

ENDURSKOÐUN

Golfklúbbur Akureyrar

Ársreikningur

1. nóvember 2007 til 31. október 2008

Efnisyfirlit

Bls.

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

Áritun endurskoðenda

Til stjórnar og félagsmanna Golfklúbbs Akureyrar:

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Golfklúbbs Akureyrar fyrir rekstrarárið 1. nóvember 2007 til 31. október 2008 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, 18. nóvember 2008

GK endurskoðun ehf.



Gunnlaugur Kristinsson


löggiltur endurskoðandi

Áritun stjórnar

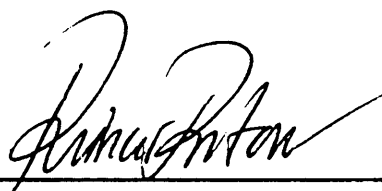
Stjórn Golfklúbbs Akureyrar og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir starfsárið 1. nóvember 2007 til 31. október 2008 með undirritun sinni.

Akureyri, 18. nóvember 2008

Í stjórn Golfklúbbs Akureyrar:



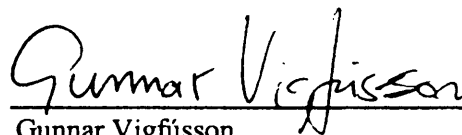
Halldór Rafnsson
Formaður



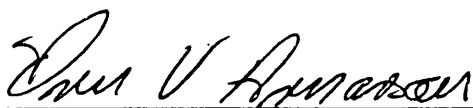
Rúnar Antonsson
Varaformaður



Arnar Árnason
Gjaldkeri



Gunnar Vigfússon
Ritari



Örn Viðar Arnarson
Meðstjórnandi

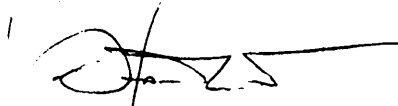


Halla Sif Svavarsdóttir
Framkvæmdastjóri

Áritun kjörinna skoðunarmanna

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

Akureyri 18. nóvember 2008


Ómar Halldórsson


Jón Steindór Arnason

Rekstrarreikningur 1. nóvember. 2007 til 31. október 2008

	Sundurliðanir	2007-2008	2006-2007
Rekstrartekjur			
Framlög og styrkir	(1)	15.399.048	16.287.782
Tekjur af mótum	(2)	10.860.320	11.434.824
Auglýsingatekjur.....		112.448	90.556
Aðrar tekjur.....	(3)	28.025.119	24.355.234
Vörusala.....	(4)	10.270.061	8.932.934
		64.666.996	61.101.330
Rekstrargjöld			
Kennsla og mót.....	(5)	9.811.232	9.258.455
Rekstur mannvirkja	(6)	23.217.855	20.255.420
Rekstur skrifstofu.....	(7)	9.749.281	9.744.136
Veitingasala.....	(8)	9.405.546	8.015.009
Efni til endursölu.....		506.762	0
Önnur gjöld.....	(9)	1.645.200	1.620.500
Afskriftir.....		2.412.085	1.691.919
		56.747.961	50.585.438
Rekstrarhagnaður án fjármagnsliða		7.919.035	10.515.892
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		510.160	204.603
Vaxtagjöld skammtímaskulda.....		(200.189)	(845.531)
Vaxtagjöld og verðbætur langtímalána.....		(3.466.550)	(2.289.280)
Gengismunur langtímalána.....		(2.594.170)	0
Greiðslukort og bankakostnaður.....		(315.274)	(329.604)
		(6.066.023)	(3.259.812)
Hagnaður ársins		1.853.012	7.256.080

Efnahagsreikningur 31. október 2008

Eignir	Sundurliðanir	31.10.2008	31.10.2007
Fastafjármunir			
Mannvirki	(10)	50.340.666	35.959.304
Bifreiðar.....	(11)	287.740	385.567
Áhöld og tæki.....	(12)	19.758.127	13.625.181
		<u>70.386.533</u>	<u>49.970.052</u>
 Veltufjármunir			
Sjóður og bankainnistæður.....		0	21.334
Greiðslukort		192.800	76.460
Skuldunautar.....		1.402.259	540.590
Birgðir.....		100.000	100.000
		<u>1.695.059</u>	<u>738.384</u>
 Eignir samtals		<u><u>72.081.592</u></u>	<u><u>50.708.436</u></u>

