



## Golfklúbbur Hveragerðis

### Ársreikningur 2019

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 2018 til 31. október 2019.

Hveragerði, 3. desember 2019

Hulda Þorgrípa Stefánsdóttir  
Eginn Mey  
Ólafur Þorsteinsson  
Hafsteinn Bjarnason  
Sigrún Þorsteinsson  
Óssur Trif.

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, 4. desember 2019

Sigrún Þorsteinsson  
Sigrún Árnadóttir

# Rekstrarreikningur

## 1. nóvember 2018 til 31. október 2019

	Skýr.	2019	Áætlun 2019	2018
<b>Rekstrartekjur</b>				
Félagsgjöld .....	4	7.309.124	7.200.000	6.682.900
Flatarfé .....		12.415.710	7.250.000	7.041.964
Mótatekjur .....		2.589.770	3.000.000	2.305.700
Vörusala skála .....		4.792.348	3.560.000	3.457.706
Þjónustusamningar .....		7.995.000	7.900.000	8.810.000
Aðrar tekjur .....	5	8.085.258	9.350.000	8.288.418
		43.187.210	38.260.000	36.586.688
<b>Rekstrargjöld</b>				
Laun og launatengd gjöld .....	6	20.673.810	20.000.000	19.099.802
Vörunotkun .....		2.683.804	2.200.000	2.120.701
Stjórnarkostnaður .....	7	2.201.374	1.550.000	1.265.085
Annar rekstrarkostnaður .....	8	9.625.445	11.310.000	8.094.404
Afskriftir .....	2	2.524.984	2.650.000	2.397.667
		37.709.417	37.710.000	32.977.659
Rekstrarhagnaður .....		5.477.793	550.000	3.609.029
<b>Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld</b>				
Vaxtatekjur .....		16.477	50.000	50.396
Fjármagnstekjuskattur .....		( 4.556)	( 10.000)	( 10.144)
Vaxtagjöld og verðbætur .....		( 49.543)	( 190.000)	( 69.291)
		( 37.622)	( 150.000)	( 29.039)
<b>Hagnaður ársins</b> .....	3	5.440.171	400.000	3.579.990

# Efnahagsreikningur 31. október 2019

	Skýr.	2019	2018
<b>Eignir</b>			
Golfvöllur .....		9.432.097	10.162.529
Fasteignir .....		13.537.323	12.364.518
Vélar og tæki .....		8.399.306	8.775.132
	Fastafjármunir 2	<u>31.368.726</u>	<u>31.302.179</u>
Viðskiptakröfur .....		2.053.138	5.208.431
Aðrar skammtímakröfur .....		426.750	179.936
Handbært fé .....		13.742.524	3.972.001
	Veltufjármunir	<u>16.222.412</u>	<u>9.360.368</u>
	<b>Eignir samtals</b>	<u>47.591.138</u>	<u>40.662.547</u>
<b>Eigið fé</b>			
Óráðstafað eigið fé .....		43.535.435	38.095.264
	Eigið fé 3	<u>43.535.435</u>	<u>38.095.264</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Næsta árs afborgun langtímaskulda .....		0	260.000
Viðskiptaskuldir .....		1.068.569	685.240
Fyrirframgreiðslur .....		1.000.000	0
Aðrar skammtímaskuldir .....		1.987.134	1.622.043
		<u>4.055.703</u>	<u>2.567.283</u>
	Skuldir	<u>4.055.703</u>	<u>2.567.283</u>
	<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>	<u>47.591.138</u>	<u>40.662.547</u>

