



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 Demmsson
Sveinn Ingi
Þórhallur Guðsson
Erlingur Arthursson
Hulda Bergara Stefensdóttir
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
Rekstrartekjur				
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
		61.014.433	57.400.000	58.281.181
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	6	26.154.249	29.800.000	27.939.518
Vörunotkun		3.516.199	3.000.000	3.206.497
Stjórnarkostnaður	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
		45.855.657	53.100.000	46.110.016
Rekstrarhagnaður		15.158.776	4.300.000	12.171.165
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld				
Vaxtatekjur		18.194	20.000	16.189
Fjármagnstekjuskattur		(4.001)	(5.000)	(3.555)
Vaxtagjöld og verðbætur		(53.500)	(65.000)	(45.666)
		(39.307)	(50.000)	(33.032)
Hagnaður ársins	3	15.119.469	4.250.000	12.138.133

Efnahagsreikningur 31. október 2021

	Skýr.	2021	2020
Eignir			
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
Eignir samtals		75.024.455	60.396.429
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé		70.793.037	55.673.568
Eigið fé	3	70.793.037	55.673.568
Skammtímaskuldir			
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
Eigið fé og skuldir samtals		75.024.455	60.396.429

Sjóðstreymisyfirlit

1. nóvember 2020 til 31. október 2021

	Skýr.	2021	Áætlun 2021	2020
Rekstrarhreyfingar				
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>
Fjárfestingarhreyfingar				
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 hitaveituframkvæmda		0	0	(1.000.000)
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(12.411.235)</u>	<u>(14.700.000)</u>	<u>(11.103.221)</u>
Breyting á handbæru fé		5.048.584	(7.250.000)	5.576.065
Handbært fé í byrjun tímabils		<u>19.318.589</u>	<u>19.318.589</u>	<u>13.742.524</u>
Handbært fé í lok tímabils		<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
4. Félagsgjöld			
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>
5. Aðrar tekjur			
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 unglिंगastarfs	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>
6. Laun og launatengd gjöld			
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>
7. Stjórnunarkostnaður			
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>
8. Annar rekstrarkostnaður			
a Barna- og unglिंगastarf			
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 unglिंगastarfs	0	80.000	0
	<u>35.723</u>	<u>300.000</u>	<u>40.000</u>
b Félagsstarf			
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
8. Annar rekstrarkostnaður, frh.			
c Mótahaldskostnaður			
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>
d Rekstur golfskála			
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>
e Rekstur húsnæðis			
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>
f Rekstur véla og tækja			
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>
g Rekstur golfsvæðis			
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>
h Rekstur annarra mannvirkja			
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>