



## Golfklúbbur Hveragerðis

### Ársreikningur 2021

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 2020 til 31. október 2021.

Hveragerði, 14. desember 2021

Vignir Demussou  
Sveinn Ingi  
Þórhallur Guðsson  
Erlingur Arthursson  
Huldberg Berga Stefnsdóttir  
Ólafur Ragnar

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, 14. desember 2021

Sigrún Arnald  
Eymundur Jónsson

# Rekstrarreikningur

## 1. nóvember 2020 til 31. október 2021

	Skýr.	2021	Áætlun 2021	2020
<b>Rekstrartekjur</b>				
Félagsgjöld .....	4	11.521.537	9.600.000	9.295.539
Flatarfé .....		14.201.558	14.000.000	15.138.882
Mótatekjur .....		2.256.200	2.500.000	1.135.300
Vörusala skála .....		5.537.085	4.700.000	5.043.658
Þjónustusamningar .....		16.404.720	17.600.000	17.591.018
Aðrar tekjur .....	5	11.093.333	9.000.000	10.076.784
		<u>61.014.433</u>	<u>57.400.000</u>	<u>58.281.181</u>
<b>Rekstrargjöld</b>				
Laun og launatengd gjöld .....	6	26.154.249	29.800.000	27.939.518
Vörunotkun .....		3.516.199	3.000.000	3.206.497
Stjórnunarkostnaður .....	7	1.641.920	2.000.000	1.502.796
Annar rekstrarkostnaður .....	8	10.743.550	14.100.000	10.217.129
Afskriftir .....	2	3.799.739	4.200.000	3.244.076
		<u>45.855.657</u>	<u>53.100.000</u>	<u>46.110.016</u>
Rekstrarhagnaður .....		15.158.776	4.300.000	12.171.165
<b>Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld</b>				
Vaxtatekjur .....		18.194	20.000	16.189
Fjármagnstekjuskattur .....		( 4.001)	( 5.000)	( 3.555)
Vaxtagjöld og verðbætur .....		( 53.500)	( 65.000)	( 45.666)
		<u>( 39.307)</u>	<u>( 50.000)</u>	<u>( 33.032)</u>
<b>Hagnaður ársins</b> .....	3	<u>15.119.469</u>	<u>4.250.000</u>	<u>12.138.133</u>

# Efnahagsreikningur 31. október 2021

	Skýr.	2021	2020
<b>Eignir</b>			
Golfvöllur .....		9.287.637	10.072.919
Fasteignir .....		18.312.307	15.135.731
Vélar og tæki .....		19.239.423	13.019.221
Fastafjármunir	2	46.839.367	38.227.871
Viðskiptakröfur .....		3.733.931	2.477.790
Aðrar skammtímakröfur .....		83.984	372.179
Handbært fé .....		24.367.173	19.318.589
Veltufjármunir		28.185.088	22.168.558
<b>Eignir samtals</b>		<u>75.024.455</u>	<u>60.396.429</u>
<b>Eigið fé</b>			
Óráðstafað eigið fé .....		70.793.037	55.673.568
Eigið fé	3	70.793.037	55.673.568
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Viðskiptaskuldir .....		1.956.679	1.893.859
Aðrar skammtímaskuldir .....		2.274.739	2.829.002
		4.231.418	4.722.861
Skuldir		4.231.418	4.722.861
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>75.024.455</u>	<u>60.396.429</u>

