

# **Golfklúbbur Akureyrar**

**Ársreikningur**

**1. nóvember 2015 til 31. október 2016**

## **Efnisyfirlit**

**Bls.**

Áritun endurskoðenda.....	2
Áritun stjórnar og framkvæmdastjóra.....	3
Áritun kjörinna skoðunarmanna.....	4
Rekstrarreikningur.....	5
Efnahagsreikningur.....	6-7
Sjóðstreymi.....	8
Sundurliðanir.....	9-12

## Áritun endurskoðenda

Til stjórnar og félagsmanna Golfklúbbs Akureyrar:

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Golfklúbbs Akureyrar fyrir rekstrarárið 1. nóvember 2015 til 31. október 2016 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, 1. desember 2016

**GK endurskoðun ehf.**

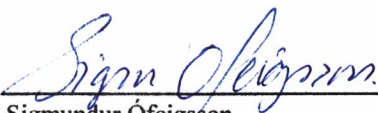
  
Gunnlaugur Kristinsson  
löggiltur endurskoðandi

## Áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Stjórn Golfklúbbs Akureyrar og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir starfsárið 1. nóvember 2015 til 31. október 2016 með undirritun sinni.

Akureyri, 1. desember 2016

Í stjórn Golfklúbbs Akureyrar:



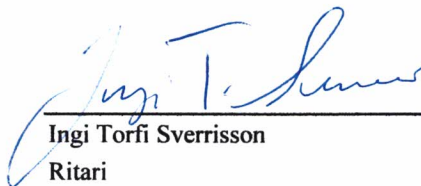
Sigmundur Ófeigsson  
Formaður



Jón Steindór Árnason  
Varaformaður



Guðlaug M. Óskarsdóttir  
Gjaldkeri

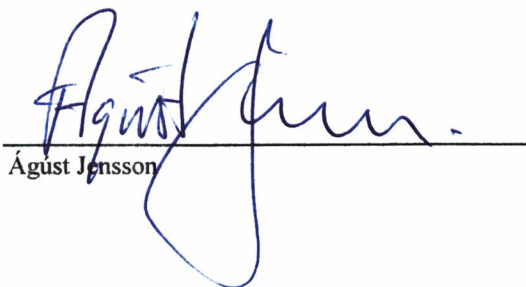


Ingi Torfi Sverrisson  
Ritari



Örn Viðar Arnarson  
Meðstjórnandi

Framkvæmdastjóri Golfklúbbs Akureyrar:



Ágúst Jónsson

## Áritun kjörinna skoðunarmanna

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

Akureyri 1. desember 2016



---

Sveinn Pálsson



---

John Júlíus Cariglia

## Rekstrarreikningur 1. nóvember 2015 til 31. október 2016

	Sundurliðanir	2015-2016	2014-2015
<b>Rekstrartekjur</b>			
Árgjöld.....	1	36.789.165	35.865.407
Framlög og styrkir .....	2	36.019.209	27.726.183
Tekjur af mótum .....	3	17.772.449	16.345.725
Vallargjöld.....		7.041.470	6.594.610
Golfverslun.....		11.170.426	7.057.166
Húsaleigutekjur.....		2.661.362	1.937.092
Samkeppnisrekstur.....		13.440.987	8.744.518
Lundsvöllur.....		758.362	1.481.350
Seld áhöld og tæki.....		133.750	0
Aðrar tekjur.....	4	17.739.562	12.217.673
		<u>143.526.742</u>	<u>117.969.724</u>
<b>Rekstrargjöld</b>			
Golfvöllur.....	5	39.870.120	30.996.781
Rekstur mannvirkja .....	6	7.819.170	6.901.070
Þjálfun og kennsla.....	7	16.841.912	14.080.508
Mótahald og þátttaka í mótum.....	8	12.258.015	11.781.804
Golfverslun, stjórnun, afgreiðsla.....	9	33.600.050	28.807.562
Lundsvöllur.....	11	2.179.227	2.877.293
Félagsgjöld GSÍ.....		3.038.000	2.790.000
Samkeppnisrekstur.....	10	12.910.586	7.645.610
Afskriftir.....		7.433.550	6.510.062
		<u>135.950.631</u>	<u>112.390.690</u>
<b>Rekstrarhagnaður án fjármagnsliða</b>		7.576.111	5.579.034
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>			
Vaxtatekjur .....		295.952	283.251
Vaxtagjöld skammtímaskulda.....		( 3.451.579)	( 1.819.923)
Vaxtagjöld og verðbætur langtímalána.....		( 3.096.961)	( 1.297.099)
Niðurfærsla viðskiptakrafna.....		0	( 1.839.549)
Greiðslukort og bankakostnaður.....		( 1.125.678)	( 859.960)
		<u>( 7.378.266)</u>	<u>( 5.533.280)</u>
<b>Hagnaður ársins</b>		<u>197.845</u>	<u>45.754</u>



