

Golfklúbbur Akureyrar

Ársreikningur

1. nóvember 2011 til 31. október 2012

Efnisyfirlit

Bls.

Áritun endurskoðenda.....	2
Áritun stjórnar og framkvæmdastjóra.....	3
Áritun kjörinna skoðunarmanna.....	4
Rekstrarreikningur.....	5
Efnahagsreikningur.....	6-7
Sjóðstreymi.....	8
Sundurliðanir.....	9-11

Áritun endurskoðenda

Til stjórnar og félagsmanna Golfklúbbs Akureyrar:

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Golfklúbbs Akureyrar fyrir rekstrarárið 1. nóvember 2011 til 31. október 2012 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, 24. nóvember 2012

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 2011 til 31. október 2012 með undirritun sinni.

Akureyri, 24. nóvember 2012

Í stjórn Golfklúbbs Akureyrar:

Sigmundur Ófeigsson
Formaður

Halla Berglind Arnarsdóttir
Varaformaður

Jón Steindór Árnason
Gjaldkeri

Ingi Torfi Sverrisson
Ritari

Örn Viðar Arnarson
Meðstjórnandi

Framkvæmdastjóri Golfklúbbs Akureyrar:

Halla Sif Svavarsdóttir

Áritun kjörinna skoðunarmanna

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

Akureyri 24. nóvember 2012

Sveinn Pálsson

John Julius Cariglia

Rekstrarreikningur 1. nóvember 2011 til 31. október 2012

	Sundurliðanir	2011-2012	2010-2011
Rekstrartekjur			
Árgjöld.....		30.579.215	27.917.324
Framlög og styrkir	(1)	18.435.291	16.096.931
Tekjur af mótum	(2)	9.773.307	6.697.480
Vallargjöld.....		5.676.200	3.402.264
Golfverslun.....		4.348.995	3.103.469
Húsaleigutekjur.....		1.913.895	1.391.650
Aðrar tekjur.....	(3)	4.836.021	4.056.619
		75.562.924	62.665.737
Rekstrargjöld			
Golfvöllur.....	(4)	33.683.011	24.995.851
Rekstur mannvirkja	(5)	5.324.084	4.551.405
Þjálfun og kennsla.....	(6)	8.719.699	8.529.514
Mótahald og þátttaka í mótum.....	(7)	5.324.102	4.252.399
Golfverslun, stjórnun, afgreiðsla.....	(8) og (9)	17.611.543	14.872.073
Félagsgjöld GSÍ.....		2.300.000	2.216.000
Afskriftir.....		4.828.059	4.251.555
		77.790.498	63.668.796
Rekstrartap/(-hagnaður) án fjármagnsliða		(2.227.574)	(1.003.059)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		214.557	116.557
Vaxtagjöld skammtímaskulda.....		(334.036)	(889.442)
Vaxtagjöld og verðbætur langtímalána.....		(1.905.334)	(1.069.145)
Gengismunur langtímalána.....		0	(150.161)
Höfuðstólslækkun lána.....		0	2.000.004
Greiðslukort og bankakostnaður.....		(534.501)	(465.098)
		(2.559.314)	(457.285)
(Tap)/Hagnaður ársins		(4.786.888)	(1.460.344)

Efnahagsreikningur 31. október 2012

Eignir	Sundurliðanir	31.10.2012	31.10.2011
Fastafjármunir			
Mannvirki	(10)	23.992.504	18.997.625
Bifreiðar.....	(11)	80.326	80.326
Áhöld og tæki.....	(12)	31.777.537	31.359.942
		<u>55.850.367</u>	<u>50.437.893</u>
Veltufjármunir			
Sjóður og bankainnistæður.....		3.565.017	4.904.962
Greiðslukort		222.229	84.649
Fyrirframgreiddur kostnaður.....		450.231	426.043
Viðskiptakröfur.....		1.816.366	1.391.751
Birgðir.....		639.869	400.000
		<u>6.693.712</u>	<u>7.207.405</u>
Eignir samtals		<u><u>62.544.079</u></u>	<u><u>57.645.298</u></u>

Efnahagsreikningur 31. október 2012

Eigið fé og skuldir	Sundurliðanir	31.10.2012	31.10.2011
Eigið fé			
Flutt frá fyrra ári		20.866.052	22.326.396
(Tap)/Hagnaður ársins.....		(4.786.888)	(1.460.344)
Eigið fé samtals		<u>16.079.164</u>	<u>20.866.052</u>
Langtímaskuldir	(13)		
Arion banki 17854.....		0	2.126.531
Lýsing kaupleiga 814202.....		473.767	1.384.872
Arion banki 19995.....		20.000.000	20.000.000
Næsta árs afborganir.....		(3.330.910)	(3.012.047)
		<u>17.142.857</u>	<u>20.499.356</u>
Skammtímaskuldir			
Yfirdráttarlán.....		14.881.708	0
Viðskiptaskuldir.....		7.799.842	2.863.885
Ógreidd launatengd gjöld		1.451.453	1.375.311
Fyrirframinnheimtar tekjur.....		724.491	8.916.284
Ógreiddir áfallnir vextir.....		894.000	29.762
Virðisaukaskattur.....		239.654	82.601
Næsta árs afborganir langtímalána.....		3.330.910	3.012.047
		<u>29.322.058</u>	<u>16.279.890</u>
Skuldir samtals		<u>46.464.915</u>	<u>36.779.246</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>62.544.079</u></u>	<u><u>57.645.298</u></u>

