



Golfklúbbur Hveragerðis

Ársreikningur 2020

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 2019 til 31. október 2020.

Hveragerði, 8. desember 2020

Ossur Frið.
Einar Ing.
Ólafur D.
Frjáðleira Konráðsd.
Kjörmenningur
Hulda Þorgeir Stefánsdóttir
Þorinn Þjárnarsam

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, desember 2020

Þorinn Þjárnarsam
Sigrún Arnald

Rekstrarreikningur

1. nóvember 2019 til 31. október 2020

	Skýr.	2020	Áætlun 2020	2019
Rekstrartekjur				
Félagsgjöld	4	9.295.539	7.900.000	7.309.124
Flatarfé		15.138.882	9.600.000	12.415.710
Mótatekjur		1.135.300	2.500.000	2.589.770
Vörusala skála		5.043.658	3.900.000	4.792.348
Þjónustusamningar		17.591.018	16.800.000	7.995.000
Aðrar tekjur	5	10.076.784	9.900.000	8.085.258
		<u>58.281.181</u>	<u>50.600.000</u>	<u>43.187.210</u>
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	6	27.939.518	27.700.000	20.673.810
Vörunotkun		3.206.497	2.200.000	2.683.804
Stjórnunarkostnaður	7	1.502.796	1.800.000	2.201.374
Annar rekstrarkostnaður	8	10.217.129	11.700.000	9.625.445
Afskriftir	2	3.244.076	3.550.000	2.524.984
		<u>46.110.016</u>	<u>46.950.000</u>	<u>37.709.417</u>
Rekstrarhagnaður		12.171.165	3.650.000	5.477.793
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld				
Vaxtatekjur		16.189	40.000	16.477
Fjármagnstekjuskattur .....	(	3.555)	(10.000)	(4.556)
Vaxtagjöld og verðbætur .....	(	45.666)	(180.000)	(49.543)
	(	<u>33.032)</u>	<u>(150.000)</u>	<u>(37.622)</u>
Hagnaður ársins	3	<u>12.138.133</u>	<u>3.500.000</u>	<u>5.440.171</u>

Efnahagsreikningur 31. október 2020

	Skýr.	2020	2019
Eignir			
Golfvöllur		10.072.919	9.432.097
Fasteignir		15.135.731	13.537.323
Vélar og tæki		13.019.221	8.399.306
	Fastafjármunir 2	<u>38.227.871</u>	<u>31.368.726</u>
Viðskiptakröfur		2.477.790	2.053.138
Aðrar skammtímakröfur		372.179	426.750
Handbært fé		19.318.589	13.742.524
	Veltufjármunir	<u>22.168.558</u>	<u>16.222.412</u>
	Eignir samtals	<u>60.396.429</u>	<u>47.591.138</u>
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé		55.673.568	43.535.435
	Eigið fé 3	<u>55.673.568</u>	<u>43.535.435</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		1.893.859	1.068.569
Fyrirframgreiðslur		0	1.000.000
Aðrar skammtímaskuldir		2.829.002	1.987.134
		<u>4.722.861</u>	<u>4.055.703</u>
	Skuldir	<u>4.722.861</u>	<u>4.055.703</u>
	Eigið fé og skuldir samtals	<u>60.396.429</u>	<u>47.591.138</u>

