

Golfklúbbur Akureyrar

Ársreikningur

1. nóvember 2008 til 31. október 2009

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 2008 til 31. október 2009 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, 10. desember 2009

GK endurskoðun ehf.

Gunnlaugur Kristinsson
löggiltur endurskoðandi

Áritun stjórnar

Stjórn Golfklúbbs Akureyrar og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir starfsárið 1. nóvember 2008 til 31. október 2009 með undirritun sinni.

Akureyri, 10. desember 2009

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 fylgiskjöllum golfklúbbsins og borið saman við bókhaldsbækur sem reyndust réttar.

Akureyri 10. desember 2009

Sveinn Pálsson

John Julius Cariglia

Rekstrarreikningur 1. nóvember. 2008 til 31. október 2009

	Sundurliðanir	2008-2009	2007-2008
Rekstrartekjur			
Framlög og styrkir	(1)	14.284.755	15.399.048
Tekjur af mótum	(2)	9.114.342	10.860.320
Auglýsingatekjur.....		40.160	112.448
Aðrar tekjur.....	(3)	32.635.124	28.025.119
Vörusala.....	(4)	14.351.357	10.270.061
		70.425.738	64.666.996
 Rekstrargjöld			
Kennsla og mót.....	(5)	8.709.933	9.811.232
Rekstur mannvirkja	(6)	25.963.144	23.217.855
Rekstur skrifstofu og móttöku.....	(7)	10.710.826	9.749.281
Veitingasala.....	(8)	11.010.116	9.405.546
Rekstur golfverslunar.....	(9)	3.023.638	0
Efni til endursölu.....		46.370	506.762
Önnur gjöld.....	(10)	1.904.400	1.645.200
Afskriftir.....		2.806.939	2.412.085
		64.175.365	56.747.961
 Rekstrarhagnaður án fjármagnsliða		 6.250.373	 7.919.035
 Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		416.568	510.160
Vaxtagjöld skammtímaskulda.....		(5.148)	(200.189)
Vaxtagjöld og verðbætur langtímalána.....		(2.999.352)	(3.466.550)
Gengismunur langtímalána.....		(421.475)	(2.594.170)
Greiðslukort og bankakostnaður.....		(551.059)	(315.274)
		(3.560.466)	(6.066.023)
 Hagnaður ársins		 2.689.907	 1.853.012

Efnahagsreikningur 31. október 2009

Eignir	Sundurliðanir	31.10.2009	31.10.2008
Fastafjármunir			
Mannvirki	(11)	23.170.370	50.340.666
Bifreiðar.....	(12)	189.913	287.740
Áhöld og tæki.....	(13)	17.049.015	19.758.127
		<u>40.409.298</u>	<u>70.386.533</u>
 Veltufjármunir			
Greiðslukort		184.715	192.800
Skuldunautar.....		1.209.979	1.402.259
Birgðir.....		217.000	100.000
		<u>1.611.694</u>	<u>1.695.059</u>
 Eignir samtals		 <u><u>42.020.992</u></u>	 <u><u>72.081.592</u></u>

Efnahagsreikningur 31. október 2009

Eigið fé og skuldir	Sundurliðanir	31.10.2009	31.10.2008
Eigið fé			
Flutt frá fyrra ári		17.594.617	15.741.605
Hagnaður ársins.....		2.689.907	1.853.012
Eigið fé samtals		<u>20.284.524</u>	<u>17.594.617</u>
Langtímaskuldir	(14)		
Kaupþing 17854.....		9.106.226	11.154.456
Lýsing kaupleiga 808158.....		3.973.643	5.407.149
Lýsing kaupleiga 814202.....		4.250.843	4.831.766
Lýsing kaupleiga 814758.....		0	2.557.219
Næsta árs afborganir.....		(6.761.215)	(8.460.290)
		<u>10.569.497</u>	<u>15.490.300</u>
Skammtímaskuldir			
Hlaupareikningslán.....		1.765.131	28.028.310
Lánardrottinn.....		687.339	372.040
Ógreidd launatengd gjöld		1.588.862	1.696.853
Ógreiddir áfallnir vextir.....		175.427	212.435
Virðisaukaskattur.....		188.997	226.747
Næsta árs afborganir langtímalána.....		6.761.215	8.460.290
		<u>11.166.971</u>	<u>38.996.675</u>
Skuldir samtals		<u>21.736.468</u>	<u>54.486.975</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>42.020.992</u></u>	<u><u>72.081.592</u></u>

