



Golfklúbbur Hveragerðis

Ársreikningur 2024

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 2023 til 31. október 2024.

Hveragerði, 9. desember 2024

Vignir Þorsteinsson
Erlingur Arthурсson
Kjartan Ingvarsson
Hjörtur Arnason
Arnar Ólafur Helgason
Þórhelgi Binsson
Ólafur Þorsteinsson
Anna Pála Váttumátt.

Við undirritaðir, kjömir 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 2024

Kristján Þór Þorsteinsson
Sigrún Eydís

Rekstrarreikningur

1. nóvember 2023 til 31. október 2024

	Skýr.	2024	Áætlun 2024	2023
Rekstrartekjur				
Félagsgjöld	5	18.185.008	16.600.000	15.052.605
Flatarfé		18.396.710	16.200.000	14.712.881
Mótatekjur		2.661.900	2.300.000	2.102.600
Vörusala skála		7.144.385	6.500.000	6.478.405
Þjónustusamningar		8.355.000	9.400.000	18.449.851
Aðrar tekjur	6	9.908.016	10.300.000	10.065.198
		<u>64.651.019</u>	<u>61.300.000</u>	<u>66.861.540</u>
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	7	29.093.745	31.700.000	33.834.047
Vörunotkun		4.390.986	4.800.000	4.768.873
Stjórnunarkostnaður	8	2.614.072	2.300.000	1.874.334
Annar rekstrarkostnaður	9	14.223.046	16.800.000	12.773.135
Afskriftir	2	6.258.579	5.300.000	5.655.790
		<u>56.580.428</u>	<u>60.900.000</u>	<u>58.906.179</u>
Rekstrarhagnaður		8.070.591	400.000	7.955.361
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld				
Vaxtatekjur		198.978	160.000	42.662
Fjármagnstekjuskattur	(43.775)	(35.000)	(9.385)
Vaxtagjöld og verðbætur	(42.425)	(75.000)	(61.314)
		<u>112.778</u>	<u>50.000</u>	<u>(28.037)</u>
Hagnaður ársins	3	<u><u>8.183.369</u></u>	<u><u>450.000</u></u>	<u><u>7.927.324</u></u>

Efnahagsreikningur 31. október 2024

	Skýr.	2024	2023
Eignir			
Golfvöllur		6.931.791	7.717.073
Fasteignir		29.328.073	23.216.363
Vélar og tæki		31.118.178	27.987.204
	Fastafjármunir 2	<u>67.378.042</u>	<u>58.920.640</u>
Viðskiptakröfur		693.410	15.918.054
Aðrar skammtímakröfur		296.927	271.465
Handbært fé		30.408.154	9.418.745
	Veltufjármunir	<u>31.398.491</u>	<u>25.608.264</u>
	Eignir samtals	<u>98.776.533</u>	<u>84.528.904</u>
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé		89.268.051	81.084.682
	Eigið fé 3	<u>89.268.051</u>	<u>81.084.682</u>
Langtímaskuldir			
Leiguskuldir	4	<u>4.484.688</u>	0
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborgun langtímaskulda	4	801.312	0
Viðskiptaskuldir		1.513.426	1.296.387
Aðrar skammtímaskuldir		2.709.056	2.147.835
		<u>5.023.794</u>	<u>3.444.222</u>
	Skuldir	<u>9.508.482</u>	<u>3.444.222</u>
	Eigið fé og skuldir samtals	<u>98.776.533</u>	<u>84.528.904</u>