Sjóðstreymisyfirlit

1. nóvember 2019 til 31. október 2020

	Skýr.	2020	Áætlun 2020	2019
Rekstrarhreyfingar				
Hagnaður ársins	3	12.138.133	3.500.000	5.440.171
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	2	3.244.076	3.550.000	2.524.984
Veltufé frá rekstri		<u>15.382.209</u>	<u>7.050.000</u>	<u>7.965.155</u>
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda:				
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun .....	(	370.081)	0	2.908.479
Skammtímaskuldir, hækkun		1.667.158	0	748.420
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		<u>1.297.077</u>	<u>0</u>	<u>3.656.899</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>16.679.286</u>	<u>7.050.000</u>	<u>11.622.054</u>
Fjárfestingarhreyfingar				
Fjárfesting í vélum og tækjum	2	(6.493.774)	(9.000.000)	(848.656)
Endurbætur á fasteignum	2	(2.208.471)	(3.700.000)	(1.742.875)
Tjónabætur	2	0	1.200.000	0
Golfvöllur nýframkvæmdir	2	(1.371.254)	0	0
Framkvæmdir við hitaveituheimæð	2	(4.529.722)	(5.500.000)	0
Framkvæmdastyrkur og þátttaka annarra	2	4.500.000	4.500.000	0
Fyrirframgreiðslur vegna hitaveituframkvæmda		(1.000.000)	(1.000.000)	1.000.000
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(11.103.221)</u>	<u>(13.500.000)</u>	<u>(1.591.531)</u>
Fjármögnunarhreyfingar				
Afborganir langtímalána		0	0	(260.000)
Fjármögnunarhreyfingar		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(260.000)</u>
Breyting á handbæru fé		5.576.065	(6.450.000)	9.770.523
Handbært fé í byrjun tímabils		<u>13.742.524</u>	<u>13.742.524</u>	3.972.001
Handbært fé í lok tímabils		<u>19.318.589</u>	<u>7.292.524</u>	<u>13.742.524</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 frádrögnum 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 og veitur	Vélar og tæki	Samtals
Heildarverð 1.11.2019	18.260.791	15.994.622	17.912.464	52.167.877
Viðbót á árinu	1.371.254	2.238.193	6.493.774	10.103.221
Heildarverð 31.10.2020	19.632.045	18.232.815	24.406.238	62.271.098
Afskrifað 1.11.2019	8.828.694	2.457.299	9.513.158	20.799.151
Afskriftir ársins	730.432	639.785	1.873.859	3.244.076
Afskrifað 31.10.2020	9.559.126	3.097.084	11.387.017	24.043.227
Bókfært verð 31.10.2020	10.072.919	15.135.731	13.019.221	38.227.871
Afskriftahlutfall	4%	4%	10%	

3. Eigið fé

Breyting á eiginfjárreikningum á tímabilinu greinist þannig:

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.11.2019	43.535.435	43.535.435
Hagnaður ársins	12.138.133	12.138.133
Eigið fé 31.10.2020	55.673.568	55.673.568

Skýringar, frh.

	2020	Áætlun 2020	2019
4. Félagsgjöld			
Almenn félagsgjöld	6.552.878	6.100.000	5.373.524
Aukafélagagjöld	2.742.661	1.800.000	1.935.600
	9.295.539	7.900.000	7.309.124
5. Aðrar tekjur			
Tekjur af boltavél	109.900	100.000	103.150
Húsaleigutekjur, íbúðir	2.715.000	3.000.000	1.340.000
Aðrar leigutekjur	834.250	1.000.000	1.073.350
Lottó og getraunir	165.937	200.000	184.608
Tekjur vegna barna- og unglíngastarfs	500.000	500.000	490.000
Skilagjald umbúðir	177.288	200.000	0
VMST endurgreiddur launakostnaður	1.468.759	0	0
Seld þjónusta	1.010.000	2.700.000	2.659.000
Sumarkort	2.090.780	1.200.000	1.181.200
Styrkir frá fyrirtækjum og stofnunum	1.004.870	1.000.000	1.053.950
	10.076.784	9.900.000	8.085.258
6. Laun og launatengd gjöld			
Laun	22.706.395	22.500.000	16.474.999
Launatengd gjöld	4.482.893	4.500.000	3.292.053
Bifreiðastyrkir	422.000	450.000	444.000
Annar starfsmannakostnaður	328.230	250.000	462.758
	27.939.518	27.700.000	20.673.810
7. Stjórnunarkostnaður			
Símakostnaður	428.327	430.000	417.797
Póstburðargjöld	3.262	10.000	835
Þjónustugjöld banka	229.076	200.000	198.178
Pappír, prentun og ritföng	30.115	20.000	806
Kostnaður vegna bókhalds	496.000	800.000	520.800
Rekstur heimasíðu og tölvubúnaðar	162.856	140.000	13.037
Kynningarmál	0	50.000	0
Áskriftagjöld	107.910	100.000	99.780
Afskrifaðar kröfur	39.050	50.000	950.141
Annar kostnaður	6.200	0	0
	1.502.796	1.800.000	2.201.374
8. Annar rekstrarkostnaður			
a Barna- og unglíngastarf			
Þáttökugjöld í mótum	0	70.000	0
Annar þáttökukostnaður í mótum	0	100.000	0
Búnaður	40.000	50.000	0
Annar kostnaður barna og unglíngastarfs	0	80.000	0
	40.000	300.000	0
b Félagsstarf			
Félags- og aðildargjöld	1.671.200	1.300.000	1.198.325
Þáttökugjöld í mótum	65.000	130.000	130.000
Annar þáttökukostnaður í mótum	166.751	500.000	154.364
Annar kostnaður	5.257	270.000	15.843
	1.908.208	2.200.000	1.498.532

