

# Golfklúbbur Akureyrar

## Ársreikningur

1. nóvember 2016 - 31. október 2017

Golfklúbbur Akureyrar  
Jaðri  
600 Akureyri

Kt. 580169-7169

Óendurskoðaður ársreikningur

# Efnisyfirlit

---

	Bls.
Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra .....	3
Áritun endurskoðanda .....	4
Áritun kjörinna skoðunarmanna .....	5
Rekstrarreikningur .....	6
Efnahagsreikningur .....	7
Sjóðstreymisyfirlit .....	8
Skýringar .....	9
Sundurliðanir .....	11

# Skýrsla og yfirlýsing 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 íþróttinni.

Tap varð á rekstri klúbbsins á reikningsárinu 1. nóvember 2016 til 31. október 2017 að fjárhæð 12.852 þús. kr. Bókfært eigið fé félagsins í lok reikningsársins nam 2.182 þús. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Ársverk á reikningsárinu voru tíu.

Stjórn og framkvæmdastjóri Golfklúbbs Akureyrar hafa í dag rætt ársreikning félagsins fyrir reikningsárið 1. nóvember 2016 til 31. október 2017 og staðfest hann með undirritun sinni. Stjórn og framkvæmdastjóri leggja til við aðalfund að samþykkja ársreikninginn.

Akureyri, 2/1/2018

Í stjórn félagsins:

Sigmundur Einar Óleifsson  
Jon Arnason  
Einar Arnason  
Guðlaug María Óskarsdóttir  
Skiuti Eyjólfsson

Framkvæmdastjóri:

Steindór Kr. Ragnarsson

# Áritun endurskoðanda

---

Til stjórnar Golfklúbbs Akureyrar

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Golfklúbbs Akureyrar fyrir reikningsárið 1. nóvember 2016 til 31. október 2017 byggt á þeim upplýsingum sem stjórn og framkvæmdastjóri félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, 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 félagið 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,

2. júní 2018

**KPMG ehf.**



# Áritun kjörinna skoðunarmanna

---

Til stjórnar Golfklúbbs Akureyrar

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

Akureyri, 2/1/2018



# Rekstrarreikningur 1. nóvember 2016 til 31. október 2017

	Skýr.	1.11.2016 - 31.10.2017	1.11.2015 - 31.10.2016
<b>Rekstrartekjur</b>			
Árgjöld .....	7	38.394.609	36.789.165
Framlög og styrkir .....	8	37.198.235	36.019.209
Tekjur af mótum .....	9	15.734.537	17.772.449
Vallargjöld .....		8.412.285	7.041.470
Golfverslun .....		11.966.986	11.170.426
Húsaleigutekjur .....		2.018.946	2.661.362
Samkeppnisrekstur .....		13.769.977	13.440.987
Lundsvöllur .....		872.100	758.362
Söluhagnaður .....		1.537.492	133.750
Aðrar tekjur .....	10	20.080.958	17.739.562
		<u>149.986.125</u>	<u>143.526.742</u>
<b>Rekstrargjöld</b>			
Golfvöllur .....	11	52.572.997	39.870.120
Rekstur mannvirkja .....	12	8.607.148	7.819.170
Þjálfun og kennsla .....	13	21.929.917	16.841.912
Mótahald og þátttaka í mótum .....	14	10.533.490	12.258.015
Golfverslun, afgreiðsla og stjórnun .....	15	35.638.735	33.600.050
Lundsvöllur .....	17	1.526.147	2.179.227
Félagsgjöld GSÍ .....		2.960.000	3.038.000
Samkeppnisrekstur .....	16	12.665.353	12.910.586
Afskriftir .....	4	8.792.288	7.433.550
		<u>155.226.075</u>	<u>135.950.631</u>
<b>Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....</b>	(	5.239.950)	7.576.111
Vaxtatekjur .....		149.447	295.952
Vaxtagjöld skammtímaskulda .....	(	222.157)	( 3.451.579)
Vaxtagjöld og verðbætur langtímalána .....	(	6.125.369)	( 3.096.961)
Greiðslukort og bankakostnaður .....	(	1.413.912)	( 1.125.678)
<b>Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals .....</b>	(	7.611.991)	( 7.378.266)
<b>Rekstrarniðurstaða reikningsársins .....</b>	5	( 12.851.941)	197.845

