

Golfklúbbur Akureyrar

Ársreikningur

1. nóvember 2012 til 31. október 2013

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 2012 til 31. október 2013 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, 28. nóvember 2013

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 2012 til 31. október 2013 með undirritun sinni.

Akureyri, 28. nóvember 2013

Í stjórn Golfklúbbs Akureyrar:

Sigmundur Ófeigsson
Formaður

Jón Steindór Árnason
Varaformaður

Guðlaug M. Óskarsdóttir
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 28. nóvember 2013

Sveinn Pálsson

John Júlíus Cariglia

Rekstrarreikningur 1. nóvember 2012 til 31. október 2013

	Sundurliðanir	2012-2013	2011-2012
Rekstrartekjur			
Árgjöld.....		31.409.800	30.579.215
Framlög og styrkir	(1)	20.008.133	18.435.291
Tekjur af mótum	(2)	9.816.803	9.773.307
Vallargjöld.....		6.003.118	5.676.200
Golfverslun.....		2.690.433	4.348.995
Húsaleigutekjur.....		1.860.224	1.913.895
Aðrar tekjur.....	(3)	7.872.655	4.836.021
		79.661.166	75.562.924
Rekstrargjöld			
Golfvöllur.....	(4)	34.640.087	33.683.011
Rekstur mannvirkja	(5)	4.059.220	5.324.084
Þjálfun og kennsla.....	(6)	9.689.564	8.719.699
Mótahald og þátttaka í mótum.....	(7)	5.187.008	5.324.102
Golfverslun, stjórnun, afgreiðsla.....	(8)	16.880.829	17.611.543
Félagsgjöld GSÍ.....		2.416.600	2.300.000
Afskriftir.....		5.361.512	4.828.059
		78.234.820	77.790.498
Rekstrartap/(-hagnaður) án fjármagnsliða		1.426.346	(2.227.574)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		678.231	214.557
Vaxtagjöld skammtímaskulda.....		(336.463)	(334.036)
Vaxtagjöld og verðbætur langtímalána.....		(2.615.665)	(1.905.334)
Greiðslukort og bankakostnaður.....		(548.116)	(534.501)
		(2.822.013)	(2.559.314)
Tap ársins		(1.395.667)	(4.786.888)

Efnahagsreikningur 31. október 2013

Eignir	Sundurliðanir	31.10.2013	31.10.2012
Fastafjármunir			
Mannvirki	(9)	25.640.149	23.992.504
Bifreiðar.....	(10)	80.326	80.326
Áhöld og tæki.....	(11)	29.113.251	31.777.537
		<u>54.833.726</u>	<u>55.850.367</u>
Veltufjármunir			
Sjóður og bankainnistæður.....		193.603	3.565.017
Greiðslukort		276.470	222.229
Fyrirframgreiddur kostnaður.....		474.776	450.231
Viðskiptakröfur.....		2.699.043	1.816.366
Birgðir.....		800.041	639.869
		<u>4.443.933</u>	<u>6.693.712</u>
Eignir samtals		<u><u>59.277.659</u></u>	<u><u>62.544.079</u></u>

Efnahagsreikningur 31. október 2013

Eigið fé og skuldir	Sundurliðanir	31.10.2013	31.10.2012
Eigið fé			
Flutt frá fyrra ári		16.079.164	20.866.052
(Tap)/Hagnaður ársins.....		(1.395.667)	(4.786.888)
Eigið fé samtals		<u>14.683.497</u>	<u>16.079.164</u>
Langtímaskuldir	(12)		
Lýsing kaupleiga 814202.....		0	473.767
Arion banki 19995.....		17.142.857	20.000.000
Næsta árs afborganir.....		(2.857.143)	(3.330.910)
		<u>14.285.714</u>	<u>17.142.857</u>
Skammtímaskuldir			
Yfirdráttarlán.....		14.349.870	14.881.708
Viðskiptaskuldir.....		1.533.650	7.799.842
Ógreidd launatengd gjöld		1.632.921	1.451.453
Fyrirframinnheimtar tekjur.....		8.940.368	724.491
Ógreiddir áfallnir vextir.....		859.491	894.000
Virðisaukaskattur.....		135.005	239.654
Næsta árs afborganir langtímalána.....		2.857.143	3.330.910
		<u>30.308.448</u>	<u>29.322.058</u>
Skuldir samtals		<u>44.594.162</u>	<u>46.464.915</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>59.277.659</u></u>	<u><u>62.544.079</u></u>