Efnahagsreikningur 31. október 2008

Eigið fé og skuldir	Sundurliðanir	31.10.2008	31.10.2007
Eigið fé			
Flutt frá fyrra ári		15.741.605	8.485.526
Hagnaður ársins.....		1.853.012	7.256.079
Eigið fé samtals		<u>17.594.617</u>	<u>15.741.605</u>
Langtímaskuldir			
	(13)		
Kaupþing 17854.....		11.154.456	12.260.160
Lýsing kaupleiga 808158.....		5.407.149	5.834.958
Lýsing kaupleiga 814202.....		4.831.766	0
Lýsing kaupleiga 814758.....		2.557.219	0
Næsta árs afborganir.....		(8.460.290)	(4.137.709)
		<u>15.490.300</u>	<u>13.957.409</u>
Skammtímaskuldir			
Hlaupareikningslán.....		28.028.310	8.344.607
Lánardrottnar.....		372.040	7.144.731
Ógreidd launatengd gjöld		1.696.853	1.058.220
Ógreiddir áfallnir vextir.....		212.435	226.414
Virðisaukaskattur.....		226.747	97.741
Næsta árs afborganir langtímalána.....		8.460.290	4.137.709
		<u>38.996.675</u>	<u>21.009.422</u>
Skuldir samtals		<u>54.486.975</u>	<u>34.966.831</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>72.081.592</u>	<u>50.708.436</u>

Sundurliðanir með ársreikningi

	2007-2008	2006-2007
1. Framlög og styrkir		
Lotto.....	232.910	63.580
Getraunir.....	98.156	236.723
Akureyrarbær rekstrarstyrkur.....	7.361.982	7.490.455
Akureyrarbær aðrir styrkir.....	130.000	30.000
ÍBA.....	0	161.840
Ýmis framlög.....	7.576.000	8.305.184
Framlög og styrkir samtals:	15.399.048	16.287.782
2. Tekjur af mótum		
Mótanefnd.....	5.221.799	5.566.830
Firmakeppni.....	495.000	660.000
Arctic Open.....	5.143.521	5.207.994
	10.860.320	11.434.824
3. Aðrar tekjur		
Árgjöld.....	18.849.744	16.786.642
Árgjöld nýliðar.....	1.300.000	1.469.833
Vallargjöld.....	3.355.035	3.073.108
Skápaleiga.....	1.068.100	758.067
Æfingasvæði.....	940.968	967.484
Æfingabúðir / skóli.....	390.000	345.000
Golfbær.....	755.000	254.600
Ýmsar tekjur.....	587.372	284.500
Aðrar tekjur samtals:	28.025.119	24.355.234
4. Vörusala (vsk tengdar tekjur)		
Veitingasala 24,5%.....	9.084.188	8.932.934
Útseld vinna og efni 24,5%.....	1.185.873	0
Vörusala samtals:	10.270.061	8.932.934
5. Kennsla og mót		
Kostnaður vegna kennslu:		
Laun.....	2.623.750	1.137.482
Aðkeypt golfkennsla.....	300.000	1.800.000
Orlofsskuldbinding, breyting.....	35.385	63.002
Mótframlag í lífeyrissjóð.....	262.375	91.296
Sjúkra og orlofsheimilásjóður.....	37.000	15.132
Tryggingagjald.....	167.106	72.627
Laun samtals:	3.425.616	3.179.539

Sundurliðanir með ársreikningi

	2007-2008	2006-2007
5. Kennsla og mót (framhald)		
Kostnaður vegna móta:		
Kostnaður vegna þátttöku í mótum.....	1.239.617	1.419.892
Arctic Open.....	1.975.259	1.920.493
Ferðakostnaður.....	433.420	323.016
Unglingastarf.....	2.062.786	1.389.057
Golfbær.....	505.015	623.745
Annar kostnaður vegna móta.....	169.519	402.713
Kostn. vegna móta samtals:	6.385.616	6.078.916
Kennsla og mót samtals:	9.811.232	9.258.455
6. Rekstur mannvirkja		
Golfvöllur laun:		
Eignfærð laun.....	17.448.902	11.400.676
Eignfærð laun.....	(5.989.527)	(1.714.412)
Orlofsskuldbinding, breyting.....	92.109	163.994
Mótframlag í lífeyrissjóð	1.573.644	1.047.592
Sjúkra og orlofsheimilásjóður.....	239.152	155.480
Tryggingagjald	1.015.800	666.573
Annar starfsmannakostnaður	233.006	39.600
Laun samtals:	14.613.086	11.759.503
Annað:		
Rekstur golfvallar	2.174.685	1.860.041
Rekstur véla og áhalda.....	3.486.562	2.080.812
Eignfærð vélavinna.....	(1.669.800)	0
Tryggingar véla	220.861	182.881
Annað samtals:	4.212.308	4.123.734
Golfvöllur samtals:	18.825.394	15.883.237
Rekstur golfskála:		
Laun.....	0	9.840
Mótframlag í lífeyrissjóð.....	0	689
Sjúkra og orlofsheimilásjóður.....	0	123
Tryggingagjald.....	0	610
Laun samtals:	0	11.262
Annað:		
Rafmagn og hiti	1.124.763	957.723
Fasteignagjöld	932.968	786.769
Tryggingar fasteigna.....	561.662	435.966
Viðhald fasteigna.....	136.052	788.171
Öryggis og brunavarnarkerfi	314.761	323.751
Ræsting, hreinlætisvörur og gámaþjónusta	1.204.727	1.005.289
Ýmis kostnaður.....	117.528	63.252
Golfskáli samtals:	4.392.461	4.372.183
Rekstur mannvirkja samtals:	23.217.855	20.255.420

