

Golfklúbbur Akureyrar

Ársreikningur

1. nóvember 2021 - 31. október 2022

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 golfíþróttinni. Klúbburinn rekur golfvöll og golfskála og stendur fyrir golfæfingum, golfmótum og annarri félagsstarfsemi sem tengist íþróttinni.

Samkvæmt rekstrarreikningi nam hagnaður á rekstri klúbbsins á reikningsárinu 14,0 millj. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir klúbbsins 141,8 millj. kr. í lok reikningsársins. Eigið fé klúbbsins í lok reikningsársins nam 62,7 millj. kr. Ársverk á reikningsárinu voru 8,9.

Stjórn og framkvæmdastjóri Golfklúbbs Akureyrar hafa í dag rætt ársreikning félagsins fyrir reikningsárið 1. nóvember 2021 til 31. október 2022 og staðfest hann með undirritun sinni. Stjórn og framkvæmdastjóri leggja til við aðalfund að samþykka ársreikninginn.

Akureyri, 6. desember 2022.

Í stjórn félagsins:

Bjarni Þorhallsson
Kjartan Bjarkur
Jón Árnason

Framkvæmdastjóri:

Sveindís Kristín Ragnarsdóttir

Áritun endurskoðanda

Stjórn Golfklúbbs Akureyrar

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Golfklúbbs Akureyrar fyrir reikningsárið 1. nóvember 2021 til 31. október 2022 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 sérfræðipækkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar til að aðstoða klúbbinn 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, 6. desember 2022.

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, 6. desember 2022.

Steinn Pálsson
Jonas Þorgrímsson.

Rekstrarreikningur 1. nóvember 2021 til 31. október 2022

	Skýr.	1.11.2021 - 31.10.2022	1.11.2020 - 31.10.2021
Rekstrartekjur			
Árgjöld	7	61.192.699	53.981.222
Framlög og styrkir	8	38.827.675	41.294.629
Tekjur af mótum		21.164.209	24.465.658
Vallargjöld		15.204.475	21.873.897
Golfverslun		23.479.965	21.059.641
Húsaleigutekjur		2.630.912	3.172.035
Samkeppnisrekstur		15.644.484	17.286.478
Aðrar tekjur	9	24.746.203	27.518.135
		<u>202.890.622</u>	<u>210.651.695</u>
Rekstrargjöld			
Golfvöllur	10	54.347.151	43.229.869
Rekstur mannvirkja	11	15.403.749	16.262.988
Þjálfun og kennsla	12	20.690.492	22.576.392
Mótahald og þátttaka í mótum	13	11.142.156	14.063.542
Stjórnun og afgreiðsla	14	33.948.747	32.631.784
Golfverslun, vörunotkun	15	18.908.680	19.305.311
Félagsgjöld GSÍ		3.723.600	3.539.200
Samkeppnisrekstur	16	13.607.187	16.774.504
Afskriftir	4	11.442.438	10.251.601
		<u>183.214.200</u>	<u>178.635.191</u>
Rekstrarhagnaður		19.676.422	32.016.504
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		8.845	16.977
Vaxtagjöld skammtímaskulda .....	(	93.979)	(177.643)
Vaxtagjöld og verðbætur langtímalána .....	(	4.509.745)	(3.918.889)
Greiðslukort og bankakostnaður .....	(	1.103.632)	(1.636.842)
		<u>(5.698.511)</u>	<u>(5.716.397)</u>
Hagnaður reikningsársins	5	<u>13.977.911</u>	<u>26.300.107</u>

Efnahagsreikningur 31. október 2022

	Skýr.	31.10.2022	31.10.2021
Eignir			
Mannvirki	4	61.547.855	63.490.706
Áhöld og tæki	4	62.367.089	59.582.040
Fastafjármunir		<u>123.914.944</u>	<u>123.072.746</u>
Rekstrarvörubirgðir		7.242.499	3.572.143
Viðskiptakröfur		8.541.812	7.269.143
Greiðslukort		225.997	38.500
Aðrar skammtímakröfur		313.667	10.374.852
Fyrirframgreiddur kostnaður		1.522.269	1.422.204
Handbært fé		87.533	45.899
Veltufjármunir		<u>17.933.777</u>	<u>22.722.741</u>
Eignir samtals		<u>141.848.721</u>	<u>145.795.487</u>
Eigið fé			
Flutt frá fyrra ári		48.693.420	22.393.313
Afkoma reikningsársins		13.977.911	26.300.107
Eigið fé	5	<u>62.671.331</u>	<u>48.693.420</u>
Langtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir	6	29.356.272	35.399.658
Langtímaskuldir		<u>29.356.272</u>	<u>35.399.658</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda	6	7.534.333	7.653.130
Skuldir við lánastofnanir		23.094.149	22.400.294
Viðskiptaskuldir		4.338.420	6.304.669
Skuldir vegna fjárfestinga		3.980.284	10.557.853
Ógreidd laun og launatengd gjöld		8.109.195	12.774.138
Ógreiddir áfallnir vextir		1.300.721	826.650
Virðisaukaskattur		1.464.016	713.775
Fyrirframinnheimtar tekjur		0	471.900
Skammtímaskuldir		<u>49.821.118</u>	<u>61.702.409</u>
Skuldir samtals		<u>79.177.390</u>	<u>97.102.067</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>141.848.721</u>	<u>145.795.487</u>

