



Golfklúbbur Hveragerðis

Ársreikningur 2022

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

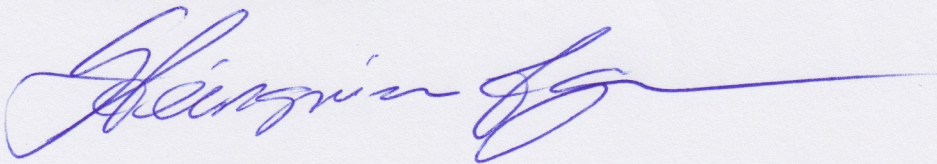
Stjórn Golfklúbbs Hveragerðis staðfestir hér með ársreikning klúbbsins fyrir tímabilið 1. nóvember 2021 til 31. október 2022.

Hveragerði, 2. desember 2022

Vignir Dönnsson.
Sigrún Iny
Pórhell Björnsson
Guðna.ka. Erlingsdóttir
Arner Geir Helgason
Jóna Þóra Konráðsdóttir
Ólafur Þorsteinsson

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, 2. desember 2022



Rekstrarreikningur

1. nóvember 2021 til 31. október 2022

	Skýr.	2022	Áætlun 2022	2021
Rekstrartekjur				
Félagsgjöld	4	13.168.884	11.900.000	11.521.537
Flatarfé		14.496.308	13.600.000	14.201.558
Mótatekjur		2.172.000	2.500.000	2.256.200
Vörusala skála		5.295.503	5.300.000	5.537.085
Þjónustusamningar		16.451.379	15.600.000	16.404.720
Aðrar tekjur	5	9.228.931	10.950.000	11.093.333
		60.813.005	59.850.000	61.014.433
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	6	33.872.010	31.800.000	26.154.249
Vörunotkun		3.411.760	3.400.000	3.516.199
Stjórnunarkostnaður	7	1.398.558	2.000.000	1.641.920
Annar rekstrarkostnaður	8	14.912.772	15.850.000	10.743.550
Afskriftir	2	4.766.853	4.700.000	3.799.739
		58.361.953	57.750.000	45.855.657
Rekstrarhagnaður		2.451.052	2.100.000	15.158.776
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld				
Vaxtatekjur		23.213	20.000	18.194
Fjármagnstekjuskattur		(5.107)	(5.000)	(4.001)
Vaxtagjöld og verðbætur		(104.837)	(65.000)	(53.500)
		(86.731)	(50.000)	(39.307)
Hagnaður ársins	3	2.364.321	2.050.000	15.119.469

Efnahagsreikningur 31. október 2022

	Skýr.	2022	2021
Eignir			
Golfvöllur		8.502.355	9.287.637
Fasteignir		24.380.043	18.312.307
Vélar og tæki		20.359.683	19.239.423
Fastafjármunir	2	<u>53.242.081</u>	<u>46.839.367</u>
Viðskiptakröfur		2.404.983	3.733.931
Aðrar skammtímakröfur		422.517	83.984
Handbært fé		20.116.985	24.367.173
Veltufjármunir		<u>22.944.485</u>	<u>28.185.088</u>
Eignir samtals		<u>76.186.566</u>	<u>75.024.455</u>
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé		73.157.358	70.793.037
Eigið fé	3	<u>73.157.358</u>	<u>70.793.037</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		1.411.018	1.956.679
Aðrar skammtímaskuldir		1.618.190	2.274.739
		<u>3.029.208</u>	<u>4.231.418</u>
Skuldir		<u>3.029.208</u>	<u>4.231.418</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>76.186.566</u>	<u>75.024.455</u>