Sundurliðanir með ársreikningi

	2007-2008	2006-2007
7. Rekstur skrifstofu		
Laun.....	6.008.430	5.356.499
Orlofsskuldbinding, breyting	50.322	89.596
Mótframlag í lífeyrissjóð	449.812	401.117
Sjúkra og orlofsheimilásjóður.....	78.718	69.103
Tryggingagjald.....	373.934	330.390
Laun samtals:	<u>6.961.216</u>	<u>6.246.705</u>
Sími, burðargjöld o. fl.....	613.683	650.092
Ritföng og prentun.....	481.902	376.154
Auglýsingar	220.202	380.372
Bókhald og reikningsskil.....	476.834	830.681
Viðhald og kaup áhalda	7.990	246.884
Kynning, fræðsla og útbreiðsla.....	314.029	107.000
Rekstur tölvukerfis.....	270.285	461.450
Innheimtukostnaður	147.260	114.215
Ýmislegt	255.880	330.583
Annað samtals:	<u>2.788.065</u>	<u>3.497.431</u>
Rekstur skrifstofu samtals:	9.749.281	9.744.136
8. Rekstur veitingasölu		
Vörukaup:		
Vörukaup 24,5%.....	1.681.304	1.275.524
Vörukaup 14%.....	0	177.151
Vörukaup 7%	3.814.203	3.342.563
Þvottur og hreinlætisvörur.....	234.990	138.464
Veitingaleyfi.....	70.700	37.000
Vörukaup samtals:	<u>5.801.197</u>	<u>4.970.702</u>
Birgðir í upphafi	100.000	100.000
Birgðir í lok árs	(100.000)	(100.000)
Vörunotkun samtals:	<u>5.801.197</u>	<u>4.970.702</u>
Laun.....	3.116.461	2.631.662
Mótframlag í lífeyrissjóð	249.316	210.150
Sjúkra og orlofsheimilásjóður.....	43.695	36.323
Tryggingagjald.....	194.877	166.172
Verktakagreiðslur.....		
Laun samtals:	<u>3.604.349</u>	<u>3.044.307</u>
Rekstur veitingasölu samtals:	9.405.546	8.015.009
9. Önnur gjöld		
Félagsgjöld GSÍ.....	1.645.200	1.620.500

Sundurliðanir með ársreikningi

	2007-2008	2006-2007
10. Mannvirki		
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.....	21.127.111	21.127.111
Upptekt á flötum ofl. 2008.....	44.381.362	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)
Framkvæmdastyrkur frá Akureyrarbæ 2008.....	(30.000.000)	0
Mannvirki samtals:	50.340.666	35.959.304
11. Bifreiðar		
Bifreiðar 01.11.....	385.567	514.090
Fyrning ársins.....	(97.827)	(128.523)
Bifreiðar samtals:	287.740	385.567
12. Áhöld og tæki		
Áhöld og tæki 01.11.....	13.625.181	9.309.665
Kaup á árinu.....	8.447.204	5.878.912
Fyrning ársins.....	(2.314.258)	(1.563.396)
Áhöld og tæki samtals:	19.758.127	13.625.181
13. Langtímaskuldir		
Eftirstöðvar langtímalána samtals	23.950.590	
Afborgun 1. nóvember 2008 til 31. október 2009	8.460.290	
Afborgun 1. nóvember 2009 til 31. október 2010	5.903.071	
Afborgun 1. nóvember 2010 til 31. október 2011	5.903.071	
Afborgun 1. nóvember 2011 til 31. október 2012	3.684.158	
	23.950.590	