Sjóðstreymisýfirlit 1. nóvember 2021 til 31. október 2022

	Skýr.	1.11.2021 - 31.10.2022	1.11.2020 - 31.10.2021
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður reikningsársins	5	13.977.911	26.300.107
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	4	11.442.438	10.251.601
Verðbætur langtímaskulda		1.642.012	1.737.043
Veltufé frá rekstri		27.062.361	38.288.751
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum			
Birgðir, hækkun .....	(	3.670.356)	(1.412.762)
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		8.500.954	(6.724.594)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun .....	(	5.878.780)	3.514.984
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		(1.048.182)	(4.622.372)
Handbært fé frá rekstri		26.014.179	33.666.379
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	4	(12.284.636)	(26.226.660)
Fjárfestingarhreyfingar		(12.284.636)	(26.226.660)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tekin ný langtímalán		112.173	0
Afborganir langtímalána .....	(	7.916.368)	(7.608.983)
Skammtímalán, breyting		693.855	(10.379.659)
Skuldir vegna fjárfestinga, breyting .....	(	6.577.569)	10.557.853
Fjármögnunarhreyfingar		(13.687.909)	(7.430.789)
Hækkun á handbæru fé		41.634	8.930
Handbært fé í byrjun reikningsársins		45.899	36.969
Handbært fé í lok reikningsársins		87.533	45.899
Fjárfestingar og fjármögnun án greiðsluáhrifa			
Tekin ný langtímalán vegna endurfjármögnunar		33.887.827	0
Afborganir langtímalána vegna endurfjármögnunar .....	(	33.887.827)	0

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 0,3 millj. kr. og er niðurfærslan óbreytt milli ára. 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:

	1.11.2021 - 31.10.2022	1.11.2020 - 31.10.2021
Laun	69.340.652	76.485.619
Launatengd gjöld	15.260.990	20.297.019
Endurgreiddur launakostnaður	(785.614)	(14.697.413)
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>83.816.028</u>	<u>82.085.225</u>
Fjöldi ársverka á reikningsárinu	8,9	10,1

Skýringar, frh.:

4. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Mannvirki og innréttingar	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.11.2021	73.443.529	126.177.212	199.620.741
Afskrifað samtals	(9.952.823)	(66.595.172)	(76.547.995)
Bókfært verð 1.11.2021	63.490.706	59.582.040	123.072.746
Keypt á árinu	0	12.284.636	12.284.636
Afskriftir á árinu	(1.942.851)	(9.499.587)	(11.442.438)
Bókfært verð 31.10.2022	61.547.855	62.367.089	123.914.944
Heildarverð 31.10.2022	73.443.529	138.461.848	211.905.377
Afskrifað samtals 31.10.2022	(11.895.674)	(76.094.759)	(87.990.433)
Bókfært verð 31.10.2022	61.547.855	62.367.089	123.914.944
Heildarverð 1.11.2020	73.443.529	104.537.730	177.981.259
Afskrifað samtals	(8.009.972)	(62.873.600)	(70.883.572)
Bókfært verð 1.11.2020	65.433.557	41.664.130	107.097.687
Keypt á árinu	0	26.226.660	26.226.660
Afskriftir á árinu	(1.942.851)	(8.308.750)	(10.251.601)
Bókfært verð 31.10.2021	63.490.706	59.582.040	123.072.746
Heildarverð 31.10.2021	73.443.529	126.177.212	199.620.741
Afskrifað samtals 31.10.2021	(9.952.823)	(66.595.172)	(76.547.995)
Bókfært verð 31.10.2021	63.490.706	59.582.040	123.072.746
Afskriftahlutföll	3 - 15%	10 - 35%	

Fasteignamat og váttryggingarverð

Fasteignamat mannvirkja nam samtals 112,1 millj. kr. og lóða 21,6 millj. kr. í lok reikningsársins. Á sama tíma nam brunabótamat fasteigna samtals 351,5 millj. kr. Ekki liggur fyrir fasteigna- né brunabótamat vegna Klappa en bókfærður stofnkostnaður í lok reikningsársins nam 21,8 millj. kr. Váttryggingaverð véla, áhalda og tækja nam 131,0 millj. kr. í lok reikningsársins.