Sjóðstreymi 1. nóvember 2011 til 31. október 2012

	2011-2012	2010-2011
Rekstrarhreyfingar		
Veltufé frá rekstri / (til rekstrar) :		
Hagnaður ársins	(4.786.888)	(1.460.344)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi frá rekstri:		
Afskriftir	4.828.059	4.251.555
Reiknaðar verðbætur og gengismunur	71.930	(1.432.525)
	<hr/> 113.101	<hr/> 1.358.686
Lækkun (lækkun) rekstrartengdra eignaliða		
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	(586.383)	277.250
Vörubirgðir	(239.869)	70.000
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skuldaliða		
Skammtímaskuldir	(2.158.403)	8.883.369
	<hr/> (2.984.655)	<hr/> 9.230.619
 Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	 <hr/> (2.871.554)	 <hr/> 10.589.305
 Fjárfestingahreyfingar		
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	<hr/> (10.240.533)	<hr/> (10.317.002)
 Fjármögnungarhreyfingar		
Yfirdráttarlán breyting	14.881.708	(9.276.093)
Tekin ný langtímalán	0	20.000.000
Afborganir langtímaskulda	(3.109.566)	(6.091.248)
	<hr/> 11.772.142	<hr/> 4.632.659
 Hækkun (lækkun) á handbæru fé	 (1.339.945)	 4.904.962
Handbært fé í byrjun ársins	4.904.962	0
Handbært fé í árslok	<hr/> <hr/> 3.565.017	<hr/> <hr/> 4.904.962

Sundurliðanir með ársreikningi

	2011-2012	2010-2011
1. Framlög og styrkir		
Lottó.....	246.237	298.001
Gettraunir.....	346.245	291.529
Akureyrarbær rekstrarstyrkur	7.539.000	7.539.000
Akureyrarbær sértækir styrkir	1.000.000	1.000.000
Akureyrarbær aðrir styrkir.....	0	0
ÍBA	125.394	109.252
Ýmis framlög	9.178.415	6.859.149
Framlög og styrkir samtals:	18.435.291	16.096.931
2. Tekjur af mótum		
Mótanefnd.....	6.380.976	4.608.217
Firmakeppni.....	660.000	585.000
Arctic Open.....	2.732.331	1.504.263
Tekjur af mótum samtals:	9.773.307	6.697.480
3. Aðrar tekjur		
Skápaleiga.....	1.032.100	1.028.700
Æfingavæði.....	1.257.900	970.850
Æfingabúðir / skóli	772.975	484.900
Unglingaráð.....	422.480	0
Golfbær, golfhermir.....	300.500	766.891
Útseld vinna og efni.....	370.198	244.781
Ýmsar tekjur.....	679.868	560.497
Aðrar tekjur samtals:	4.836.021	4.056.619
4. Golfvöllur		
Golfvöllur laun:		
Laun.....	21.490.424	22.065.132
Eignfærð laun.....	(8.171.239)	(7.196.815)
Orlofsskuldbinding, breyting.....	(20.679)	(87.188)
Mótframlag í lífeyrissjóð	1.828.648	1.916.874
Sjúkra og orlofsheimilásjóður.....	339.482	316.685
Tryggingagjald	1.828.793	2.074.442
Annar starfsmannakostnaður	431.651	129.240
Laun samtals:	17.727.080	19.218.370
Annað:		
Rekstur golfvallar	7.418.392	2.784.132
Rekstur véla og áhalda.....	10.645.310	5.191.077
Eignfærð vélavinna.....	(2.367.250)	(2.332.000)
Tryggingar véla	259.479	134.272
Annað samtals:	15.955.931	5.777.481
Golfvöllur samtals:	33.683.011	24.995.851
5. Rekstur mannvirkja		
Rafmagn og hiti	1.476.710	1.043.908
Fasteignagjöld	970.511	1.060.652
Tryggingar fasteigna.....	840.781	796.362
Viðhald fasteigna.....	572.739	207.907
Öryggis og brunavarnarkerfi	539.774	463.697
Ræsting, hreinlætisvörur og gámaþjónusta	923.569	978.879
Rekstur mannvirkja samtals:	5.324.084	4.551.405

