

ENDURSKOÐUN

# **Golfklúbbur Akureyrar**

**Ársreikningur 1.11.2006 til 31.10.2007**

## **Efnisyfirlit**

## **Bls.**

Áritun endurskoðenda.....	2
Áritun stjórnar.....	3
Áritun kjörinna skoðunarmanna.....	4
Rekstrarreikningur.....	5
Efnahagsreikningur.....	6-7
Skýringar og sundurliðanir.....	8-11

# Áritun endurskoðenda

Til stjórnar og félagsmanna Golfklúbbs Akureyrar:

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Golfklúbbs Akureyrar fyrir rekstrarárið 1.11.2006 til 31.10.2007 en hann hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, skýringar og sundurliðanir.

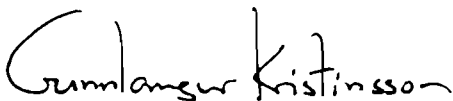
Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við viðurkenndar aðferðir við gerð óendurskoðaðra ársreikninga með það að markmiði að aðstoða stjórnendur Golfklúbbs Akureyrar við að leggja fram ársreikning sem er í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi 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, 29. nóvember 2007

**GK endurskoðun ehf.**



Gunnlaugur Kristinsson

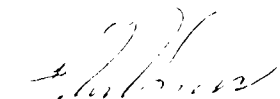
löggiltur endurskoðandi

## Áritun stjórnar

Stjórn Golfklúbbs Akureyrar og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir starfsárið 1. nóvember 2006 - 31. október 2007 með undirritun sinni.

Akureyri, 29. nóvember 2007

Í stjórn golfklúbbsins:



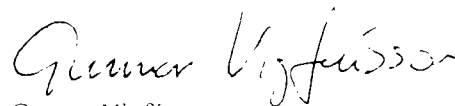
Halldór Rafnsson  
Formaður



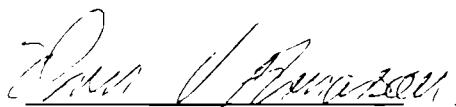
Rúnar Antonsson  
Varaformaður



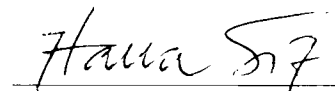
Arnar Arnason  
Gjaldkeri



Gunnar Vigfússon  
Ritari



Örn Viðar Arnarson  
Meðstjórnandi

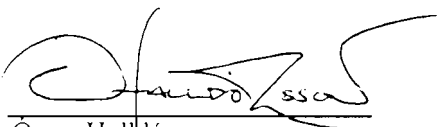


Halla Sif Svavarsdóttir  
Framkvæmdastjóri

## Áritun kjörinna skoðunarmanna

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

Akureyri 29. nóvember 2007



Ómar Halldórsson

---

Jón Steindór Arnason

## Rekstrarreikningur 1. nóv. 2006 til 31. okt. 2007

		2007	2006
	Skýringar	1.11-31.10	1.11-31.10
<b>Rekstrartekjur</b>			
Framlög og styrkir .....	(1)	16.287.782	14.614.161
Tekjur af mótum .....	(2)	11.434.824	9.769.722
Auglýsingatekjur .....		90.556	88.352
Aðrar tekjur .....	(3)	23.939.234	22.347.326
Vörusala .....	(4)	9.348.934	6.400.552
		61.101.330	53.220.113
 <b>Rekstrargjöld</b>			
Kennsla og mót .....	(5)	9.195.453	10.015.898
Rekstur mannvirkja .....	(6)	20.091.426	16.003.499
Rekstur skrifstofu .....	(7)	9.971.132	9.426.809
Veitingasala .....	(8)	8.015.009	7.858.940
Önnur gjöld.....	(9)	1.620.500	1.475.285
Afskriftir .....		1.691.919	1.224.788
		50.585.439	46.005.219
 <b>Rekstrarhagnaður án fjármagnsliða</b>		 10.515.891	 7.214.894
 <b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>			
Vaxtatekjur .....		204.603	303.456
Vaxtagjöld skammtímaskulda.....		( 845.531)	( 642.430)
Vaxtagjöld langtímalána .....		( 2.289.280)	( 2.962.373)
Greiðslukort og bankakostnaður .....		( 329.604)	( 351.168)
		( 3.259.812)	( 3.652.515)
 <b>Hagnaður ársins</b>		 7.256.079	 3.562.379

---

**Efnahagsreikningur 31. október 2007**

31.10.2007

31.10.2006

**Eignir****Skýringar****Fastafjármunir**

Mannvirki .....	(10)	35.959.304	25.735.229
Bifreiðar.....	(11)	385.567	514.090
Áhöld og tæki.....	(12)	13.625.181	9.309.665
		<u>49.970.052</u>	<u>35.558.984</u>

**Veltufjármunir**

Sjóður og bankainnistæður.....		21.334	54.506
Greiðslukort .....		76.460	165.720
Skuldunautar.....		540.590	1.048.011
Birgðir.....		100.000	100.000
		<u>738.384</u>	<u>1.368.237</u>