Sjóðstreymisyfirlit

1. nóvember 2023 til 31. október 2024

	Skýr.	2024	Áætlun 2024	2023
Rekstrarhreyfingar				
Hagnaður ársins	3	8.183.369	450.000	7.927.324
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	2	6.258.579	5.300.000	5.655.790
Veltufé frá rekstri		14.441.948	5.750.000	13.583.114
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda:				
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		15.199.182	13.500.000	(13.362.019)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		778.260	(500.000)	415.014
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda		15.977.442	13.000.000	(12.947.005)
Handbært fé frá rekstri		30.419.390	18.750.000	636.109
Fjárfestingarhreyfingar				
Fjárfesting í vélum og tækjum	2	(7.440.591)	(2.500.000)	(11.334.349)
Söluverð véla og tækja		0	3.600.000	0
Endurbætur á fasteignum	2	(6.377.667)	(5.500.000)	0
Endurbætur á hitaveitu	2	(897.723)	(2.000.000)	0
Golfvöllur nýframkvæmdir		0	(16.000.000)	0
Fjárfestingarhreyfingar		(14.715.981)	(22.400.000)	(11.334.349)
Fjármögnunarhreyfingar				
Nýjar leiguskuldir		5.766.000	0	0
Afborganir leiguskulda		(480.000)	0	0
Fjármögnunarhreyfingar		5.286.000	0	0
Breyting á handbæru fé		20.989.409	(3.650.000)	(10.698.240)
Handbært fé í byrjun tímabils		9.418.745	9.418.745	20.116.985
Handbært fé í lok tímabils		30.408.154	5.768.745	9.418.745

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 1.11.2023	19.632.045	29.091.989	48.462.215	97.186.249
Viðbót á árinu	0	7.275.390	7.440.591	14.715.981
Fært út á árinu	0	0	(400.000)	(400.000)
Heildarverð 31.10.2024	19.632.045	36.367.379	55.502.806	111.502.230
Afskrifað 1.11.2023	11.914.972	5.875.626	20.475.011	38.265.609
Afskriftir ársins	785.282	1.163.680	4.309.617	6.258.579
Fært út á árinu	0	0	(400.000)	(400.000)
Afskrifað 31.10.2024	12.700.254	7.039.306	24.384.628	44.124.188
Bókfært verð 31.10.2024	6.931.791	29.328.073	31.118.178	67.378.042
Afskriftahlutfall	4%	4%	10%	

3. Eigið fé

Breyting á eiginfjárreikningum á tímabilinu greinist þannig:

	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.11.2023	81.084.682	81.084.682
Hagnaður ársins	8.183.369	8.183.369
Eigið fé 31.10.2024	89.268.051	89.268.051

4. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir greinast þannig:

Leiguskuldir	5.286.000
Næsta árs afborganir	(801.312)
Langtímaskuldir að frádregnum næsta árs afborgunum	4.484.688

Afborganir af langtímaskuldum í lok rekstrarársins greinast þannig á næstu ár:

Árið 2024-2025	801.312
Árið 2025-2026	960.984
Árið 2026-2027	960.984
Árið 2027-2028	960.984
Árið 2028-2029	960.984
Árið 2029-2030	640.752
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir	5.286.000

Skýringar, frh.

	2024	Áætlun 2024	2023
5. Félagsgjöld			
Almenn félagsgjöld	11.862.518	11.600.000	10.511.500
Aukafélagagjöld	6.322.490	5.000.000	4.541.105
	<u>18.185.008</u>	<u>16.600.000</u>	<u>15.052.605</u>
6. Aðrar tekjur			
Tekjur af boltavél	234.500	160.000	156.600
Húsaleigutekjur, íbúðir	2.620.000	1.920.000	1.940.000
Aðrar leigutekjur	1.385.700	1.100.000	1.031.100
Lottó og getraunir	493.690	500.000	470.145
Tekjur vegna barna- og unglingastarfs	600.000	600.000	612.000
Skilagjald umbúðir	104.340	100.000	67.080
Tekjur af golfhermi	981.755	1.120.000	1.112.625
Seld þjónusta	600.000	600.000	600.000
Seld tæki	0	0	150.000
Sumarkort og styrkir frá fyrirtækjum og stofnunum	2.888.031	4.200.000	3.925.648
	<u>9.908.016</u>	<u>10.300.000</u>	<u>10.065.198</u>
7. Laun og launatengd gjöld			
Laun	23.044.415	24.600.000	26.631.914
Launatengd gjöld	4.661.730	5.100.000	5.539.129
Bifreiðastyrkir	1.120.225	1.800.000	1.465.175
Annar starfsmannakostnaður	267.375	200.000	197.829
	<u>29.093.745</u>	<u>31.700.000</u>	<u>33.834.047</u>
8. Stjórnunarkostnaður			
Símakostnaður	538.986	550.000	490.763
Póstburðargjöld	27.810	50.000	29.055
Áhöld og tæki	275.066	100.000	95.746
Þjónustugjöld banka	304.839	350.000	304.500
Pappír, prentun og ritföng	13.893	50.000	35.989
Kostnaður vegna bókhalds	744.000	800.000	628.187
Rekstur heimasíðu og tölvubúnaðar	526.278	100.000	86.595
Skráningarkerfi	117.552	150.000	105.276
Kynningarmál	0	50.000	18.663
Áskriftagjöld	50.600	100.000	79.560
Annar kostnaður	15.048	0	0
	<u>2.614.072</u>	<u>2.300.000</u>	<u>1.874.334</u>
9. Annar rekstrarkostnaður			
a Barna- og unglingastarf			
Þátttökugjöld í mótum	70.000	100.000	0
Annar þátttökukostnaður í mótum	60.899	200.000	0
Búnaður	68.555	100.000	66.530
Annar kostnaður barna- og unglingastarfs	11.150	100.000	0
	<u>210.604</u>	<u>500.000</u>	<u>66.530</u>
b Félagsstarf			
Félags- og aðildargjöld	2.716.300	2.500.000	2.319.000
Þátttökugjöld í mótum	360.000	300.000	90.000
Annar þátttökukostnaður í mótum	397.698	600.000	344.207
Annar kostnaður	113.716	100.000	100.021
	<u>3.587.714</u>	<u>3.500.000</u>	<u>2.853.228</u>

