



## Golfklúbbur Hveragerðis

### Ársreikningur 2018

Golfklúbbur Hveragerðis  
810 Hveragerði

kt. 570893-2389

# Efnisyfirlit

---

	Bls.
Áritun stjórnar og skoðunarmanna .....	3
Rekstrarreikningur .....	4
Efnahagsreikningur .....	5
Sjóðstreymisyfirlit .....	6
Skýringar .....	7

# Áritun stjórnar og skoðunarmanna

---

Stjórn Golfklúbbs Hveragerðis staðfestir hér með ársreikning klúbbsins fyrir tímabilið 1. nóvember 2017 til 31. október 2018.

Hveragerði, 9. desember 2018

Ossu Arngeirsson  
Hjálmi Bjarnason  
Nanna Inga  
Hulda Bergara Stefánsdóttir  
Sigrún Þorvaldsson

Við undirritaðir, kjörnir skoðunarmenn Golfklúbbs Hveragerðis, höfum yfirfarið ársreikning þennan og er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glöggar upplýsingar um rekstur klúbbsins á reikningsárinu, fjárhagsstöðu hans í lok reikningsársins og um breytingu á handbæru fé á tímabilinu.

Hveragerði, 9. desember 2018

Sigrún Arnald  
Eyvindur Þamarr

# Rekstrarreikningur

## 1. nóvember 2017 til 31. október 2018

	Skýr.	2018	Áætlun 2018	2017
<b>Rekstrartekjur</b>				
Félagsgjöld .....	5	6.682.900	6.500.000	5.895.225
Flatarfé .....		7.041.964	7.150.000	6.704.970
Mótatekjur .....		2.305.700	3.000.000	3.126.613
Vörusala skála .....		3.457.706	4.000.000	3.475.540
Þjónustusamningar .....		8.810.000	8.810.000	8.286.666
Aðrar tekjur .....	6	8.288.418	9.660.000	9.525.955
		36.586.688	39.120.000	37.014.969
<b>Rekstrargjöld</b>				
Laun og launatengd gjöld .....	7	19.099.802	19.200.000	16.299.303
Vörunotkun .....		2.120.701	2.200.000	1.975.359
Stjórnunarkostnaður .....	8	1.265.085	2.200.000	1.360.988
Annar rekstrarkostnaður .....	9	8.094.404	11.760.000	10.472.585
Afskriftir .....	2	2.397.667	2.500.000	2.001.984
		32.977.659	37.860.000	32.110.219
Rekstrarhagnaður .....		3.609.029	1.260.000	4.904.750
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>				
Vaxtatekjur .....		50.396	50.000	86.190
Fjármagnstekjuskattur .....		( 10.144)	( 10.000)	( 17.226)
Vaxtagjöld og verðbætur .....		( 69.291)	( 200.000)	( 137.614)
		( 29.039)	( 160.000)	( 68.650)
<b>Hagnaður ársins</b> .....	3	3.579.990	1.100.000	4.836.100

# Efnahagsreikningur 31. október 2018

	Skýr.	2018	2017
<b>Eignir</b>			
Golfvöllur .....		10.162.529	10.892.961
Fasteignir .....		12.364.518	11.830.854
Vélar og tæki .....		8.775.132	5.488.328
	Fastafjármunir 2	<u>31.302.179</u>	<u>28.212.143</u>
Viðskiptakröfur .....		5.208.431	3.791.802
Aðrar skammtímakröfur .....		179.936	60.750
Handbært fé .....		3.972.001	7.933.953
	Veltufjármunir	<u>9.360.368</u>	<u>11.786.505</u>
	<b>Eignir samtals</b>	<u>40.662.547</u>	<u>39.998.648</u>
<b>Eigið fé</b>			
Óráðstafað eigið fé .....		38.095.264	34.515.274
	Eigið fé 3	<u>38.095.264</u>	<u>34.515.274</u>
<b>Langtímaskuldir</b>			
Skuldir við lánastofnanir .....	4	<u>0</u>	<u>260.000</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Næsta árs afborgun langtímaskulda .....	4	260.000	780.000
Viðskiptaskuldir .....		685.240	3.192.423
Aðrar skammtímaskuldir .....		1.622.043	1.250.951
		<u>2.567.283</u>	<u>5.223.374</u>
	Skuldir	<u>2.567.283</u>	<u>5.483.374</u>
	<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>	<u>40.662.547</u>	<u>39.998.648</u>