Sundurliðanir með ársreikningi

	2008-2009	2007-2008
1. Framlög og styrkir		
Lotto.....	259.788	232.910
Getraunir.....	299.872	98.156
Akureyrarbær rekstrarstyrkur	7.515.906	7.361.982
Akureyrarbær aðrir styrkir	65.000	130.000
Ýmis framlög	6.144.189	7.576.000
Framlög og styrkir samtals:	14.284.755	15.399.048
 2. Tekjur af mótum		
Mótanefnd.....	6.101.636	5.221.799
Firmakeppni.....	540.000	495.000
Arctic Open.....	2.472.706	5.143.521
	9.114.342	10.860.320
 3. Aðrar tekjur		
Árgjöld.....	20.456.720	18.849.744
Árgjöld nýliðar.....	2.298.000	1.300.000
Vallargjöld	4.545.932	3.355.035
Skápaleiga.....	1.042.700	1.068.100
Æfingasvæði.....	988.350	940.968
Æfingabúðir / skóli	668.000	390.000
Golfbær.....	1.388.000	755.000
Húsaleigutekjur.....	503.100	778.900
Ýmsar tekjur.....	744.322	587.372
Aðrar tekjur samtals:	32.635.124	28.025.119
 4. Vörusala (vsk tengdar tekjur)		
Veitingasala 24,5%.....	10.264.016	9.084.188
Golfverslun 24,5%	3.852.773	0
Útseld vinna og efni 24,5%.....	234.568	1.185.873
Vörusala samtals:	14.351.357	10.270.061
 5. Kennsla og mót		
Kostnaður vegna kennslu:		
Laun.....	3.234.300	2.623.750
Aðkeypt golfkennsla.....	0	300.000
Orlofsskuldbinding, breyting.....	37.076	35.385
Mótframlag í lífeyrissjóð.....	323.430	262.375
Sjúkra og orlofsheimilasjóður.....	46.905	37.000
Tryggingagjald.....	205.990	167.106
Laun samtals:	3.847.701	3.425.616

Sundurliðanir með ársreikningi

	2008-2009	2007-2008
5. Kennsla og mót (framhald)		
Kostnaður vegna móta:		
Kostnaður vegna þátttöku í mótum.....	806.447	1.239.617
Arctic Open.....	1.905.332	1.975.259
Ferðakostnaður.....	134.313	433.420
Unglingastarf.....	850.768	2.062.786
Golfbær.....	787.019	505.015
Annar kostnaður vegna móta.....	378.353	169.519
Kostn. vegna móta samtals:	<u>4.862.232</u>	<u>6.385.616</u>
Kennsla og mót samtals:	8.709.933	9.811.232
6. Rekstur mannvirkja		
Golfvöllur laun:		
Laun.....	15.215.169	17.448.902
Eignfærð laun.....	(1.235.214)	(5.989.527)
Orlofsskuldbinding, breyting.....	96.509	92.109
Mótframlag í lífeyrissjóð.....	1.353.684	1.573.644
Sjúkra og orlofsheimilásjóður.....	219.711	239.152
Tryggingagjald.....	909.913	1.015.800
Annar starfsmannakostnaður.....	84.000	233.006
Laun samtals:	<u>16.643.772</u>	<u>14.613.086</u>
Annað:		
Rekstur golfvallar.....	2.536.194	2.174.685
Rekstur véla og áhalda.....	3.253.253	3.486.562
Eignfærð vélavinna.....	(864.800)	(1.669.800)
Tryggingar véla.....	214.033	220.861
Annað samtals:	<u>5.138.680</u>	<u>4.212.308</u>
Golfvöllur samtals:	21.782.452	18.825.394
Annað:		
Rafmagn og hiti.....	1.223.298	1.124.763
Fasteignagjöld.....	1.072.819	932.968
Tryggingar fasteigna.....	679.235	561.662
Viðhald fasteigna.....	220.591	136.052
Öryggis og brunavarnarkerfi.....	289.026	314.761
Ræsting, hreinlætisvörur og gámaþjónusta.....	695.723	1.204.727
Ýmis kostnaður.....	0	117.528
Golfskáli samtals:	<u>4.180.692</u>	<u>4.392.461</u>
Rekstur mannvirkja samtals:	25.963.144	23.217.855