# Efnahagsreikningur 31. október 2017

	Skýr.	31.10.2017	31.10.2016
<b>Eignir</b>			
Mannvirki .....	4,18	64.055.751	48.590.908
Bifreiðar .....	4,19	45.326	80.326
Áhöld og tæki .....	4,20	44.463.188	41.782.338
Fastafjármunir samtals		108.564.265	90.453.572
Rekstrarvörubirgðir .....		1.495.151	1.360.000
Viðskiptakröfur .....		10.467.854	5.009.367
Greiðslukort .....		20.500	150.317
Fyrirframgreiddur kostnaður .....		1.164.314	15.785.201
Handbært fé .....		15.000	73.818
Veltufjármunir samtals		13.162.819	22.378.703
<b>Eignir samtals</b>		121.727.084	112.832.275
<b>Eigið fé</b>			
Flutt frá fyrra ári .....		15.034.321	14.836.476
Rekstrarniðurstaða reikningsársins .....	(	12.851.941)	197.845
Eigið fé samtals	5	2.182.380	15.034.321
<b>Langtímaskuldir</b>			
Skuldir við lánastofnanir .....	6	57.768.565	33.783.774
Langtímaskuldir samtals		57.768.565	33.783.774
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Skuldir við lánastofnanir .....		27.987.664	42.024.108
Viðskiptaskuldir .....		8.247.595	4.442.064
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	6	11.969.575	11.953.798
Ógreidd laun og launatengd gjöld .....		10.865.448	3.357.248
Ógreiddir áfallnir vextir .....		1.931.087	1.188.755
Virðisaukaskattur .....		774.770	1.048.207
Skammtímaskuldir samtals		61.776.139	64.014.180
Skuldir samtals		119.544.704	97.797.954
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		121.727.084	112.832.275

# Sjóðstreymisyfirlit 1. nóvember 2016 til 31. október 2017

	Skýr.	1.11.2016 - 31.10.2017	1.11.2015 - 31.10.2016
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Rekstrarniðurstaða reikningsársins .....	6 (	12.851.941)	197.845
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Söluhagnaður eigna .....	(	1.537.492)	( 133.750)
Afskriftir .....	4	8.792.288	7.433.550
Verðbætur langtímaskulda .....		806.113	395.102
Veltufé (til rekstrar) frá rekstri	(	4.791.032)	7.892.747
<b>Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum</b>			
Birgðir, (hækkun) lækkun .....	(	135.151)	504.243
Skammtímakröfur, hækkun .....	(	5.707.783)	( 9.768.801)
Skammtímaskuldir, hækkun .....		11.782.626	1.350.041
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		5.939.692	( 7.914.517)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		1.148.660	( 21.770)
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	4 (	27.101.489)	( 34.471.790)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna .....		1.736.000	200.000
Fyrirframgreiddur kostnaður, breyting .....		15.000.000	0
Fjárfestingarhreyfingar	(	10.365.489)	( 34.271.790)
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>			
Tekin ný langtímalán .....		59.301.450	30.000.000
Afborganir langtímalána .....	(	36.106.996)	( 5.438.604)
Skammtímalán, breyting .....	(	14.036.444)	9.626.665
Fjármögnunarhreyfingar		9.158.010	34.188.061
<b>Lækkun á handbæru fé</b> .....	(	58.819)	( 105.499)
<b>Handbært fé í byrjun reikningsársins</b> .....		73.818	179.317
<b>Handbært fé í lok reikningsársins</b> .....		15.000	73.818



# Skýringar

## 1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

## 2. Reikningsskilaaðferðir

### a. *Innlausn tekna*

Tekjur af sölu á vörum og þjónustu eru færðar í rekstrarreikning við afhendingu.

### b. *Varanlegir rekstrarfjármunir*

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádrögnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

### c. *Birgðir*

Birgðir af aðkeyptum vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

### d. *Handbært fé*

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

## 3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	<b>1.11.2016 - 31.10.2017</b>	<b>1.11.2015 - 31.10.2016</b>
Laun .....	60.489.110	56.177.658
Eignfærð laun .....	( 1.007.420)	( 7.595.130)
Launatengd gjöld .....	21.764.715	15.829.987
Laun og launatengd gjöld samtals .....	81.246.405	64.412.515

## 4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	<b>Mannvirki</b>	<b>Bifreiðar</b>	<b>Áhöld og tæki</b>	<b>Samtals</b>
Heildarverð 1.11.2016 .....	50.095.791	803.265	87.360.043	138.259.099
Afskrifað samtals .....	( 1.504.883)	( 722.939)	( 45.577.705)	( 47.805.527)
Bókfært verð 1.11.2016 .....	48.590.908	80.326	41.782.338	90.453.572
Keypt á árinu .....	16.793.550	0	10.307.939	27.101.489
Selt á árinu .....	0	0	( 198.508)	( 198.508)
Afskriftir á árinu .....	( 1.328.707)	( 35.000)	( 7.428.581)	( 8.792.288)
Bókfært verð 31.10.2017 .....	64.055.751	45.326	44.463.188	108.564.265
Heildarverð 31.10.2017 .....	66.889.341	803.265	95.924.982	163.617.588
Afskrifað samtals 31.10.2017 .....	( 2.833.590)	( 757.939)	( 51.461.794)	( 55.053.323)
Bókfært verð 31.10.2017 .....	64.055.751	45.326	44.463.188	108.564.265
Afskriftahlutföll .....	3% - 6%	10%	10% - 30%	

