



Golfklúbbur Hveragerðis

Ársreikningur 2023

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 2022 til 31. október 2023.

Hveragerði, 10. desember 2023

Vignir Órsonsson
Þórhellur Eimsson
Erlingur Arthursson
Sverrir Ingvason
Kellinn Bjarnadóttir
Inga Dóra Þórunnarsdóttir
Hjörtur Arnason

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, 7. desember 2023

Sigríður Arnald
Óspudur Þomasson

Rekstrarreikningur

1. nóvember 2022 til 31. október 2023

	Skýr.	2023	Áætlun 2023	2022
Rekstrartekjur				
Félagsgjöld	4	15.052.605	14.500.000	13.168.884
Flatarfé		14.712.881	15.200.000	14.496.308
Mótatekjur		2.102.600	2.500.000	2.172.000
Vörusala skála		6.478.405	5.600.000	5.295.503
Þjónustusamningar		18.449.851	16.900.000	16.451.379
Aðrar tekjur	5	10.065.198	11.800.000	9.228.931
		66.861.540	66.500.000	60.813.005
Rekstrargjöld				
Laun og launategd gjöld	6	33.834.047	35.800.000	33.872.010
Vörunotkun		4.768.873	3.600.000	3.411.760
Stjórnunarkostnaður	7	1.874.334	2.200.000	1.398.558
Annar rekstrarkostnaður	8	12.773.135	17.310.000	14.912.772
Afskriftir	2	5.655.790	6.200.000	4.766.853
		58.906.179	65.110.000	58.361.953
Rekstrarhagnaður		7.955.361	1.390.000	2.451.052
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld				
Vaxtatekjur		42.662	20.000	23.213
Fjármagnstekjuskattur		(9.385)	(5.000)	(5.107)
Vaxtagjöld og verðbætur		(61.314)	(65.000)	(104.837)
		(28.037)	(50.000)	(86.731)
Hagnaður ársins	3	7.927.324	1.340.000	2.364.321

Efnahagsreikningur 31. október 2023

	Skýr.	2023	2022
Eignir			
Golfvöllur		7.717.073	8.502.355
Fasteignir		23.216.363	24.380.043
Vélar og tæki		27.987.204	20.359.683
	Fastafjármunir 2	58.920.640	53.242.081
Viðskiptakröfur		15.918.054	2.404.983
Aðrar skammtímakröfur		271.465	422.517
Handbært fé		9.418.745	20.116.985
	Veltufjármunir	25.608.264	22.944.485
	Eignir samtals	84.528.904	76.186.566
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé		81.084.682	73.157.358
	Eigið fé 3	81.084.682	73.157.358
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		1.296.387	1.411.018
Aðrar skammtímaskuldir		2.147.835	1.618.190
		3.444.222	3.029.208
	Skuldir	3.444.222	3.029.208
	Eigið fé og skuldir samtals	84.528.904	76.186.566

Sjóðstreymisyfirlit

1. nóvember 2022 til 31. október 2023

	Skýr.	2023	Áætlun 2023	2022
Rekstrarhreyfingar				
Hagnaður ársins	3	7.927.324	1.340.000	2.364.321
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	2	5.655.790	6.200.000	4.766.853
Veltufé frá rekstri		13.583.114	7.540.000	7.131.174
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda:				
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun	(13.362.019)	0	990.415
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		415.014	0	(1.202.210)
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda	(12.947.005)	0	(211.795)
Handbært fé frá rekstri		636.109	7.540.000	6.919.379
Fjárfestingarhreyfingar				
Fjárfesting í vélum og tækjum	2	(11.334.349)	(11.000.000)	(3.975.200)
Fjárfesting í golfhermi		0	0	(241.082)
Endurbætur á fasteignum		0	(6.000.000)	(6.953.285)
Golfvöllur nýframkvæmdir		0	(6.000.000)	0
Fjárfestingarhreyfingar		(11.334.349)	(23.000.000)	(11.169.567)
Breyting á handbæru fé		(10.698.240)	(15.460.000)	(4.250.188)
Handbært fé í byrjun tímabils		20.116.985	20.116.985	24.367.173
Handbært fé í lok tímabils		9.418.745	4.656.985	20.116.985

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 1.11.2022	19.632.045	29.091.989	37.127.866	85.851.900
Viðbót á árinu	0	0	11.334.349	11.334.349
Heildarverð 31.10.2023	19.632.045	29.091.989	48.462.215	97.186.249
Afskrifað 1.11.2022	11.129.690	4.711.946	16.768.183	32.609.819
Afskriftir ársins	785.282	1.163.680	3.706.828	5.655.790
Afskrifað 31.10.2023	11.914.972	5.875.626	20.475.011	38.265.609
Bókfært verð 31.10.2023	7.717.073	23.216.363	27.987.204	58.920.640
Afskriftahlutfall	4%	4%	10%	

3. Eigið fé

Breyting á eiginfjárreikningum á tímabilinu greinist þannig:

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.11.2022	73.157.358	73.157.358
Hagnaður ársins	7.927.324	7.927.324
Eigið fé 31.10.2023	81.084.682	81.084.682

Skýringar, frh.