Sjóðstreymisýfirlit

1. nóvember 2021 til 31. október 2022

	Skýr.	2022	Áætlun 2022	2021
Rekstrarhreyfingar				
Hagnaður ársins	3	2.364.321	2.050.000	15.119.469
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	2	4.766.853	4.700.000	3.799.739
Veltufé frá rekstri		7.131.174	6.750.000	18.919.208
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda:				
Skammtíma kröfur, lækkun (hækkun)		990.415	0	(967.946)
Skammtíma skuldir, (lækkun)		(1.202.210)	0	(491.443)
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda		(211.795)	0	(1.459.389)
Handbært fé frá rekstri		6.919.379	6.750.000	17.459.819
Fjárfestingarhreyfingar				
Fjárfesting í vélum og tækjum	2	(3.975.200)	(3.500.000)	(4.112.846)
Fjárfesting í golfhermi	2	(241.082)	0	(4.392.500)
Endurbætur á fasteignum	2	(6.953.285)	(7.000.000)	(3.905.889)
Golfvöllur nýframkvæmdir		0	(5.000.000)	0
Fjárfestingarhreyfingar		(11.169.567)	(15.500.000)	(12.411.235)
Breyting á handbæru fé		(4.250.188)	(8.750.000)	5.048.584
Handbært fé í byrjun tímabils		24.367.173	24.367.173	19.318.589
Handbært fé í lok tímabils		20.116.985	15.617.173	24.367.173

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 1.11.2021	19.632.045	22.138.704	32.911.584	74.682.333
Viðbót á árinu	0	6.953.285	4.216.282	11.169.567
Heildarverð 31.10.2022	19.632.045	29.091.989	37.127.866	85.851.900
Afskrifað 1.11.2021	10.344.408	3.826.397	13.672.161	27.842.966
Afskriftir ársins	785.282	885.549	3.096.022	4.766.853
Afskrifað 31.10.2022	11.129.690	4.711.946	16.768.183	32.609.819
Bókfært verð 31.10.2022	8.502.355	24.380.043	20.359.683	53.242.081
Afskriftahlutfall	4%	4%	10%	

3. Eigið fé

Breyting á eiginfjárreikningum á tímabilinu greinist þannig:

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.11.2021	70.793.037	70.793.037
Hagnaður ársins	2.364.321	2.364.321
Eigið fé 31.10.2022	73.157.358	73.157.358

Skýringar, frh.

	2022	Áætlun 2022	2021
4. Félagsgjöld			
Almenn félagsgjöld	9.105.466	8.800.000	8.506.200
Aukafélagagjöld	4.063.418	3.100.000	3.015.337
	<u>13.168.884</u>	<u>11.900.000</u>	<u>11.521.537</u>
5. Aðrar tekjur			
Tekjur af boltavél	100.700	100.000	116.500
Húsaleigutekjur, íbúðir	2.040.000	3.000.000	2.840.000
Aðrar leigutekjur	1.128.800	900.000	878.550
Lottó og getraunir	502.602	200.000	409.066
Tekjur vegna barna- og unglíngastarfs	520.000	550.000	538.000
Skilagjald umbúðir	110.556	100.000	83.826
Tekjur af golfhermi	477.925	850.000	0
Seld þjónusta	600.000	450.000	531.250
Sumarkort og styrkir frá fyrirtækjum og stofnunum	3.748.348	4.800.000	5.696.141
	<u>9.228.931</u>	<u>10.950.000</u>	<u>11.093.333</u>
6. Laun og launatengd gjöld			
Laun	27.670.803	25.500.000	19.704.293
Launatengd gjöld	5.757.735	5.100.000	3.989.071
Bifreiðastyrkir	1.045.000	870.000	770.000
Áfallið orlof, breyting	(767.275)	0	767.275
Verktakalaun	0	0	650.581
Annar starfsmannakostnaður	165.747	330.000	273.029
	<u>33.872.010</u>	<u>31.800.000</u>	<u>26.154.249</u>
7. Stjórnunarkostnaður			
Símakostnaður	478.990	450.000	439.119
Póstburðargjöld	23.410	50.000	29.205
Áhöld og tæki	7.797	100.000	92.281
Þjónustugjöld banka	236.809	250.000	248.746
Pappír, prentun og ritföng	14.012	20.000	9.193
Kostnaður vegna bókhalds	291.588	800.000	636.078
Rekstur heimasíðu og tölvubúnaðar	24.130	130.000	48.151
Skráningarkerfi	222.952	0	0
Kynningarmál	0	50.000	2.400
Áskriftagjöld	98.870	100.000	104.830
Afskrifaðar kröfur	0	50.000	29.417
Annar kostnaður	0	0	2.500
	<u>1.398.558</u>	<u>2.000.000</u>	<u>1.641.920</u>
8. Annar rekstrarkostnaður			
a Barna- og unglíngastarf			
Þátttökugjöld í mótum	0	70.000	0
Annar þátttökukostnaður í mótum	0	100.000	0
Búnaður	0	50.000	35.723
Annar kostnaður barna og unglíngastarfs	0	80.000	0
	<u>0</u>	<u>300.000</u>	<u>35.723</u>
b Félagsstarf			
Félags- og aðildargjöld	2.152.075	2.200.000	2.112.425
Þátttökugjöld í mótum	225.000	200.000	195.000
Annar þátttökukostnaður í mótum	436.748	500.000	473.544
Annar kostnaður	0	100.000	19.960
	<u>2.813.823</u>	<u>3.000.000</u>	<u>2.800.929</u>