## Skýringar, frh.:

---

### 5. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

Eigið fé 1.11.2016 .....	15.034.321
Rekstrarniðurstaða reikningsársins .....	( 12.851.941)
Eigið fé 31.10.2017 .....	<u>2.182.380</u>

### 6. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Verðtryggt lán í íslenskum krónum .....	57.806.113
Óverðtryggð lán í íslenskum krónum .....	11.932.027
	<u>69.738.140</u>
Næsta árs afborganir .....	( 11.969.575)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals .....	<u>57.768.565</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

Tímabilið 1. nóvember 2017 til 31. október 2018 .....	11.969.575
Tímabilið 1. nóvember 2018 til 31. október 2019 .....	10.802.422
Tímabilið 1. nóvember 2019 til 31. október 2020 .....	6.501.863
Tímabilið 1. nóvember 2020 til 31. október 2021 .....	5.780.611
Tímabilið 1. nóvember 2021 til 31. október 2022 .....	5.780.611
Síðar .....	28.903.057
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	<u>69.738.140</u>

# Sundurliðanir

	<b>1.11.2016 - 31.10.2017</b>	<b>1.11.2015 - 31.10.2016</b>
<b>7. Árgjöld</b>		
Árgjöld Jaðarsvöllur .....	37.808.609	36.344.165
Árgjöld Lundsvöllur .....	586.000	445.000
	<u>38.394.609</u>	<u>36.789.165</u>
<b>8. Framlög og styrkir</b>		
Lottó .....	319.650	239.243
Getraunir .....	223.493	509.860
Akureyrarbær rekstrarstyrkir .....	13.938.330	12.737.485
ÍBA .....	345.735	212.300
Ýmis framlög .....	22.371.027	22.320.321
	<u>37.198.235</u>	<u>36.019.209</u>
<b>9. Tekjur af mótum</b>		
Mótanefnd .....	11.052.057	12.737.550
Arctic open .....	4.682.480	5.034.899
	<u>15.734.537</u>	<u>17.772.449</u>
<b>10. Aðrar tekjur</b>		
Skápaleiga .....	3.038.950	2.056.100
Klappir .....	7.634.291	3.532.543
Æfingabúðir / skóli .....	0	1.047.500
Unglingaráð .....	576.490	984.500
Golfbær, golfhermir .....	2.724.028	4.009.389
Golfkennsla .....	2.526.260	1.312.010
Ýmsar tekjur .....	3.580.939	4.797.520
	<u>20.080.958</u>	<u>17.739.562</u>
<b>11. Golfvöllur</b>		
Golfvöllur laun:		
Laun .....	29.780.717	26.688.929
Eignfærð laun .....	( 1.007.420)	( 7.595.130)
Orlofsskuldbinding, breyting .....	3.456.209	41.688
Mótframlag í lífeyrissjóð .....	3.072.443	2.453.907
Sjúkra- og orlofsheimilásjóðir .....	473.634	447.935
Tryggingagjald .....	2.311.980	2.165.432
Dagpeningar .....	193.200	0
Fæði .....	2.623.343	3.133.368
Annar starfsmannakostnaður .....	1.726.692	1.482.098
	<u>42.630.798</u>	<u>28.818.227</u>
Annað:		
Rekstur golfvallar .....	4.582.526	4.666.792
Rekstur véla og áhalda .....	4.673.293	6.947.248
Eignfærð vélavinna .....	0	( 1.579.800)
Tryggingar véla .....	669.944	973.210
Birgðir í upphafi reikningsárs .....	220.000	264.443
Birgðir í lok reikningsárs .....	( 203.564)	( 220.000)
	<u>9.942.199</u>	<u>11.051.893</u>
Golfvöllur samtals	<u>52.572.997</u>	<u>39.870.120</u>