# Sjóðstreymisyfirlit

## 1. nóvember 2020 til 31. október 2021

	Skýr.	2021	Áætlun 2021	2020
<b>Rekstrarhreyfingar</b>				
Hagnaður ársins .....	3	15.119.469	4.250.000	12.138.133
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir .....	2	3.799.739	4.200.000	3.244.076
Veltufé frá rekstri		<u>18.919.208</u>	<u>8.450.000</u>	<u>15.382.209</u>
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda:				
Skammtíma kröfur, (hækkun) .....	(	967.946)	0	( 370.081)
Skammtíma skuldir, (lækkun) hækkun .....	(	491.443)	( 1.000.000)	1.667.158
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda	(	<u>1.459.389)</u>	<u>( 1.000.000)</u>	<u>1.297.077</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>17.459.819</u>	<u>7.450.000</u>	<u>16.679.286</u>
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>				
Fjárfesting í vélum og tækjum .....	2	( 4.112.846)	( 8.000.000)	( 6.493.774)
Fjárfesting í golfhermi .....	2	( 4.392.500)	( 2.000.000)	0
Endurbætur á fasteignum .....	2	( 3.905.889)	( 3.700.000)	( 2.208.471)
Golfvöllur nýframkvæmdir .....	2	0	( 1.000.000)	( 1.371.254)
Framkvæmdir við hitaveituheimæð .....	2	0	0	( 4.529.722)
Framkvæmdastyrkur og þátttaka annarra .....	2	0	0	4.500.000
Fyrirframgreiðslur vegna hitaveituf framkvæmda .....		0	0	( 1.000.000)
Fjárfestingarhreyfingar		<u>( 12.411.235)</u>	<u>( 14.700.000)</u>	<u>( 11.103.221)</u>
<b>Breyting á handbæru fé .....</b>		5.048.584	( 7.250.000)	5.576.065
<b>Handbært fé í byrjun tímabils .....</b>		<u>19.318.589</u>	<u>19.318.589</u>	<u>13.742.524</u>
<b>Handbært fé í lok tímabils .....</b>		<u><u>24.367.173</u></u>	<u><u>12.068.589</u></u>	<u><u>19.318.589</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 og veitur	Vélar og tæki	Samtals
Heildarverð 1.11.2020 .....	19.632.045	18.232.815	24.406.238	62.271.098
Viðbót á árinu .....	0	3.905.889	8.505.346	12.411.235
Heildarverð 31.10.2021 .....	19.632.045	22.138.704	32.911.584	74.682.333
Afskrifað 1.11.2020 .....	9.559.126	3.097.084	11.387.017	24.043.227
Afskriftir ársins .....	785.282	729.313	2.285.144	3.799.739
Afskrifað 31.10.2021 .....	10.344.408	3.826.397	13.672.161	27.842.966
Bókfært verð 31.10.2021 .....	9.287.637	18.312.307	19.239.423	46.839.367
Afskriftahlutfall .....	4%	4%	10%	

## 3. Eigið fé

Breyting á eiginfjárreikningum á tímabilinu greinist þannig:

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.11.2020 .....	55.673.568	55.673.568
Hagnaður ársins .....	15.119.469	15.119.469
Eigið fé 31.10.2021 .....	70.793.037	70.793.037

## Skýringar, frh.

	2021	Áætlun 2021	2020
<b>4. Félagsgjöld</b>			
Almenn félagsgjöld .....	8.506.200	6.800.000	6.552.878
Aukafélagagjöld .....	3.015.337	2.800.000	2.742.661
	<u>11.521.537</u>	<u>9.600.000</u>	<u>9.295.539</u>
<b>5. Aðrar tekjur</b>			
Tekjur af boltavél .....	116.500	100.000	109.900
Húsaleigutekjur, íbúðir .....	2.840.000	3.000.000	2.715.000
Aðrar leigutekjur .....	878.550	1.000.000	834.250
Lottó og getraunir .....	409.066	200.000	165.937
Tekjur vegna barna- og unglíngastarfs .....	538.000	500.000	500.000
Skilagjald umbúðir .....	83.826	200.000	177.288
VMST endurgreiddur launakostnaður .....	0	0	1.468.759
Seld þjónusta .....	531.250	1.000.000	1.010.000
Sumarkort og styrkir frá fyrirtækjum og stofnunum .....	5.696.141	3.000.000	3.095.650
	<u>11.093.333</u>	<u>9.000.000</u>	<u>10.076.784</u>
<b>6. Laun og launatengd gjöld</b>			
Laun .....	19.704.293	24.000.000	22.706.395
Launatengd gjöld .....	3.989.071	4.800.000	4.482.893
Bifreiðastyrkir .....	770.000	680.000	422.000
Áfallið orlof, breyting .....	767.275	0	0
Verktakalaun .....	650.581	0	0
Annar starfsmannakostnaður .....	273.029	320.000	328.230
	<u>26.154.249</u>	<u>29.800.000</u>	<u>27.939.518</u>
<b>7. Stjórnunarkostnaður</b>			
Símakostnaður .....	439.119	450.000	428.327
Póstburðargjöld .....	29.205	10.000	3.262
Áhöld og tæki .....	92.281	100.000	0
Þjónustugjöld banka .....	248.746	250.000	229.076
Pappír, prentun og ritföng .....	9.193	20.000	30.115
Kostnaður vegna bókhalds .....	636.078	800.000	496.000
Rekstur heimasíðu og tölvubúnaðar .....	48.151	170.000	162.856
Kynningarmál .....	2.400	50.000	0
Áskriftagjöld .....	104.830	100.000	107.910
Afskrifaðar kröfur .....	29.417	50.000	39.050
Annar kostnaður .....	2.500	0	6.200
	<u>1.641.920</u>	<u>2.000.000</u>	<u>1.502.796</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 .....	35.723	50.000	40.000
Annar kostnaður barna og unglíngastarfs .....	0	80.000	0
	<u>35.723</u>	<u>300.000</u>	<u>40.000</u>
<b>b Félagsstarf</b>			
Félags- og aðildargjöld .....	2.112.425	1.700.000	1.671.200
Þátttökugjöld í mótum .....	195.000	140.000	65.000
Annar þátttökukostnaður í mótum .....	473.544	500.000	166.751
Annar kostnaður .....	19.960	160.000	5.257
	<u>2.800.929</u>	<u>2.500.000</u>	<u>1.908.208</u>