Veðsetningar

Fasteignir félagsins, sem bókfærðar eru á 61,5 millj. kr. í lok reikningsársins, eru veðsettar til tryggingar langtímaskuldum, sem námu 34,6 millj. 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 3,9 millj. kr., en eftirstöðvar samninganna námu á sama tíma 2,3 millj. kr.

Skýringar, frh.:

4. Rekstrarfjármunir frh.:

Leigusamningar

Félagið hefur gert samninga um leigu á golfbílum allt fram til ársins 2027. Í lok október 2022 nema skuldbindingar vegna þessara leigusamninga samtals 18,3 millj. kr.

	31.10.2022
Tímabilið 1. nóvember 2022 til 31. október 2023	4.044.216
Tímabilið 1. nóvember 2023 til 31. október 2024	4.044.216
Tímabilið 1. nóvember 2024 til 31. október 2025	4.044.216
Tímabilið 1. nóvember 2025 til 31. október 2026	4.044.216
Tímabilið 1. nóvember 2026 til 31. október 2027	2.116.980
Skuldbindingar samtals	<u>18.293.844</u>

Gjaldfærðar leigugreiðslur í ársreikningi tímabilið 1. nóvember 2021 til 31. október 2022 námu samtals 1,6 millj. kr.

5. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

Eigið fé 1.11.2020	22.393.313
Hagnaður reikningsársins	<u>26.300.107</u>
Eigið fé 31.10.2021	48.693.420
Hagnaður reikningsársins	<u>13.977.911</u>
Eigið fé 31.10.2022	<u>62.671.331</u>

6. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

	31.10.2022	31.10.2021
Verðtryggt lán í íslenskum krónum	587.693	39.645.164
Óverðtryggt lán í íslenskum krónum	<u>36.302.912</u>	<u>3.407.624</u>
	36.890.605	43.052.788
Næsta árs afborganir	(7.534.333)	(7.653.130)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	<u>29.356.272</u>	<u>35.399.658</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

Tímabilið 1. nóvember 2021 til 31. október 2022	-	7.653.130
Tímabilið 1. nóvember 2022 til 31. október 2023	7.534.333	7.306.208
Tímabilið 1. nóvember 2023 til 31. október 2024	7.653.478	7.348.784
Tímabilið 1. nóvember 2024 til 31. október 2025	7.725.555	7.393.956
Tímabilið 1. nóvember 2025 til 31. október 2026	7.059.702	6.743.181
Tímabilið 1. nóvember 2026 til 31. október 2027	<u>6.917.539</u>	<u>6.607.527</u>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>36.890.605</u>	<u>43.052.788</u>

Sundurliðanir

	1.11.2021 - 31.10.2022	1.11.2020 - 31.10.2021
7. Árgjöld		
Árgjöld Jaðarsvöllur	61.192.699	53.981.222
	<u>61.192.699</u>	<u>53.981.222</u>
8. Framlög og styrkir		
Lottó	779.317	867.895
Getraunir	53.952	99.947
Akureyrarbær rekstrarstyrkir	20.686.860	21.353.020
Styrkir fyrirtækja	17.307.546	18.973.767
	<u>38.827.675</u>	<u>41.294.629</u>
9. Aðrar tekjur		
Skápaleiga	5.874.375	5.207.300
Klappir	5.093.799	6.524.110
Unglingaráð	409.400	536.061
Golfbær, golfhermir	2.583.850	2.472.169
Golfkennsla	3.796.901	4.825.350
Golfskóli	1.592.000	1.877.920
Leiga golfbíla og golfsetta	5.395.878	6.075.225
	<u>24.746.203</u>	<u>27.518.135</u>
10. Golfvöllur		
Golfvöllur laun:		
Laun	28.739.514	32.007.098
Orlofsskuldbinding, breyting	215.904	1.242.909
Mótframlag í lífeyrissjóð	3.363.629	3.716.453
Sjúkra- og orlofsheimilasjóðir	472.034	508.762
Tryggingagjald	2.029.688	2.183.458
Dagpeningar	59.345	0
Fæði	1.130.141	1.016.361
Annar starfsmannakostnaður	666.787	634.862
Endurgreiddur launakostnaður	(785.614)	(12.148.969)
	<u>35.891.428</u>	<u>29.160.934</u>
Annað:		
Rekstur golfvallar	7.085.098	5.693.948
Rekstur véla og áhalda	9.527.905	7.819.340
Leiga golfbíla	1.590.228	0
Tryggingar véla	749.105	610.163
Birgðir í upphafi reikningsárs	322.258	267.742
Birgðir í lok reikningsárs	(818.871)	(322.258)
	<u>18.455.723</u>	<u>14.068.935</u>
Golfvöllur samtals	<u>54.347.151</u>	<u>43.229.869</u>