**Eignir samtals**50.708.43636.927.221

**Efnahagsreikningur 31. október 2007**

31.10.2007

31.10.2006

**Skýringar****Eigið fé og skuldir****Eigið fé**

Flutt frá fyrra ári .....	8.485.526	4.923.147
Hagnaður ársins .....	7.256.079	3.562.379
	<u>15.741.605</u>	<u>8.485.526</u>

**Eigið fé samtals**

	<u>15.741.605</u>	<u>8.485.526</u>
--	-------------------	------------------

**Langtímaskuldir**

Kb banki 17854 .....	12.260.160	13.915.617
Lýsing kaupleiga 808158.....	5.834.958	6.742.482
Næsta árs afborganir .....	( 4.137.709)	( 3.809.010)
	<u>13.957.409</u>	<u>16.849.089</u>

**Skammtímaskuldir**

Hlaupareikningslán.....	8.344.607	6.440.388
Lánardrottinnar.....	7.144.731	162.991
Ógreiddur launatengd gjöld .....	1.058.220	655.485
Ógreiddir áfallnir vextir.....	226.414	260.723
Virðisaukaskattur.....	97.741	264.009
Næsta árs afborganir. Langtímalána.....	4.137.709	3.809.010
	<u>21.009.422</u>	<u>11.592.606</u>

**Skuldir samtals**

	<u>34.966.831</u>	<u>28.441.695</u>
--	-------------------	-------------------

**Eigið fé og skuldir samtals**

	<u>50.708.436</u>	<u>36.927.221</u>
--	-------------------	-------------------



## Sundurliðanir með ársreikningi 1. nóv. 2006 til 31. okt. 2007

	2007	2006
<b>1. Framlög og styrkir</b>		
Lotto .....	63.580	86.700
Getraunir .....	236.723	0
Akureyrarbær rekstrarstyrkur .....	7.490.455	6.723.803
Akureyrarbær aðrir styrkir .....	30.000	960.050
ÍBA .....	161.840	625.250
Ýmis framlög .....	8.305.184	6.218.358
Framlög og styrkir samtals:	<u>16.287.782</u>	<u>14.614.161</u>
<b>2. Tekjur af mótum</b>		
Mótanefnd .....	5.566.830	5.050.100
Firmakeppni .....	660.000	640.000
Arctic Open .....	5.207.994	4.079.622
	<u>11.434.824</u>	<u>9.769.722</u>
<b>3. Aðrar tekjur</b>		
Árgjöld.....	16.786.642	14.055.015
Árgjöld nýliðar.....	1.469.833	2.320.667
Vallargjöld .....	3.073.108	2.868.375
Skápaleiga.....	758.067	819.300
Æfingarsvæði.....	967.484	948.584
Æfingabúðir / skóli .....	345.000	233.000
Golfbær.....	254.600	0
Söluhagnaður .....	0	738.246
Ýmsar tekjur.....	284.500	364.139
Aðrar tekjur samtals:	<u>23.939.234</u>	<u>22.347.326</u>
<b>4. Vörusala (vsk tengdar tekjur)</b>		
Veitingasala 24,5% .....	8.932.934	5.903.102
Vörusala án vsk .....	0	14.950
Húsaleigutekjur 24,5% .....	416.000	482.500
Vörusala samtals:	<u>9.348.934</u>	<u>6.400.552</u>
<b>5. Kennsla og mót</b>		
Kostnaður vegna kennslu:		
Laun .....	1.137.482	1.780.500
Aðkeypt golfkennsla .....	1.800.000	1.800.000
Mótframlag í lífeyrissjóð .....	91.296	99.638
Sjúkra og orlofsheimilasjóður.....	15.132	19.634
Tryggingagjald.....	72.627	108.856
Laun samtals:	<u>3.116.537</u>	<u>3.808.628</u>

---

**Sundurliðanir með ársreikningi 1. nóv 2006 til 31. okt 2007**


---

	2007	2006
<b>5. Kennsla og mót (framhald)</b>		
Kostnaður vegna móta:		
Kostnaður vegna þátttöku í mótum.....	1.419.892	947.988
Arctic Open.....	1.920.493	2.523.800
Ferðakostnaður.....	323.016	417.002
Styrkir.....	0	248.389
Unglingastarf.....	1.389.057	1.289.100
Golfbær.....	623.745	0
Kostnaður vegna móta.....	402.713	780.991
Kostn. vegna móta samtals:	6.078.916	6.207.270
Kennsla og mót samtals:	9.195.453	10.015.898
 <b>6. Rekstur mannvirkja</b>		
Golfvöllur laun:		
Laun .....	9.686.264	6.361.611
Mótframlag í lífeyrissjóð .....	1.047.592	620.296
Sjúkra og orlofsheimilásjóður.....	155.480	81.176
Tryggingagjald .....	666.573	456.131
Verktakagreiðslur .....	0	366.513
Annar starfsmannakostnaður .....	39.600	88.683
Laun samtals:	11.595.509	7.974.410
Annað:		
Rekstur golfvallar .....	1.860.041	1.471.447
Rekstur véla og áhalda .....	2.080.812	2.036.667
Kaupleiga véla .....	0	827.241
Ýmislegt .....	182.881	124.248
Annað samtals:	4.123.734	4.459.603
Golfvöllur samtals:	15.719.243	12.434.013
Rekstur golfskála:		
Laun.....	9.840	465.763
Mótframlag í lífeyrissjóð.....	689	32.603
Sjúkra og orlofsheimilásjóður.....	123	28.845
Tryggingagjald.....	610	5.823
Verktakagreiðslur.....	0	43.719
Laun samtals:	11.262	576.753
Annað:		
Rafmagn og hiti .....	957.723	888.625
Fasteignagjöld .....	786.769	798.121
Tryggingar fasteigna .....	435.966	362.173
Viðhald fasteigna .....	788.171	252.522
Öryggis og brunavarnarkerfi .....	323.751	255.761
Ræsting, hreinlætisvörur og gámaþjónusta .....	1.005.289	367.941
Ýmislegt (sjónvarpsáskrift, ofl.).....	63.252	67.590
Annað samtals:	4.360.921	2.992.733
Golfskáli samtals:	4.372.183	3.569.486
Rekstur mannvirkja samtals:	20.091.426	16.003.499