## Skýringar, frh.

	2021	Áætlun 2021	2020
<b>8. Annar rekstrarkostnaður, frh.</b>			
<b>c Mótahaldskostnaður</b>			
Verðlaun .....	112.800	200.000	106.326
Annar mótahaldskostnaður .....	0	200.000	0
	<u>112.800</u>	<u>400.000</u>	<u>106.326</u>
<b>d Rekstur golfskála</b>			
Húsgögn, áhöld og tæki .....	101.870	200.000	152.615
Leiga á posa .....	62.892	70.000	62.892
Hreinlætisvörur .....	131.168	80.000	127.129
Ýmsar rekstrarvörur og annar kostnaður .....	15.369	50.000	36.424
	<u>311.299</u>	<u>400.000</u>	<u>379.060</u>
<b>e Rekstur húsnæðis</b>			
Fasteignagjöld .....	128.651	130.000	124.950
Rafmagn .....	526.378	800.000	796.391
Viðhald .....	767.518	500.000	362.916
Gámaleiga og sorphirða .....	7.000	30.000	29.000
Tryggingar .....	463.780	400.000	391.128
Öryggisgæsla .....	69.447	120.000	111.418
Heilbrigðiseftirlit .....	76.876	60.000	52.419
Annar kostnaður .....	174.569	60.000	290
	<u>2.214.219</u>	<u>2.100.000</u>	<u>1.868.512</u>
<b>f Rekstur véla og tækja</b>			
Olíur .....	521.808	1.200.000	1.053.652
Viðhald .....	1.117.985	2.000.000	2.014.926
Smááhöld og tæki .....	184.790	500.000	781.064
Vátryggingar og önnur gjöld .....	347.028	300.000	289.501
	<u>2.171.611</u>	<u>4.000.000</u>	<u>4.139.143</u>
<b>g Rekstur golfsvæðis</b>			
Áburður o.þ.h. ....	450.962	500.000	294.274
Jarðarafgjald .....	263.315	260.000	253.119
Fasteignagjöld .....	62.621	70.000	62.910
Áhöld, flögg o.fl. ....	79.541	50.000	6.205
Nýframkvæmdir og viðhald .....	1.189.151	2.000.000	1.071.919
Golfbúnaður .....	274.877	0	0
Boltar í boltavél .....	410.688	100.000	57.920
Annar kostnaður vegna golfvallar .....	0	20.000	11.940
	<u>2.731.155</u>	<u>3.000.000</u>	<u>1.758.287</u>
<b>h Rekstur annarra mannvirkja</b>			
Bílastæði .....	0	350.000	0
Hitaveita .....	365.814	1.000.000	17.593
Vatnsveita .....	0	50.000	0
	<u>365.814</u>	<u>1.400.000</u>	<u>17.593</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals .....	<u>10.743.550</u>	<u>14.100.000</u>	<u>10.217.129</u>