Skýringar, frh.

	2022	Áætlun 2022	2021
8. Annar rekstrarkostnaður, frh.			
c Mótahaldskostnaður			
Verðlaun	106.130	200.000	112.800
Annar mótahaldskostnaður	0	450.000	0
	<u>106.130</u>	<u>650.000</u>	<u>112.800</u>
d Rekstur golfskála			
Húsgögn, áhöld og tæki	200.064	500.000	101.870
Leiga á posa	62.892	70.000	62.892
Hreinlætisvörur	87.012	130.000	131.168
Ýmsar rekstrarvörur og annar kostnaður	75.332	100.000	15.369
	<u>425.300</u>	<u>800.000</u>	<u>311.299</u>
e Rekstur húsnæðis			
Fasteignagjöld	131.099	150.000	128.651
Rafmagn	642.062	800.000	526.378
Viðhald	1.249.541	800.000	767.518
Sorpgámaleiga og sorphirða	274.601	30.000	7.000
Tryggingar	524.170	500.000	463.780
Öryggisgæsla	74.374	80.000	69.447
Heilbrigðiseftirlit	62.532	80.000	76.876
Gámahús og gámaleiga	492.677	0	0
Annar kostnaður	133.235	60.000	174.569
	<u>3.584.291</u>	<u>2.500.000</u>	<u>2.214.219</u>
f Rekstur véla og tækja			
Olíur	1.476.712	700.000	521.808
Viðhald	1.398.157	2.000.000	1.117.985
Smááhöld og tæki	614.928	400.000	184.790
Vátryggingar og önnur gjöld	659.733	400.000	347.028
	<u>4.149.530</u>	<u>3.500.000</u>	<u>2.171.611</u>
g Rekstur golfsvæðis			
Áburður o.þ.h.	537.765	500.000	450.962
Jarðarafgjald	278.146	280.000	263.315
Fasteignagjöld	61.889	70.000	62.621
Áhöld, flögg o.fl.	666.779	700.000	79.541
Nýframkvæmdir og viðhald	1.559.660	1.200.000	1.189.151
Golfbúnaður	90.899	300.000	274.877
Boltar í boltavél	238.560	400.000	410.688
Annar kostnaður vegna golfvallar	0	50.000	0
	<u>3.433.698</u>	<u>3.500.000</u>	<u>2.731.155</u>
h Rekstur annarra mannvirkja			
Bílastæði	0	350.000	0
Hitaveita	400.000	1.200.000	365.814
Vatnsveita	0	50.000	0
	<u>400.000</u>	<u>1.600.000</u>	<u>365.814</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>14.912.772</u>	<u>15.850.000</u>	<u>10.743.550</u>