Sjóðstreymi 1. nóvember 2012 til 31. október 2013

	2012-2013	2011-2012
Rekstrarhreyfingar		
Veltufé frá rekstri / (til rekstrar) :		
Tap ársins	(1.395.667)	(4.786.888)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi frá rekstri:		
Afskriftir	5.361.512	4.828.059
Reiknaðar verðbætur og gengismunur	0	71.930
	<u>3.965.845</u>	<u>113.101</u>
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eignaliða		
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	(961.463)	(586.383)
Vörubirgðir	(160.172)	(239.869)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skuldaliða		
Skammtímaskuldir	1.991.995	(2.158.403)
	<u>870.360</u>	<u>(2.984.655)</u>
 Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	 <u>4.836.205</u>	 <u>(2.871.554)</u>
 Fjárfestingahreyfingar		
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	(4.344.871)	(10.240.533)
 Fjármögnungarhreyfingar		
Yfirdráttarlán breyting	(531.838)	14.881.708
Afborganir langtímaskulda	(3.330.910)	(3.109.566)
	<u>(3.862.748)</u>	<u>11.772.142</u>
 Hækkun (lækkun) á handbæru fé	 (3.371.414)	 (1.339.945)
Handbært fé í byrjun ársins	<u>3.565.017</u>	<u>4.904.962</u>
Handbært fé í árslok	<u><u>193.603</u></u>	<u><u>3.565.017</u></u>

Sundurliðanir með ársreikningi

	2012-2013	2011-2012
1. Framlög og styrkir		
Lottó.....	331.110	246.237
Getraunir.....	439.321	346.245
Akureyrarbær rekstrarstyrkur	7.539.000	7.539.000
Akureyrarbær sértækir styrkir	0	1.000.000
Aðrir styrkir.....	3.986.274	0
ÍBA	98.356	125.394
Ýmis framlög	7.614.072	9.178.415
Framlög og styrkir samtals:	20.008.133	18.435.291
2. Tekjur af mótum		
Mótanefnd.....	6.582.000	6.380.976
Firmakeppni.....	564.000	660.000
Arctic Open.....	2.670.803	2.732.331
Tekjur af mótum samtals:	9.816.803	9.773.307
3. Aðrar tekjur		
Skápaleiga.....	2.102.000	1.032.100
Æfingasvæði.....	1.050.961	1.257.900
Æfingabúðir / skóli	401.658	772.975
Unglingaráð.....	364.592	422.480
Golfbær, golfhermir.....	268.782	300.500
Útseld vinna og efni.....	972.117	370.198
Ýmsar tekjur.....	2.712.545	679.868
Aðrar tekjur samtals:	7.872.655	4.836.021
4. Golfvöllur		
Golfvöllur laun:		
Laun.....	22.258.606	21.490.424
Eignfærð laun.....	(9.558.544)	(8.171.239)
Orlofsskuldbinding, breyting.....	58.533	(20.679)
Mótframlag í lífeyrissjóð	1.856.483	1.828.648
Sjúkra og orlofsheimilásjóður.....	351.699	339.482
Tryggingagjald	1.855.786	1.828.793
Annar starfsmannakostnaður	836.552	431.651
Laun samtals:	17.659.115	17.727.080
Annað:		
Rekstur golfvallar	8.028.682	7.418.392
Rekstur véla og áhalda.....	11.888.323	10.645.310
Eignfærð vélavinna.....	(3.212.330)	(2.367.250)
Tryggingar véla	276.297	259.479
Annað samtals:	16.980.972	15.955.931
Golfvöllur samtals:	34.640.087	33.683.011
5. Rekstur mannvirkja		
Rafmagn og hiti	620.387	1.476.710
Fasteignagjöld	1.062.010	970.511
Tryggingar fasteigna.....	785.819	840.781
Viðhald fasteigna.....	217.061	572.739
Öryggis og brunavarnarkerfi	523.696	539.774
Ræsting, hreinlætisvörur og gámaþjónusta	850.247	923.569
Rekstur mannvirkja samtals:	4.059.220	5.324.084