# Sjóðstreymisýfirlit

## 1. nóvember 2018 til 31. október 2019

	Skýr.	2019	Áætlun 2019	2018
<b>Rekstrarhreyfingar</b>				
Hagnaður ársins .....	3	5.440.171	400.000	3.579.990
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir .....	2	2.524.984	2.650.000	2.397.667
Veltufé frá rekstri		<u>7.965.155</u>	<u>3.050.000</u>	<u>5.977.657</u>
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda:				
Skammtímaþrófur, lækkun (hækkun) .....		2.908.479	2.000.000	( 1.535.815)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun) .....		748.420	0	( 2.136.091)
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda		<u>3.656.899</u>	<u>2.000.000</u>	<u>( 3.671.906)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>11.622.054</u>	<u>5.050.000</u>	<u>2.305.751</u>
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>				
Fjárfesting í vélum og tækjum .....	2	( 848.656)	( 2.000.000)	( 4.426.420)
Endurbætur á fasteignum .....	2	( 1.742.875)	( 4.200.000)	( 4.061.283)
Framkvæmdastyrkur .....		0	0	3.000.000
Tjónabætur .....		0	1.200.000	0
Framkvæmdir við hitaveituheimæð .....		0	( 2.500.000)	0
Fyrirframgreiðslur vegna hitaveituframkvæmda .....		1.000.000	0	0
Fjárfestingarhreyfingar		<u>( 1.591.531)</u>	<u>( 7.500.000)</u>	<u>( 5.487.703)</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>				
Afborganir langtímalána .....		( 260.000)	( 260.000)	( 780.000)
Tekin ný langtímalán .....		0	2.000.000	0
Fjármögnunarhreyfingar		<u>( 260.000)</u>	<u>1.740.000</u>	<u>( 780.000)</u>
<b>Breyting á handbæru fé .....</b>		9.770.523	( 710.000)	( 3.961.952)
<b>Handbært fé í byrjun tímabils .....</b>		<u>3.972.001</u>	<u>3.972.001</u>	<u>7.933.953</u>
<b>Handbært fé í lok tímabils .....</b>		<u>13.742.524</u>	<u>3.262.001</u>	<u>3.972.001</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 1.11.2018 .....	18.260.791	14.251.747	17.063.808	49.576.346
Viðbót á árinu .....	0	1.742.875	848.656	2.591.531
Heildarverð 31.10.2019 .....	18.260.791	15.994.622	17.912.464	52.167.877
Afskrifað 1.11.2018 .....	8.098.262	1.887.229	8.288.676	18.274.167
Afskriftir ársins .....	730.432	570.070	1.224.482	2.524.984
Afskrifað 31.10.2019 .....	8.828.694	2.457.299	9.513.158	20.799.151
Bókfært verð 31.10.2019 .....	9.432.097	13.537.323	8.399.306	31.368.726
Afskriftahlutfall .....	4%	4%	10%	

## 3. Eigið fé

Breyting á eiginfjárreikningum á tímabilinu greinist þannig:

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.11.2018 .....	38.095.264	38.095.264
Hagnaður ársins .....	5.440.171	5.440.171
Eigið fé 31.10.2019 .....	43.535.435	43.535.435

## Skýringar, frh.

	2019	Áætlun 2019	2018
<b>4. Félagsgjöld</b>			
Almenn félagsgjöld .....	5.373.524	5.450.000	5.052.900
Aukafélagagjöld .....	1.935.600	1.750.000	1.630.000
	<u>7.309.124</u>	<u>7.200.000</u>	<u>6.682.900</u>
<b>5. Aðrar tekjur</b>			
Tekjur af boltavél .....	103.150	150.000	103.900
Húsaleigutekjur, íbúðir .....	1.340.000	2.580.000	2.580.000
Aðrar leigutekjur .....	1.073.350	800.000	636.600
Lottó og getraunir .....	184.608	130.000	119.798
Tekjur vegna barna- og unglíngastarfs .....	490.000	490.000	466.000
Skilagjald umbúðir .....	0	100.000	70.592
Seld þjónusta .....	2.659.000	2.300.000	2.118.400
Sumarkort .....	1.181.200	1.500.000	1.129.400
Styrkir frá fyrirtækjum og stofnunum .....	1.053.950	1.300.000	1.063.728
	<u>8.085.258</u>	<u>9.350.000</u>	<u>8.288.418</u>
<b>6. Laun og launatengd gjöld</b>			
Laun .....	16.474.999	16.100.000	15.325.571
Launatengd gjöld .....	3.292.053	3.200.000	3.091.828
Bifreiðastyrkir .....	444.000	450.000	444.000
Annar starfsmannakostnaður .....	462.758	250.000	238.403
	<u>20.673.810</u>	<u>20.000.000</u>	<u>19.099.802</u>
<b>7. Stjórnunarkostnaður</b>			
Símakostnaður .....	417.797	430.000	419.653
Póstburðargjöld .....	835	20.000	13.177
Þjónustugjöld banka .....	198.178	140.000	135.661
Pappír, prentun og ritföng .....	806	20.000	9.229
Kostnaður vegna bókhalds .....	520.800	800.000	619.998
Rekstur heimasíðu og hugbúnaðar .....	13.037	40.000	32.491
Kynningarmál .....	0	50.000	5.200
Áskriftagjöld .....	99.780	0	2.990
Afskrifaðar kröfur .....	950.141	0	26.686
Annar kostnaður .....	0	50.000	0
	<u>2.201.374</u>	<u>1.550.000</u>	<u>1.265.085</u>
<b>8. 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 .....	1.198.325	1.200.000	1.160.875
Þátttökugjöld í mótum .....	130.000	210.000	130.000
Annar þátttökukostnaður í mótum .....	154.364	300.000	238.957
Annar kostnaður .....	15.843	290.000	177.906
	<u>1.498.532</u>	<u>2.000.000</u>	<u>1.707.738</u>