## Efnahagsreikningur 31. október 2016

Eignir	Sundurliðanir	31.10.2016	31.10.2015
<b>Fastafjármunir</b>			
Mannvirki .....	12	48.590.908	23.575.713
Bifreiðar.....	13	80.326	80.326
Áhöld og tæki.....	14	41.782.338	39.825.543
		<u>90.453.572</u>	<u>63.481.582</u>
<b>Veltufjármunir</b>			
Sjóður og bankainnstæður.....		73.818	179.317
Greiðslukort .....		150.317	42.732
Fyrirframgreiddur kostnaður.....		15.785.201	883.428
Viðskiptakröfur.....		5.009.367	9.820.172
Virðisaukaskattur.....		0	429.752
Birgðir.....		1.360.000	1.864.243
		<u>22.378.703</u>	<u>13.219.644</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u>112.832.275</u>	<u>76.701.226</u>

## Efnahagsreikningur 31. október 2016

Eigið fé og skuldir	Sundurliðanir	31.10.2016	31.10.2015
<b>Eigið fé</b>			
Flutt frá fyrra ári .....		14.836.476	14.790.722
Hagnaður ársins.....		197.845	45.754
<b>Eigið fé samtals</b>		<u>15.034.321</u>	<u>14.836.476</u>
<b>Langtímaskuldir</b>	15		
Langtímaskuldir.....		45.737.572	20.781.074
Næsta árs afborganir.....		( 11.953.798)	( 3.351.179)
		<u>33.783.774</u>	<u>17.429.895</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Yfirdráttarlán.....		42.024.108	32.397.443
Viðskiptaskuldir.....		4.442.064	5.266.950
Ógreidd launatengd gjöld .....		3.357.248	3.154.964
Ógreiddir áfallnir vextir.....		1.188.755	264.319
Virðisaukaskattur.....		1.048.207	0
Næsta árs afborganir langtímalána.....		11.953.798	3.351.179
		<u>64.014.180</u>	<u>44.434.855</u>
<b>Skuldir samtals</b>		<u>97.797.954</u>	<u>61.864.750</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u><u>112.832.275</u></u>	<u><u>76.701.226</u></u>



---

**Sjóðstreymi 1. nóvember 2015 til 31. október 2016**


---

	2015-2016	2014-2015
<b>Rekstrarhreyfingar</b>		
<b>Veltufé frá rekstri / (til rekstrar) :</b>		
Hagnaður ársins .....	197.845	45.754
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi frá rekstri:		
Afskriftir .....	7.433.550	6.510.062
Söluhagnaður fastafjármuna .....	(133.750)	0
Reiknaðar verðbætur og gengismunur .....	395.102	0
	<u>7.892.747</u>	<u>6.555.816</u>
<b>Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eignaliða</b>		
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur .....	(9.768.801)	( 396.137)
Vörubirgðir .....	504.243	120.757
<b>Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skuldaliða</b>		
Skammtímaskuldir .....	1.350.041	3.703.370
	<u>(7.914.517)</u>	<u>3.427.990</u>
 <b>Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)</b>	 <u>(21.770)</u>	 <u>9.983.806</u>
 <b>Fjárfestingahreyfingar</b>		
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir .....	(34.471.790)	( 19.418.901)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir .....	200.000	0
	<u>(34.271.790)</u>	<u>( 19.418.901)</u>
 <b>Fjármögnungarhreyfingar</b>		
Yfirdráttarlán breyting .....	9.626.665	3.021.329
Tekin ný langtímalán .....	30.000.000	10.337.325
Afborganir langtímaskulda .....	(5.438.604)	( 3.841.966)
	<u>34.188.061</u>	<u>9.516.688</u>
 <b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé</b>	 (105.499)	 81.593
Handbært fé í byrjun ársins .....	<u>179.317</u>	<u>97.724</u>
<b>Handbært fé í árslok</b>	<u>73.818</u>	<u>179.317</u>