## Sundurliðanir, frh.:

	<b>1.11.2016 - 31.10.2017</b>	<b>1.11.2015 - 31.10.2016</b>
<b>12. Rekstur mannvirkja</b>		
Rafmagn og hiti .....	2.107.135	1.685.408
Fasteignagjöld .....	2.211.121	1.411.495
Tryggingar fasteigna .....	525.888	346.987
Viðhald fasteigna .....	434.475	1.291.005
Öryggis og brunavarnarkerfi .....	759.955	585.569
Ræsting, hreinlætisvörur og gámaþjónusta .....	1.611.587	1.904.782
Golfhöll .....	956.987	593.924
	<u>8.607.148</u>	<u>7.819.170</u>
<b>13. Þjálfun og kennsla</b>		
Laun vegna kennslu og þjálfunar:		
Laun .....	10.714.000	7.914.016
Orlofsskuldbinding, breyting .....	771.452	31.770
Mótframlag í lífeyrissjóð .....	1.105.351	716.361
Sjúkra- og orlofsheimilásjóðir .....	170.396	122.464
Tryggingagjald .....	831.765	661.085
Bifreiðastyrkir .....	1.095.225	468.000
	<u>14.688.189</u>	<u>9.913.696</u>
Annað:		
Afrestsstarf .....	1.051.800	1.181.298
Unglingastarf .....	1.993.658	4.463.800
Þjálfunarskostnaður .....	3.312.115	0
Golfkennsla .....	884.155	1.124.918
Trackmann uppfærsla o.fl. ....	0	158.200
	<u>7.241.728</u>	<u>6.928.216</u>
Þjálfun og kennsla samtals	<u>21.929.917</u>	<u>16.841.912</u>
<b>14. Mótahald og þátttaka í mótum</b>		
Kostnaður vegna þátttöku í mótum .....	2.411.610	1.594.910
Arctic open .....	4.056.014	3.357.195
Ferðakostnaður .....	1.232.525	64.950
Annar kostnaður vegna móta .....	2.833.341	7.240.960
	<u>10.533.490</u>	<u>12.258.015</u>

## Sundurliðanir, frh.:

	<b>1.11.2016 - 31.10.2017</b>	<b>1.11.2015 - 31.10.2016</b>
<b>15. Golfverslun, afgreiðsla og stjórnun</b>		
Laun golfverslun, afgreiðsla og stjórnun		
Laun .....	13.946.985	14.932.642
Orlofsskuldbinding, breyting .....	0	34.610
Mótframlag í lífeyrissjóð .....	1.438.895	1.407.581
Sjúkra- og orlofsheimilasjóðir .....	221.814	228.010
Tryggingagjald .....	1.082.752	1.253.591
	<u>16.690.446</u>	<u>17.856.434</u>
Vörunotkun		
Vörukaup .....	13.048.429	10.679.671
Birgðir í upphafi reikningsárs .....	660.000	849.000
Birgðir í lok reikningsárs .....	( 1.025.000)	( 660.000)
	<u>12.683.429</u>	<u>10.868.671</u>
Annað:		
Sími, burðargjöld o.fl. ....	1.590.559	1.436.107
Ritföng og prentun .....	168.109	306.332
Auglýsingar .....	299.179	294.589
Bókhald og reikningsskil .....	2.317.119	1.381.106
Viðhald og kaup áhaldna .....	277.356	312.631
Kynning, fræðsla og útbreiðsla .....	32.349	242.994
Rekstur tölvukerfis .....	771.858	451.236
Ýmislegt .....	808.331	449.950
	<u>6.264.860</u>	<u>4.874.945</u>
Golfverslun, afgreiðsla og stjórnun samtals	<u>35.638.735</u>	<u>33.600.050</u>
<b>16. Samkeppnisrekstur</b>		
Laun vegna samkeppnisreksturs:		
Laun .....	5.074.059	5.133.485
Orlofsskuldbinding, breyting .....	0	6.459
Mótframlag í lífeyrissjóð .....	523.485	518.098
Sjúkra- og orlofsheimilasjóðir .....	80.698	84.850
Tryggingagjald .....	393.917	410.882
	<u>6.072.159</u>	<u>6.153.774</u>
Vörunotkun:		
Efni, grasfræ og áburður .....	2.379.062	4.438.340
Rekstur og viðhald tækja .....	3.668.725	2.047.672
Annar kostnaður .....	331.994	0
Birgðir í upphafi reikningsárs .....	480.000	750.800
Birgðir í lok reikningsárs .....	( 266.587)	( 480.000)
	<u>6.593.194</u>	<u>6.756.812</u>
Samkeppnisrekstur samtals	<u>12.665.353</u>	<u>12.910.586</u>

Sundurliðanir, frh.:

	<b>1.11.2016 - 31.10.2017</b>	<b>1.11.2015 - 31.10.2016</b>
<b>17. Lundsvöllur</b>		
Laun vegna Lundsvallar		
Laun .....	973.349	1.508.586
Mótframlag í lífeyrissjóð .....	100.419	80.687
Sjúkra- og orlofsheimilasjóðir .....	15.480	1.015
Tryggingagjald .....	75.564	80.096
	<u>1.164.813</u>	<u>1.670.384</u>
Vörunotkun:		
Viðhald vallar .....	291.334	264.756
Félagsgjöld GÍ .....	70.000	137.200
Rekstur og viðhald tækja .....	0	106.887
	<u>361.334</u>	<u>508.843</u>
Rekstur Lundsvallar samtals	<u>1.526.147</u>	<u>2.179.227</u>