## Sundurliðanir með ársreikningi 1. nóv 2006 til 31. okt 2007

	2007	2006
<b>7. Rekstur skrifstofu</b>		
Laun.....	5.356.499	5.217.682
Orlofsskuldbinding, breyting .....	316.592	( 355.079)
Mótframlag í lífeyrissjóð .....	401.117	386.332
Sjúkra og orlofsheimilasjóðu.....	69.103	54.313
Tryggingagjald.....	330.390	301.298
Verktakagreiðslu.....	0	367.239
Laun samtals:	6.473.701	5.971.785
Sími, burðargjöld o.fl. ....	650.092	807.808
Ritföng og prentun .....	376.154	407.401
Auglýsingar .....	380.372	229.510
Bókhald og reikningskil.....	830.681	1.121.140
Viðhald og kaup áhalda .....	246.884	62.001
Kynning, fræðsla útbreiðsla.....	107.000	116.710
Rekstur tölvukerfis.....	461.450	505.427
Innheimtukostnaður .....	114.215	116.310
Afmæli og sérvíðburðir .....	0	18.000
Ýmislegt .....	330.583	70.717
Annað samtals:	3.497.431	3.455.024
Rekstur skrifstofu samtals:	9.971.132	9.426.809
<b>8. Rekstur veitingasölu</b>		
Vörukaup:		
Vörukaup 24,5%.....	1.275.524	2.454.325
Vörukaup 14%.....	177.151	1.827.934
Vörukaup 7% .....	3.342.563	0
Þvottur og hreinlætisvörur.....	138.464	0
Veitingaleyfi.....	37.000	0
Rekstur og viðhald tækja.....	0	15.694
Vörukaup samtals:	4.970.702	4.297.953
Birgðir í upphafi .....	100.000	100.000
Birgðir í lok árs .....	( 100.000)	( 100.000)
Vörunotkun samtals:	4.970.702	4.297.953
Laun .....	2.631.662	3.109.278
Mótframlag í lífeyrissjóð .....	210.150	217.652
Sjúkra og orlofsheimilasjóður .....	36.323	41.438
Tryggingagjald .....	166.172	192.619
Laun samtals:	3.044.307	3.560.987
Rekstur veitingasölu samtals:	8.015.009	7.858.940

---

**Sundurliðanir með ársreikningi 1. nóv 2006 til 31. okt 2007**


---

	2007	2006
<b>9. Önnur gjöld</b>		
Félagsgjöld GSÍ.....	1.620.500	1.475.285
<b>10. Mannvirki</b>		
Fasteign 01.11 .....	18.997.625	18.997.625
Upptekt á flötum ofl.. 2004 .....	2.323.605	2.323.605
Upptekt á flötum ofl.. 2005.....	15.918.250	15.918.250
Upptekt á flötum ofl. 2006.....	7.592.713	7.592.713
Upptekt á flötum ofl. 2007.....	18.509.663	0
Framkvæmdastyrkur frá Akureyrarbæ 2005.....	( 10.000.000)	( 10.000.000)
Framkvæmdastyrkur frá Akureyrarbæ 2006.....	( 10.000.000)	( 10.000.000)
Framkvæmdastyrkur frá Akureyrarbæ 2007.....	( 10.000.000)	( 10.000.000)
Eignfærð laun v/framkvæmda.....	2.617.448	903.036
Mannvirki samtals:	35.959.304	15.735.229
<b>11. Bifreiðar</b>		
Bifreiðar 01.11 .....	514.090	642.612
Fyrning ársins .....	( 128.523)	( 128.522)
Bifreiðar samtals:	385.567	514.090
<b>12. Áhöld og tæki</b>		
Áhöld og tæki 01.11.....	9.309.665	2.917.684
Kaup á árinu.....	5.878.912	7.750.001
Selt á árinu.....	0	( 261.754)
Fyrning ársins.....	( 1.563.396)	( 1.096.266)
Áhöld og tæki samtals:	13.625.181	9.309.665