.419
Birgðir í lok reikningsárs	(1.575.167)	(1.663.950)
	<u>12.632.209</u>	<u>12.355.920</u>
18. Samkeppnisrekstur		
Laun vegna samkeppnisreksturs:		
Laun	8.742.931	6.204.584
Mótframlag í lífeyrissjóð	1.049.124	724.094
Sjúkra- og orlofsheimilásjóðir	144.259	102.376
Tryggingagjald	622.530	457.293
	<u>10.558.844</u>	<u>7.488.347</u>
Vörunotkun:		
Efni, grasfræ og áburður	4.005.866	3.145.699
Rekstur og viðhald tækja	1.452.648	1.639.808
Annar kostnaður	592.820	874.059
Birgðir í upphafi reikningsárs	476.200	187.303
Birgðir í lok reikningsárs	(316.472)	(476.200)
	<u>6.211.062</u>	<u>5.370.669</u>
Samkeppnisrekstur samtals	<u>16.769.906</u>	<u>12.859.016</u>