Sundurliðanir með ársreikningi

	2008-2009	2007-2008
7. Rekstur skrifstofu og móttöku		
Laun.....	7.094.762	6.008.430
Orlofsskuldbinding, breyting	52.726	50.322
Mótframlag í lífeyrissjóð	536.312	449.812
Sjúkra og orlofsheimilásjóður.....	93.933	78.718
Tryggingagjald.....	441.841	373.934
Laun samtals:	<u>8.219.574</u>	<u>6.961.216</u>
Sími, burðargjöld o.fl.....	698.338	613.683
Ritföng og prentun.....	374.421	481.902
Auglýsingar	71.050	220.202
Bókhald og reikningsskil.....	463.919	476.834
Viðhald og kaup áhalda	18.841	7.990
Kynning, fræðsla og útbreiðsla.....	125.944	314.029
Rekstur tölvukerfis.....	514.341	270.285
Innheimtukostnaður	0	147.260
Ýmislegt	224.398	255.880
Annað samtals:	<u>2.491.252</u>	<u>2.788.065</u>
Rekstur skrifstofu og móttöku samtals:	10.710.826	9.749.281
8. Rekstur veitingasölu		
Laun.....	3.465.190	3.116.461
Mótframlag í lífeyrissjóð	277.217	249.316
Sjúkra og orlofsheimilásjóður.....	50.003	43.695
Tryggingagjald.....	216.684	194.877
Laun samtals:	<u>4.009.094</u>	<u>3.604.349</u>
Vörunotkun:		
Vörukaup 24,5%.....	2.106.140	1.681.304
Vörukaup 7%	4.727.142	3.814.203
Þvottur og hreinlætisvörur.....	167.740	234.990
Veitingaleyfi.....	0	70.700
Birgðir í upphafi	100.000	100.000
Birgðir í lok árs	(100.000)	(100.000)
Vörunotkun samtals:	<u>7.001.022</u>	<u>5.801.197</u>
Rekstur veitingasölu samtals:	11.010.116	9.405.546

Sundurliðanir með ársreikningi

	2008-2009	2007-2008
9. Rekstur golfverslunar		
Vörunotkun:		
Vörukaup 24,5%	3.140.638	0
Birgðir í upphafi	0	0
Birgðir í lok árs	(117.000)	0
Vörunotkun samtals:	<u>3.023.638</u>	<u>0</u>
10. Önnur gjöld		
Félagsgjöld GSÍ.....	1.904.400	1.645.200
11. 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	44.381.362
Upptekt á flötum ofl. 2009.....	8.629.704	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)	(30.000.000)
Framkvæmdastyrkur frá Akureyrarbæ 2009.....	(35.800.000)	0
Mannvirki samtals:	<u>23.170.370</u>	<u>50.340.666</u>
12. Bifreiðar		
Bifreiðar 01.11.....	287.740	385.567
Fyrning ársins.....	(97.827)	(97.827)
Bifreiðar samtals:	<u>189.913</u>	<u>287.740</u>
13. Áhöld og tæki		
Áhöld og tæki 01.11.....	19.758.127	13.625.181
Kaup á árinu.....	0	8.447.204
Fyrning ársins.....	(2.709.112)	(2.314.258)
Áhöld og tæki samtals:	<u>17.049.015</u>	<u>19.758.127</u>
14. Langtímaskuldir		
Eftirstöðvar langtímalána samtals	17.330.712	23.950.590
Afborgun 1. nóvember 2009 til 31. október 2010	6.761.215	
Afborgun 1. nóvember 2010 til 31. október 2011	5.278.944	
Afborgun 1. nóvember 2011 til 31. október 2012	2.948.907	
Afborgun 1. nóvember 2012 til 31. október 2013	2.341.646	
	<u>17.330.712</u>	