Sundurliðanir með ársreikningi

	2012-2013	2011-2012
6. Þjálfun og kennsla		
Laun vegna kennslu og þjálfunar:		
Laun.....	6.027.832	4.976.193
Orlofsskuldbinding, breyting.....	45.471	(12.770)
Mótframlag í lífeyrissjóð.....	482.228	398.094
Sjúkra og orlofsheimilasjóður.....	95.242	78.631
Tryggingagjald.....	501.341	425.107
Laun samtals:	<u>7.152.114</u>	<u>5.865.255</u>
Annað:		
Afreksstarf.....	143.000	161.999
Unglingastarf.....	2.394.450	2.692.445
Annað samtals:	<u>2.537.450</u>	<u>2.854.444</u>
Þjálfun og kennsla samtals:	<u>9.689.564</u>	<u>8.719.699</u>
7. Mótahald		
Kostnaður vegna móta:		
Kostnaður vegna þátttöku í mótum.....	1.087.443	1.660.661
Arctic Open.....	1.557.944	2.209.882
Ferðakostnaður.....	8.600	98.598
Árangurstengdir styrkir.....	333.000	35.000
Golfbær.....	1.238.941	708.161
Annar kostnaður vegna móta.....	961.080	611.800
Mótahald samtals:	<u>5.187.008</u>	<u>5.324.102</u>
8. Golfverslun-afgreiðsla-stjórnun		
Laun golfverslun, afgreiðsla og stjórnun:		
Laun.....	9.392.189	8.894.834
Orlofsskuldbinding, breyting	59.678	(19.036)
Mótframlag í lífeyrissjóð	742.644	676.963
Sjúkra og orlofsheimilasjóður.....	146.676	133.693
Tryggingagjald.....	822.216	754.916
Laun samtals:	<u>11.163.403</u>	<u>10.441.370</u>
Vörunotkun:		
Vörukaup.....	2.053.446	4.342.339
Birgðir í upphafi	639.869	400.000
Birgðir í lok árs	(800.041)	(639.869)
Vörunotkun samtals:	<u>1.893.274</u>	<u>4.102.470</u>
Annað:		
Sími, burðargjöld o.fl.....	956.894	916.924
Ritföng og prentun.....	1.089.009	304.099
Auglýsingar	125.857	53.990
Bókhald og reikningsskil.....	511.003	466.891
Viðhald og kaup áhalda	133.473	80.702
Kynning, fræðsla og útbreiðsla.....	248.660	204.013
Rekstur tölvukerfis.....	359.602	461.463
Ýmislegt	399.654	579.621
Annað samtals:	<u>3.824.152</u>	<u>3.067.703</u>
Golfverslun, afgreiðsla, stjórnun samtals:	<u>16.880.829</u>	<u>17.611.543</u>

Sundurliðanir með ársreikningi

	2012-2013	2011-2012
9. Mannvirki		
Fasteign 01.11	18.997.625	18.997.625
Framkvæmdir hitaveitu og ljósleiðara 2012.....	4.686.619	4.994.879
Framkvæmdir hitaveitu, skápar í Golfhöll 2013....	147.238	
Framkvæmdir í Golfhöll 2013.....	1.808.667	
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	57.191.793
Upptekt á flötum ofl. 2013.....	35.784.133	
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)	(57.191.793)
Framkvæmdastyrkur frá Akureyrarbæ 2013.....	(35.784.133)	
Mannvirki samtals:	25.640.149	23.992.504
10. Bifreiðar		
Bifreiðar 01.11.....	80.326	80.326
Bifreiðar samtals:	80.326	80.326
11. Áhöld og tæki		
Áhöld og tæki 01.11.....	31.777.537	31.359.942
Kaup á árinu.....	2.403.799	5.102.861
Fyrning ársins.....	(5.068.085)	(4.685.266)
Áhöld og tæki samtals:	29.113.251	31.777.537
12. Langtímaskuldir		
Lýsing kaupleiga.....	0	473.767
Arion banki	17.142.857	20.000.000
Eftirstöðvar langtímalána samtals.....	17.142.857	20.473.767
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 2015 til 31. október 2016	2.857.143	
Síðar.....	8.571.428	
Eftirstöðvar samtals:	17.142.857	