# Sjóðstreymisýfirlit

## 1. nóvember 2017 til 31. október 2018

	Skýr.	2018	Áætlun 2018	2017
<b>Rekstrarhreyfingar</b>				
Hagnaður ársins .....	3	3.579.990	1.100.000	4.836.100
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir .....	2	2.397.667	2.500.000	2.001.984
Veltufé frá rekstri		<u>5.977.657</u>	<u>3.600.000</u>	<u>6.838.084</u>
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda:				
Skammtímafröfur, (hækkun) lækkun .....	(	1.535.815)	1.000.000	( 1.991.874)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun .....	(	2.136.091)	( 2.500.000)	4.030.158
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda	(	<u>3.671.906)</u>	<u>( 1.500.000)</u>	<u>2.038.284</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>2.305.751</u>	<u>2.100.000</u>	<u>8.876.368</u>
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>				
Fjárfesting í vélum og tækjum .....	2	( 4.426.420)	( 5.000.000)	( 713.736)
Endurbætur á fasteignum .....	2	( 4.061.283)	( 8.200.000)	( 8.008.707)
Framkvæmdastyrkur .....	2	3.000.000	3.000.000	0
Tjónabætur .....		0	1.200.000	0
Fjárfestingarhreyfingar		<u>( 5.487.703)</u>	<u>( 9.000.000)</u>	<u>( 8.722.443)</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>				
Afborganir langtímalána .....		( 780.000)	( 780.000)	( 780.000)
Tekin ný langtímalán .....		0	2.000.000	0
Fjármögnunarhreyfingar		<u>( 780.000)</u>	<u>1.220.000</u>	<u>( 780.000)</u>
<b>Breyting á handbæru fé .....</b>		( 3.961.952)	( 5.680.000)	( 626.075)
<b>Handbært fé í byrjun tímabils .....</b>		<u>7.933.953</u>	<u>7.933.953</u>	<u>8.560.028</u>
<b>Handbært fé í lok tímabils .....</b>		<u><u>3.972.001</u></u>	<u><u>2.253.953</u></u>	<u><u>7.933.953</u></u>

# Skýringar

## 1. Reikningsskilaaðferðir

### Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

### Innlausn tekna

Klúbburinn heldur sérstaka félagaskrá og eru árgjöld félagsmanna tekjufærð við útgáfu reiknings. Styrkir og framlög eru tekjufærð við greiðslu. Styrkir og framlög í formi vöru og þjónustu eru ekki færðir til tekna og kostnaður vegna þess ekki gjaldfærður.

### Fastafjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

## 2. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir þeirra greinast þannig:

	Golfvöllur	Fasteignir	Vélar og tæki	Samtals
Heildarverð 1.11.2017 .....	18.260.791	13.190.464	12.637.388	44.088.643
Viðbót á árinu .....	0	4.061.283	4.426.420	8.487.703
Framkvæmdastyrkur .....	0	( 3.000.000)	0	( 3.000.000)
Heildarverð 31.10.2018 .....	18.260.791	14.251.747	17.063.808	49.576.346
Afskrifað 1.11.2017 .....	7.367.830	1.359.610	7.149.060	15.876.500
Afskriftir ársins .....	730.432	527.619	1.139.616	2.397.667
Afskrifað 31.10.2018 .....	8.098.262	1.887.229	8.288.676	18.274.167
Bókfært verð 31.10.2018 .....	10.162.529	12.364.518	8.775.132	31.302.179
Afskriftahlutfall .....	4%	4%	10%	

## 3. Eigið fé

Breyting á eiginfjárreikningum á tímabilinu greinist þannig:

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.11.2017 .....	34.515.274	34.515.274
Hagnaður ársins .....	3.579.990	3.579.990
Eigið fé 31.10.2018 .....	38.095.264	38.095.264

## 4. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir greinast þannig:

Skuld við banka, óverðtryggt lán .....	260.000
Næsta árs afborganir .....	( 260.000)
Langtímaskuldir að frádregnum næsta árs afborgunum .....	0

Afborganir af langtímaskuldum í lok rekstrarársins greinast þannig á næstu ár:

Árið 2018-2019 .....	260.000
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir .....	260.000