Skýringar, frh.

	2024	Áætlun 2024	2023
9. Annar rekstrarkostnaður, frh.			
c Mótahaldskostnaður			
Verðlaun	148.230	200.000	15.330
Annar mótahaldskostnaður	0	100.000	24.636
	<u>148.230</u>	<u>300.000</u>	<u>39.966</u>
d Rekstur golfskála			
Húsgögn, áhöld og tæki	649.450	1.000.000	425.656
Leiga á posa	62.892	70.000	62.892
Hreinlætisvörur	104.481	100.000	68.820
Rekstur golfhermis	128.215	200.000	78.332
Ýmsar rekstrarvörur og annar kostnaður	32.254	130.000	72.616
	<u>977.292</u>	<u>1.500.000</u>	<u>708.316</u>
e Rekstur húsnæðis			
Fasteignagjöld	139.748	150.000	130.728
Rafmagn	1.030.338	850.000	795.238
Viðhald	268.870	700.000	240.623
Sorpgámaleiga og sorphirða	18.000	30.000	8.000
Tryggingar	411.625	650.000	635.509
Öryggisgæsla	254.803	150.000	260.267
Heilbrigðiseftirlit	73.262	80.000	68.150
Annar kostnaður	44.883	90.000	32.417
	<u>2.241.529</u>	<u>2.700.000</u>	<u>2.170.932</u>
f Rekstur véla og tækja			
Olíur	1.163.084	1.100.000	910.633
Viðhald	931.225	1.400.000	1.272.303
Smááhöld og tæki	829.393	400.000	415.747
Vátryggingar og önnur gjöld	551.201	500.000	463.381
	<u>3.474.903</u>	<u>3.400.000</u>	<u>3.062.064</u>
g Rekstur golfsvæðis			
Áburður o.þ.h.	346.986	1.150.000	535.925
Jarðarafgjald	323.154	340.000	311.790
Fasteignagjöld	53.729	60.000	50.949
Áhöld, flögg o.fl.	435.798	200.000	255.905
Viðhald golfvallar	1.746.908	2.000.000	2.040.761
Golfbúnaður	191.992	150.000	0
Boltar í boltavél	285.600	300.000	280.800
Annar kostnaður vegna golfvallar	198.607	500.000	376.275
	<u>3.582.774</u>	<u>4.700.000</u>	<u>3.852.405</u>
h Rekstur annarra mannvirkja			
Bílastæði	0	100.000	19.694
Hitaveita, viðhald	0	100.000	0
	<u>0</u>	<u>200.000</u>	<u>19.694</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>14.223.046</u>	<u>16.800.000</u>	<u>12.773.135</u>