Sundurliðanir með ársreikningi

	2011-2012	2010-2011
6. Þjálfun og kennsla		
Laun vegna kennslu og þjálfunar:		
Laun.....	4.976.193	5.483.538
Aðkeypt golfkennsla.....	0	0
Orlofsskuldbinding, breyting.....	(12.770)	(48.470)
Mótframlag í lífeyrissjóð.....	398.094	438.682
Sjúkra og orlofsheimilásjóður.....	78.631	80.234
Tryggingagjald.....	425.107	512.270
Laun samtals:	5.865.255	6.466.254
Annað:		
Afrekstarf.....	161.999	58.707
Unglingastarf.....	2.692.445	2.004.553
Annað samtals:	2.854.444	2.063.260
Þjálfun og kennsla samtals:	8.719.699	8.529.514
7. Mótahald		
Kostnaður vegna móta:		
Kostnaður vegna þátttöku í mótum.....	1.660.661	997.118
Arctic Open.....	2.209.882	1.912.879
Ferðakostnaður.....	98.598	80.687
Árangurstengdir styrkir.....	35.000	0
Golfbær.....	708.161	872.741
Annar kostnaður vegna móta.....	611.800	388.974
Mótahald samtals:	5.324.102	4.252.399
8. Golfverslun-afgreiðsla-stjórnun		
Laun golfverslun, afgreiðsla og stjórnun:		
Laun.....	8.894.834	7.868.395
Orlofsskuldbinding, breyting	(19.036)	(72.279)
Mótframlag í lífeyrissjóð	676.963	596.535
Sjúkra og orlofsheimilásjóður.....	133.693	109.807
Tryggingagjald.....	754.916	732.216
Laun samtals:	10.441.370	9.234.674
Vörunotkun:		
Vörukaup með vsk.....	4.342.339	2.638.694
Birgðir í upphafi	400.000	400.000
Birgðir í lok árs	(639.869)	(400.000)
Vörunotkun samtals:	4.102.470	2.638.694
Annað:		
Sími, burðargjöld o.fl.....	916.924	812.806
Ritföng og prentun.....	304.099	404.536
Auglýsingar	53.990	78.143
Bókhald og reikningsskil.....	466.891	324.575
Viðhald og kaup áhalda	80.702	312.216
Kynning, fræðsla og útbreiðsla.....	204.013	144.000
Rekstur tölvukerfis.....	461.463	385.981
Afmæli og sérvíðburðir	0	29.000
Ýmislegt	579.621	369.698
Annað samtals:	3.067.703	2.860.955
Golfverslun, afgreiðsla, stjórnun samtals:	17.611.543	14.734.323

Sundurliðanir með ársreikningi

	2011-2012	2010-2011
9. Rekstur veitingasölu		
Laun veitingasölu:		
Laun.....	0	57.030
Mótframlag í lífeyrissjóð	0	4.562
Sjúkra og orlofsheimilásjóður.....	0	829
Tryggingagjald.....	0	5.329
Laun samtals:	0	67.750
Birgðir í upphafi	0	70.000
Birgðir í lok árs	0	0
Vörunotkun samtals:	0	70.000
Rekstur veitingasölu samtals:	0	137.750
10. Mannvirki		
Fasteign 01.11	18.997.625	18.997.625
Framkvæmdir hitaveitu og ljósleiðara 2012.....	4.994.879	0
Upptekt á flötum ofl. 2004-2009.....	99.972.745	99.972.745
Upptekt á flötum ofl. 2010.....	26.067.651	26.067.651
Upptekt á flötum ofl. 2011.....	31.043.317	31.043.317
Upptekt á flötum ofl. 2012.....	57.191.793	0
Framkv.styrkur Akureyrarbær 2005-2009.....	(95.000.000)	(95.000.000)
Framkvæmdastyrkur frá Akureyrarbæ 2010.....	(25.000.000)	(25.000.000)
Framkvæmdastyrkur frá Akureyrarbæ 2011.....	(37.083.716)	(37.083.716)
Framkvæmdastyrkur frá Akureyrarkæ 2012.....	(57.191.793)	0
Mannvirki samtals:	23.992.504	18.997.625
11. Bifreiðar		
Bifreiðar 01.11.....	80.326	116.586
Fyrning ársins.....	0	(36.260)
Bifreiðar samtals:	80.326	80.326
12. Áhöld og tæki		
Áhöld og tæki 01.11.....	31.359.942	20.017.839
Kaup á árinu.....	5.102.861	15.557.398
Fyrning ársins.....	(4.685.266)	(4.215.295)
Áhöld og tæki samtals:	31.777.537	31.359.942
13. Langtímaskuldir		
Arion banki	0	2.126.531
Lýsing kaupleiga.....	473.767	1.384.872
Arion banki	20.000.000	20.000.000
Eftirstöðvar langtímalána samtals.....	20.473.767	23.511.403
Afborgun 1. nóvember 2012 til 31. október 2013	3.330.910	
Afborgun 1. nóvember 2013 til 31. október 2014	2.857.143	
Afborgun 1. nóvember 2014 til 31. október 2015	2.857.143	
Afborgun 1. nóvember 2013 til 31. október 2014	0	
Afborgun 1. nóvember 2008 til 31. október 2013		
Síðar.....	11.428.571	
Eftirstöðvar samtals:	20.473.767	