	2023	Áætlun 2023	2022
4. Félagsgjöld			
Almenn félagsgjöld	10.511.500	10.000.000	9.105.466
Aukafélaggjöld	4.541.105	4.500.000	4.063.418
	<u>15.052.605</u>	<u>14.500.000</u>	<u>13.168.884</u>
5. Aðrar tekjur			
Tekjur af boltavél	156.600	100.000	100.700
Húsaleigutekjur, íbúðir	1.940.000	3.000.000	2.040.000
Aðrar leigutekjur	1.031.100	1.700.000	1.128.800
Lottó og getraunir	470.145	500.000	502.602
Tekjur vegna barna- og unglिंगastarfs	612.000	600.000	520.000
Skilagjald umbúðir	67.080	100.000	110.556
Tekjur af golfhermi	1.112.625	1.000.000	477.925
Seld þjónusta	600.000	600.000	600.000
Seld tæki	150.000	0	0
Sumarkort og styrkir frá fyrirtækjum og stofnunum	3.925.648	4.200.000	3.748.348
	<u>10.065.198</u>	<u>11.800.000</u>	<u>9.228.931</u>
6. Laun og launatengd gjöld			
Laun	26.631.914	28.500.000	27.670.803
Launatengd gjöld	5.539.129	6.100.000	5.757.735
Bifreiðastyrkir	1.465.175	1.100.000	1.045.000
Áfallið orlof, breyting	0	0	(767.275)
Annar starfsmannakostnaður	197.829	100.000	165.747
	<u>33.834.047</u>	<u>35.800.000</u>	<u>33.872.010</u>
7. Stjórnunarkostnaður			
Símakostnaður	490.763	500.000	478.990
Póstburðargjöld	29.055	50.000	23.410
Áhöld og tæki	95.746	100.000	7.797
Þjónustugjöld banka	304.500	250.000	236.809
Pappír, prentun og ritföng	35.989	20.000	14.012
Kostnaður vegna bókhalds	628.187	800.000	291.588
Rekstur heimasíðu og tölvubúnaðar	86.595	130.000	24.130
Skráningarkerfi	105.276	150.000	222.952
Kynningarmál	18.663	50.000	0
Áskriftagjöld	79.560	100.000	98.870
Annar kostnaður	0	50.000	0
	<u>1.874.334</u>	<u>2.200.000</u>	<u>1.398.558</u>
8. Annar rekstrarkostnaður			
a Barna- og unglिंगastarf			
Þátttökugjöld í mótum	0	70.000	0
Annar þátttökukostnaður í mótum	0	100.000	0
Búnaður	66.530	50.000	0
Annar kostnaður barna og unglिंगastarfs	0	80.000	0
	<u>66.530</u>	<u>300.000</u>	<u>0</u>
b Félagsstarf			
Félags- og aðildargjöld	2.319.000	2.230.000	2.152.075
Þátttökugjöld í mótum	90.000	150.000	225.000
Annar þátttökukostnaður í mótum	344.207	500.000	436.748
Annar kostnaður	100.021	750.000	0
	<u>2.853.228</u>	<u>3.630.000</u>	<u>2.813.823</u>

Skýringar, frh.

	2023	Áætlun 2023	2022
8. Annar rekstrarkostnaður, frh.			
c Mótahaldskostnaður			
Verðlaun	15.330	200.000	106.130
Annar mótahaldskostnaður	24.636	280.000	0
	<u>39.966</u>	<u>480.000</u>	<u>106.130</u>
d Rekstur golfskála			
Húsgögn, áhöld og tæki	425.656	1.500.000	200.064
Leiga á posa	62.892	70.000	62.892
Hreinlætisvörur	68.820	100.000	87.012
Rekstur golfhermis	78.332	0	0
Ýmsar rekstrarvörur og annar kostnaður	72.616	80.000	75.332
	<u>708.316</u>	<u>1.750.000</u>	<u>425.300</u>
e Rekstur húsnæðis			
Fasteignagjöld	130.728	150.000	131.099
Rafmagn	795.238	700.000	642.062
Viðhald	240.623	1.000.000	1.249.541
Sorpgámaleiga og sorphirða	8.000	30.000	274.601
Tryggingar	635.509	500.000	524.170
Öryggisgæsla	260.267	80.000	74.374
Heilbrigðiseftirlit	68.150	80.000	62.532
Gámahús og gámaleiga	0	0	492.677
Annar kostnaður	32.417	60.000	133.235
	<u>2.170.932</u>	<u>2.600.000</u>	<u>3.584.291</u>
f Rekstur véla og tækja			
Olíur	910.633	1.200.000	1.476.712
Viðhald	1.272.303	1.500.000	1.398.157
Smááhöld og tæki	415.747	400.000	614.928
Vátryggingar og önnur gjöld	463.381	700.000	659.733
	<u>3.062.064</u>	<u>3.800.000</u>	<u>4.149.530</u>
g Rekstur golfsvæðis			
Áburður o.þ.h.	535.925	1.300.000	537.765
Jarðarafgjald	311.790	300.000	278.146
Fasteignagjöld	50.949	70.000	61.889
Áhöld, flögg o.fl.	255.905	300.000	666.779
Nýframkvæmdir og viðhald	2.040.761	1.200.000	1.559.660
Golfbúnaður	0	150.000	90.899
Boltar í boltavél	280.800	300.000	238.560
Annar kostnaður vegna golfvallar	376.275	30.000	0
	<u>3.852.405</u>	<u>3.650.000</u>	<u>3.433.698</u>
h Rekstur annarra mannvirkja			
Bílastæði	19.694	100.000	0
Hitaveita	0	1.000.000	400.000
	<u>19.694</u>	<u>1.100.000</u>	<u>400.000</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>12.773.135</u>	<u>17.310.000</u>	<u>14.912.772</u>