## Skýringar, frh.

	2019	Áætlun 2019	2018
<b>8. Annar rekstrarkostnaður, frh.</b>			
<b>c Mótahaldskostnaður</b>			
Verðlaun .....	41.855	200.000	145.200
Endurgr. vegna samstarfs um mótahald .....	335.000	200.000	0
Annar mótahaldskostnaður .....	130.667	200.000	107.800
	<u>507.522</u>	<u>600.000</u>	<u>253.000</u>
<b>d Rekstur golfskála</b>			
Húsgögn, áhöld og tæki .....	18.195	200.000	99.623
Leiga á posa .....	60.797	60.000	51.284
Hreinlætisvörur .....	70.199	50.000	44.715
Leyfisgjöld .....	0	0	206.000
Ýmsar rekstrarvörur og annar kostnaður .....	0	100.000	0
	<u>149.191</u>	<u>410.000</u>	<u>401.622</u>
<b>e Rekstur húsnæðis</b>			
Fasteignagjöld .....	124.653	120.000	118.959
Rafmagn .....	1.020.024	600.000	488.200
Viðhald .....	868.259	1.000.000	192.968
Gámaleiga og sorphirða .....	12.000	20.000	12.000
Tryggingar .....	311.320	260.000	249.977
Öryggisgæsla .....	189.118	340.000	325.374
Heilbrigðiseftirlit .....	51.114	50.000	49.300
Annar kostnaður .....	22.485	110.000	68.649
	<u>2.598.973</u>	<u>2.500.000</u>	<u>1.505.427</u>
<b>f Rekstur véla og tækja</b>			
Olíur .....	788.259	1.130.000	1.095.849
Viðhald .....	1.723.791	1.020.000	987.404
Smááhöld og tæki .....	473.449	160.000	151.753
Vátryggingar og önnur gjöld .....	259.247	290.000	269.325
	<u>3.244.746</u>	<u>2.600.000</u>	<u>2.504.331</u>
<b>g Rekstur golfsvæðis</b>			
Áburður o.þ.h. ....	539.551	650.000	634.437
Jarðarafgjald .....	244.983	240.000	235.508
Fasteignagjöld .....	62.955	70.000	63.304
Áhöld, flögg o.fl. ....	75.170	50.000	0
Nýframkvæmdir og viðhald .....	250.597	1.000.000	266.146
Hönnunarkostnaður .....	0	200.000	443.157
Boltar í boltavél .....	273.600	250.000	0
Annar kostnaður vegna golfvallar .....	0	40.000	0
	<u>1.446.856</u>	<u>2.500.000</u>	<u>1.642.552</u>
<b>h Rekstur annarra mannvirkja</b>			
Bílastæði .....	0	100.000	0
Hitaveita .....	179.625	250.000	79.734
Vatnsveita .....	0	50.000	0
	<u>179.625</u>	<u>400.000</u>	<u>79.734</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals .....	<u>9.625.445</u>	<u>11.310.000</u>	<u>8.094.404</u>