



## 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

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
<b>Rekstrartekjur</b>				
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
<b>Rekstrargjöld</b>				
Laun og launatengd gjöld .....	6	33.872.010	31.800.000	26.154.249
Vörunotkun .....		3.411.760	3.400.000	3.516.199
Stjórnarkostnaður .....	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
<b>Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld</b>				
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)
<b>Hagnaður ársins</b> .....	3	2.364.321	2.050.000	15.119.469

# Efnahagsreikningur 31. október 2022

	Skýr.	2022	2021
<b>Eignir</b>			
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>
	<b>Eignir samtals</b>	<u>76.186.566</u>	<u>75.024.455</u>
<b>Eigið fé</b>			
Óráðstafað eigið fé .....		73.157.358	70.793.037
	Eigið fé 3	<u>73.157.358</u>	<u>70.793.037</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>			
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>
	<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>	<u>76.186.566</u>	<u>75.024.455</u>

# Sjóðstreymisýfirlit

## 1. nóvember 2021 til 31. október 2022

	Skýr.	2022	Áætlun 2022	2021
<b>Rekstrarhreyfingar</b>				
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		<u>7.131.174</u>	<u>6.750.000</u>	<u>18.919.208</u>
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		<u>( 211.795)</u>	<u>0</u>	<u>( 1.459.389)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>6.919.379</u>	<u>6.750.000</u>	<u>17.459.819</u>
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>				
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		<u>( 11.169.567)</u>	<u>( 15.500.000)</u>	<u>( 12.411.235)</u>
<b>Breyting á handbæru fé .....</b>		<b>( 4.250.188)</b>	<b>( 8.750.000)</b>	<b>5.048.584</b>
<b>Handbært fé í byrjun tímabils .....</b>		<b>24.367.173</b>	<b>24.367.173</b>	<b>19.318.589</b>
<b>Handbært fé í lok tímabils .....</b>		<b><u>20.116.985</u></b>	<b><u>15.617.173</u></b>	<b><u>24.367.173</u></b>

# 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
<b>4. Félagsgjöld</b>			
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>
<b>5. Aðrar tekjur</b>			
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>
<b>6. Laun og launatengd gjöld</b>			
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>
<b>7. Stjórnunarkostnaður</b>			
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>
<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 .....	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>b Félagsstarf</b>			
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
<b>8. Annar rekstrarkostnaður, frh.</b>			
<b>c Mótahaldskostnaður</b>			
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>
<b>d Rekstur golfskála</b>			
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>
<b>e Rekstur húsnæðis</b>			
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>
<b>f Rekstur véla og tækja</b>			
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>
<b>g Rekstur golfsvæðis</b>			
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>
<b>h Rekstur annarra mannvirkja</b>			
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>