## Sundurliðanir með ársreikningi

	2015-2016	2014-2015
<b>1. Argjöld</b>		
Árgjöld Jaðarsvöllur.....	36.344.165	35.048.212
Árgjöld Lundsvöllur.....	445.000	817.195
	<u>36.789.165</u>	<u>35.865.407</u>
<b>2. Framlög og styrkir</b>		
Lottó.....	239.243	288.464
Getraunir.....	509.860	531.412
Akureyrarbær rekstrarstyrkur .....	12.737.485	12.752.503
IBA .....	212.300	0
Ýmis framlög .....	22.320.321	14.153.804
Framlög og styrkir samtals:	<u>36.019.209</u>	<u>27.726.183</u>
<b>3. Tekjur af mótum</b>		
Mótanefnd.....	12.737.550	10.467.825
Arctic Open.....	5.034.899	5.877.900
Tekjur af mótum samtals:	<u>17.772.449</u>	<u>16.345.725</u>
<b>4. Aðrar tekjur</b>		
Skápaleiga.....	2.056.100	2.119.732
Æfingasvæði.....	3.532.543	1.597.945
Æfingabúðir / skóli .....	1.047.500	1.184.655
Unglingaráð.....	984.500	496.625
Golfbær, golfhermir.....	4.009.389	1.991.881
Golfkennsla.....	1.312.010	1.523.650
Ýmsar tekjur.....	4.797.520	3.303.185
Aðrar tekjur samtals:	<u>17.739.562</u>	<u>12.217.673</u>
<b>5. Golfvöllur</b>		
Golfvöllur laun:		
Laun.....	26.688.929	26.188.430
Eignfærð laun.....	( 7.595.130)	( 11.392.290)
Orlofsskuldbinding, breyting.....	41.688	279.401
Mótframlag í lífeyrissjóð .....	2.453.907	2.349.782
Sjúkra og orlofsheimilasjóður.....	447.935	449.332
Tryggingagjald .....	2.165.432	2.142.088
Bifreiðastyrkur.....	0	150.000
Fæði.....	3.133.368	1.819.290
Annar starfsmannakostnaður .....	1.482.098	1.006.315
Laun samtals:	<u>28.818.227</u>	<u>22.992.348</u>
Annað:		
Rekstur golfvallar .....	4.666.792	5.172.454
Rekstur véla og áhalda.....	6.947.248	6.076.944
Eignfærð vélavinna.....	( 1.579.800)	( 4.349.200)
Tryggingar véla .....	973.210	978.678
Birgðir í upphafi.....	264.443	390.000
Birgðir í lok.....	( 220.000)	( 264.443)
Annað samtals:	<u>11.051.893</u>	<u>8.004.433</u>
Golfvöllur samtals:	<u>39.870.120</u>	<u>30.996.781</u>



## Sundurliðanir með ársreikningi

	2015-2016	2014-2015
<b>6. Rekstur mannvirkja</b>		
Rafmagn og hiti .....	1.685.408	1.625.188
Fasteignagjöld .....	1.411.495	1.330.092
Tryggingar fasteigna.....	346.987	137.325
Viðhald fasteigna.....	1.291.005	1.147.381
Öryggis og brunavarnarkerfi .....	585.569	587.537
Ræsting, hreinlætisvörur og gámaþjónusta .....	1.904.782	1.502.667
Golfhöll.....	593.924	570.880
Rekstur mannvirkja samtals:	7.819.170	6.901.070
<b>7. Þjálfun og kennsla</b>		
Laun vegna kennslu og þjálfunar:		
Laun.....	7.914.016	4.538.155
Orlofsskuldbinding, breyting.....	31.770	92.698
Mótframlag í lífeyrissjóð.....	716.361	363.052
Sjúkra og orlofsheimilasjóður.....	122.464	71.550
Tryggingagjald.....	661.085	367.977
Bifreiðastyrkur.....	468.000	11.000
Laun samtals:	9.913.696	5.444.432
Annað:		
Afreksstarf.....	1.181.298	996.929
Unglingastarf.....	4.463.800	5.541.920
Golfkennsla.....	1.124.918	1.575.243
Trackman uppfærsla o.fl.....	158.200	521.984
Annað samtals:	6.928.216	8.636.076
Þjálfun og kennsla samtals:	16.841.912	14.080.508
<b>8. Mótahald</b>		
Kostnaður vegna móta:		
Kostnaður vegna þátttöku í mótum.....	1.594.910	3.107.644
Arctic Open.....	3.357.195	4.467.445
Ferðakostnaður.....	64.950	604.900
Annar kostnaður vegna móta.....	7.240.960	3.601.815
Mótahald samtals:	12.258.015	11.781.804