Skýringar, frh.

	2020	Áætlun 2020	2019
8. Annar rekstrarkostnaður, frh.			
c Mótahaldskostnaður			
Verðlaun	106.326	200.000	41.855
Endurgr. vegna samstarfs um mótahald	0	0	335.000
Annar mótahaldskostnaður	0	200.000	130.667
	<u>106.326</u>	<u>400.000</u>	<u>507.522</u>
d Rekstur golfskála			
Húsgögn, áhöld og tæki	152.615	200.000	18.195
Leiga á posa	62.892	70.000	60.797
Hreinlætisvörur	127.129	80.000	70.199
Ýmsar rekstrarvörur og annar kostnaður	36.424	50.000	0
	<u>379.060</u>	<u>400.000</u>	<u>149.191</u>
e Rekstur húsnæðis			
Fasteignagjöld	124.950	130.000	124.653
Rafmagn	796.391	600.000	1.020.024
Viðhald	362.916	300.000	868.259
Gámaleiga og sorphirða	29.000	20.000	12.000
Tryggingar	391.128	320.000	311.320
Öryggisgæsla	111.418	190.000	189.118
Heilbrigðiseftirlit	52.419	60.000	51.114
Annar kostnaður	290	80.000	22.485
	<u>1.868.512</u>	<u>1.700.000</u>	<u>2.598.973</u>
f Rekstur véla og tækja			
Oliur	1.053.652	1.200.000	788.259
Viðhald	2.014.926	1.000.000	1.723.791
Smááhöld og tæki	781.064	600.000	473.449
Vátryggingar og önnur gjöld	289.501	300.000	259.247
	<u>4.139.143</u>	<u>3.100.000</u>	<u>3.244.746</u>
g Rekstur golfsvæðis			
Áburður o.p.h.	294.274	560.000	539.551
Jarðarafgjald	253.119	250.000	244.983
Fasteignagjöld	62.910	70.000	62.955
Áhöld, flögg o.fl.	6.205	50.000	75.170
Nýframkvæmdir og viðhald	1.071.919	2.000.000	250.597
Boltar í boltavél	57.920	140.000	273.600
Annar kostnaður vegna golfvallar	11.940	30.000	0
	<u>1.758.287</u>	<u>3.100.000</u>	<u>1.446.856</u>
h Rekstur annarra mannvirkja			
Bílastæði	0	100.000	0
Hitaveita	17.593	350.000	179.625
Vatnsveita	0	50.000	0
	<u>17.593</u>	<u>500.000</u>	<u>179.625</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>10.217.129</u>	<u>11.700.000</u>	<u>9.625.445</u>