## Skýringar, frh.

	2018	Áætlun 2018	2017
<b>5. Félagsgjöld</b>			
Almenn félagsgjöld .....	5.052.900	5.000.000	4.535.225
Aukafélagagjöld .....	1.630.000	1.500.000	1.360.000
	<u>6.682.900</u>	<u>6.500.000</u>	<u>5.895.225</u>
<b>6. Aðrar tekjur</b>			
Tekjur af boltavél .....	103.900	200.000	166.300
Húsaleigutekjur, íbúðir .....	2.580.000	2.730.000	2.580.000
Aðrar leigutekjur .....	636.600	1.000.000	949.800
Lottó og getraunir .....	119.798	130.000	131.393
Tekjur vegna barna- og unglíngastarfs .....	466.000	500.000	436.000
Skilagjald umbúðir .....	70.592	200.000	2.112
Tekjur af námskeiðum .....	0	100.000	0
Seld þjónusta .....	2.118.400	2.300.000	2.290.000
Sumarkort .....	1.129.400	1.200.000	962.200
Styrkir frá fyrirtækjum og stofnunum .....	1.063.728	1.300.000	2.008.150
	<u>8.288.418</u>	<u>9.660.000</u>	<u>9.525.955</u>
<b>7. Laun og launatengd gjöld</b>			
Laun .....	15.325.571	15.500.000	13.154.250
Launatengd gjöld .....	3.091.828	2.950.000	2.449.759
Bifreiðastyrkir .....	444.000	500.000	476.890
Annar starfsmannakostnaður .....	238.403	250.000	218.404
	<u>19.099.802</u>	<u>19.200.000</u>	<u>16.299.303</u>
<b>8. Stjórnunarkostnaður</b>			
Símakostnaður .....	419.653	420.000	418.253
Póstburðargjöld .....	13.177	20.000	18.756
Áhöld og tæki .....	0	20.000	0
Þjónustugjöld banka .....	135.661	170.000	162.365
Pappír, prentun og ritföng .....	9.229	20.000	32.481
Kostnaður vegna bókhalds .....	619.998	1.250.000	620.000
Rekstur heimasíðu og hugbúnaðar .....	32.491	100.000	80.933
Kynningarmál .....	5.200	180.000	0
Annar kostnaður .....	29.676	20.000	28.200
	<u>1.265.085</u>	<u>2.200.000</u>	<u>1.360.988</u>
<b>9. Annar rekstrarkostnaður</b>			
<b>a Barna- og unglíngastarf</b>			
Þátttökugjöld í mótum .....	0	70.000	0
Annar þátttökukostnaður í mótum .....	0	100.000	0
Búnaður .....	0	50.000	0
Annar kostnaður barna og unglíngastarfs .....	0	80.000	0
	<u>0</u>	<u>300.000</u>	<u>0</u>
<b>b Félagsstarf</b>			
Félags- og aðildargjöld .....	1.160.875	1.300.000	1.247.928
Þátttökugjöld í mótum .....	130.000	280.000	65.000
Annar þátttökukostnaður í mótum .....	238.957	420.000	155.036
Annar kostnaður .....	177.906	100.000	0
	<u>1.707.738</u>	<u>2.100.000</u>	<u>1.467.964</u>



## Skýringar, frh.

	2018	Áætlun 2018	2017
<b>9. Annar rekstrarkostnaður, frh.</b>			
<b>c Mótahaldskostnaður</b>			
Verðlaun .....	145.200	200.000	119.100
Endurgr. vegna samstarfs um mótahald .....	0	0	177.600
Annar mótahaldskostnaður .....	107.800	200.000	99.633
	<u>253.000</u>	<u>400.000</u>	<u>396.333</u>
<b>d Rekstur golfskála</b>			
Húsgögn, áhöld og tæki .....	99.623	350.000	338.402
Leiga á posa .....	51.284	50.000	43.540
Hreinlætisvörur .....	44.715	100.000	82.152
Leyfisgjöld .....	206.000	100.000	0
Ýmsar rekstrarvörur og annar kostnaður .....	0	50.000	5.484
	<u>401.622</u>	<u>650.000</u>	<u>469.578</u>
<b>e Rekstur húsnæðis</b>			
Fasteignagjöld .....	118.959	115.000	103.132
Rafmagn .....	488.200	500.000	456.511
Viðhald .....	192.968	1.000.000	1.474.701
Gámaleiga og sorphirða .....	12.000	100.000	4.000
Tryggingar .....	249.977	350.000	328.312
Öryggisgæsla .....	325.374	315.000	299.298
Heilbrigðiseftirlit .....	49.300	50.000	43.830
Annar kostnaður .....	68.649	80.000	0
	<u>1.505.427</u>	<u>2.510.000</u>	<u>2.709.784</u>
<b>f Rekstur véla og tækja</b>			
Olíur .....	1.095.849	700.000	613.723
Viðhald .....	987.404	1.000.000	1.207.618
Smááhöld og tæki .....	151.753	500.000	935.201
Vátryggingar og önnur gjöld .....	269.325	200.000	172.185
	<u>2.504.331</u>	<u>2.400.000</u>	<u>2.928.727</u>
<b>g Rekstur golfsvæðis</b>			
Áburður o.þ.h. ....	634.437	500.000	732.042
Jarðarafgjald .....	235.508	250.000	224.110
Fasteignagjöld .....	63.304	70.000	60.256
Áhöld, flögg o.fl. ....	0	200.000	294.426
Nýframkvæmdir og viðhald .....	266.146	950.000	583.190
Hönnunarkostnaður .....	443.157	600.000	0
Boltar í boltavél .....	0	250.000	0
Annar kostnaður vegna golfvallar .....	0	180.000	264.555
	<u>1.642.552</u>	<u>3.000.000</u>	<u>2.158.579</u>
<b>h Rekstur annarra mannvirkja</b>			
Bílastæði .....	0	100.000	130.200
Hitaveita .....	79.734	250.000	211.420
Vatnsveita .....	0	50.000	0
	<u>79.734</u>	<u>400.000</u>	<u>341.620</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals .....	<u>8.094.404</u>	<u>11.760.000</u>	<u>10.472.585</u>