## Sundurliðanir með ársreikningi

	2015-2016	2014-2015
<b>9. Golfverslun-afgreiðsla-stjórnun</b>		
Laun golfverslun, afgreiðsla og stjórnun:		
Laun.....	14.932.642	13.550.592
Orlofsskuldbinding, breyting .....	34.610	151.320
Mótframlag í lífeyrissjóð .....	1.407.581	1.274.285
Sjúkra og orlofsheimilasjóður.....	228.010	205.216
Tryggingagjald.....	1.253.591	1.174.864
Laun samtals:	<u>17.856.434</u>	<u>16.356.277</u>
Vörunotkun:		
Vörukaup.....	10.679.671	6.622.801
Vörukaup samtals:	<u>10.679.671</u>	<u>6.622.801</u>
Birgðir í upphafi .....	849.000	1.400.000
Birgðir í lok árs .....	( 660.000)	( 849.000)
Vörunotkun samtals:	<u>10.868.671</u>	<u>7.173.801</u>
Annað:		
Sími, burðargjöld o.fl.....	1.436.107	1.461.296
Ritföng og prentun.....	306.332	803.835
Auglýsingar .....	294.589	414.970
Bókhald og reikningsskil.....	1.381.106	1.381.350
Viðhald og kaup áhalda .....	312.631	93.076
Kynning, fræðsla og útbreiðsla.....	242.994	248.928
Rekstur tölvukerfis.....	451.236	392.496
Ýmislegt .....	449.950	481.533
Annað samtals:	<u>4.874.945</u>	<u>5.277.484</u>
Golfverslun, afgreiðsla, stjórnun samtals:	<u>33.600.050</u>	<u>28.807.562</u>
<b>10. Samkeppnisrekstur</b>		
Laun samkeppnisreksturs:		
Laun.....	5.133.485	2.539.885
Orlofsskuldbinding, breyting.....	6.459	0
Mótframlag í lífeyrissjóð .....	518.098	242.355
Sjúkra og orlofsheimilasjóður.....	84.850	33.895
Tryggingagjald.....	410.882	208.411
Laun samtals:	<u>6.153.774</u>	<u>3.024.546</u>
Vörunotkun:		
Efni, grasfræ og áburður.....	4.438.340	3.118.557
Rekstur og viðhald tækja.....	2.047.672	2.058.307
Birgðir í upphafi .....	750.800	195.000
Birgðir í lok árs .....	( 480.000)	( 750.800)
Vörunotkun samtals:	<u>6.756.812</u>	<u>4.621.064</u>
Samkeppnisrekstur samtals:	<u>12.910.586</u>	<u>7.645.610</u>



## Sundurliðanir með ársreikningi

	2015-2016	2014-2015
<b>11. Lundsvöllur</b>		
Laun á Lundsvelli:		
Laun.....	1.508.586	1.375.338
Mótframlag í lífeyrissjóð .....	80.687	110.027
Sjúkra og orlofsheimilasjóður.....	1.015	1.225
Tryggingagjald.....	80.096	111.274
Laun samtals:	<u>1.670.384</u>	<u>1.597.864</u>
Vörunotkun:		
Viðhald vallar.....	264.756	800.986
Félagsgjöld GÍ.....	137.200	126.000
Rekstur og viðhald tækja.....	106.887	352.443
Vörunotkun samtals:	<u>508.843</u>	<u>1.279.429</u>
Rekstur Lundsvallar samtals:	<u>2.179.227</u>	<u>2.877.293</u>
<b>12. Mannvirki</b>		
Fasteignir 31.10.....	48.590.908	23.575.713
Upptekt á flötum, fyrri ár.....	299.476.684	260.828.678
Nýframkvæmdir 2016.....	56.351.994	
Framkvæmdastyrkur frá Akureyrarbæ fyrri ár.....	( 299.476.684)	( 260.828.678)
Framkvæmdastyrkur frá Akureyrarbæ 2016.....	( 41.351.994)	
Fyrirfram nýttur framkvæmdastyrkur	( 15.000.000)	
Mannvirki samtals:	<u>48.590.908</u>	<u>23.575.713</u>
<b>13. Bifreiðar</b>		
Bifreiðar 01.11.....	80.326	80.326
Bifreiðar samtals:	<u>80.326</u>	<u>80.326</u>
<b>14. Ahöld og tæki</b>		
Áhöld og tæki 01.11.....	39.825.543	26.560.483
Kaup á árinu.....	9.100.374	19.418.901
Selt á árinu.....	(66.250)	0
Fyrning ársins.....	( 7.077.329)	( 6.153.841)
Ahöld og tæki samtals:	<u>41.782.338</u>	<u>39.825.543</u>
<b>15. Langtímaskuldir</b>		
Landsbankinn.....	30.395.102	0
Arion banki .....	15.342.470	20.781.074
Eftirstöðvar langtímalána samtals.....	<u>45.737.572</u>	<u>20.781.074</u>
Afborgun 1. nóvember 2016 til 31. október 2017	11.953.798	
Afborgun 1. nóvember 2017 til 31. október 2018	11.101.479	
Afborgun 1. nóvember 2018 til 31. október 2019	9.908.233	
Síðar.....	12.774.062	
Eftirstöðvar samtals:	<u>45.737.572</u>	