Sundurliðanir, frh.:

	1.11.2021 - 31.10.2022	1.11.2020 - 31.10.2021
11. Rekstur mannvirkja		
Rafmagn og hiti	2.421.056	2.671.877
Fasteignagjöld	3.369.786	3.139.025
Tryggingar fasteigna	700.101	746.782
Viðhald fasteigna	4.150.623	2.980.184
Öryggis og brunavarnarkerfi	606.841	595.467
Ræsting, hreinlætisvörur og gámaþjónusta	1.221.745	2.757.767
Golfhöll	951.485	689.531
Klappir	1.982.112	2.682.355
	<u>15.403.749</u>	<u>16.262.988</u>
12. Þjálfun og kennsla		
Laun vegna kennslu og þjálfunar:		
Laun	15.166.286	14.351.784
Orlofsskuldbinding, breyting	(1.408.545)	888.638
Mótframlag í lífeyrissjóð	2.026.752	1.900.024
Sjúkra- og orlofsheimilasjóðir	250.244	207.761
Tryggingagjald	1.090.112	1.038.390
Bifreiðastyrkir	120.000	660.000
	<u>17.244.849</u>	<u>19.046.597</u>
Annað:		
Afreksstarf	627.078	731.834
Afrekssjóður	161.433	0
Unglingastarf	1.443.687	287.884
Þjálfunarkostnaður	489.475	1.356.961
Golfkennsla	138.100	406.721
Golfskóli	585.870	746.395
	<u>3.445.643</u>	<u>3.529.795</u>
Þjálfun og kennsla samtals	<u>20.690.492</u>	<u>22.576.392</u>
13. Mótahald og þátttaka í mótum		
Kostnaður vegna mótahalds	10.688.603	13.977.060
Ferðakostnaður	453.553	86.482
	<u>11.142.156</u>	<u>14.063.542</u>

Sundurliðanir, frh.:

	1.11.2021 - 31.10.2022	1.11.2020 - 31.10.2021
14. Stjórnun og afgreiðsla		
Laun golfverslun, afgreiðsla og stjórnun		
Laun	21.581.548	23.298.285
Orlofsskuldbinding, breyting	(378.875)	(257.390)
Mótframlag í lífeyrissjóð	2.852.971	3.130.728
Sjúkra- og orlofsheimilasjóðir	356.094	386.065
Tryggingagjald	1.543.709	1.621.147
Dagpeningar	59.345	0
Endurgreiddur launakostnaður	0	(2.548.444)
	<u>26.014.792</u>	<u>25.630.391</u>
Annað:		
Sími, burðargjöld o.fl.	1.027.658	916.633
Ritföng og prentun	682.454	176.409
Auglýsingar	0	207.705
Bókhald og reikningsskil	3.031.612	2.638.987
Viðhald og kaup áhalda	592.720	384.982
Kynning, fræðsla og útbreiðsla	49.476	0
Rekstur tölvukerfis	1.584.556	1.412.052
Ýmislegt	965.479	1.264.625
	<u>7.933.955</u>	<u>7.001.393</u>
Golfverslun, afgreiðsla og stjórnun samtals	<u>33.948.747</u>	<u>32.631.784</u>
15. Golfverslun vörunotkun		
Vörukaup	21.537.048	20.737.098
Birgðir í upphafi reikningsárs	3.006.954	1.575.167
Birgðir í lok reikningsárs	(5.635.322)	(3.006.954)
	<u>18.908.680</u>	<u>19.305.311</u>
16. Samkeppnisrekstur		
Laun vegna samkeppnisreksturs:		
Laun	3.853.304	6.828.452
Mótframlag í lífeyrissjóð	473.333	837.225
Sjúkra- og orlofsheimilasjóðir	63.581	112.674
Tryggingagjald	274.741	468.952
	<u>4.664.959</u>	<u>8.247.303</u>
Vörunotkun:		
Efni, grasfræ og áburður	3.524.566	4.731.608
Rekstur og viðhald tækja	7.027.951	3.524.673
Tjónabætur	(1.311.237)	0
Annar kostnaður	246.323	197.379
Birgðir í upphafi reikningsárs	242.931	316.472
Birgðir í lok reikningsárs	(788.306)	(242.931)
	<u>8.942.228</u>	<u>8.527.201</u>
Samkeppnisrekstur samtals	<u>13.607.187</u>	<u>16.774.504</u>