

Golfklúbbur Selfoss

Ársreikningur 1. nóvember 2020 - 31. október 2021

Golfklúbbur Selfoss
Kt. 681174-0369
Svarfólsvelli, 801 Selfoss

Efnisyfirlit**bls.**

Skýrsla stjórnar	2
Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5 - 6
Sjóðstreymi	7
Skýringar	8 - 10

Golfklúbbur Selfoss
Kt. 681174-0369
Svarfhólsvelli, 801 Selfoss

Skýrsla stjórnar

Meginstarfsemi félagsins

Félagið sér um rekstur á Svarfhólsvelli ásamt því að sjá um slátt og umhirðu á íþróttasvæði Árborgar.

Starfsemin á árinu

Rekstur félagsins var með svipuðu mótí í ár og síðastliðið ár. Hagnaður ársins nam 5,6 mkr. í samanburði við 4,6 mkr. hagnað árið 2020.

Þann 3. september 2018 gerði GOS samkomulag við Vegagerðina vegna lagningar hringvegjar um hluta af athafnasvæði GOS. GOS mun aðlaga starfsemi sína að nýju vegamannvirki þannig að starfsemin geti haldið áfram með sambærilegu sniði en í sátt við nýtt vegamannvirki. Bótafjárhæðin sem GOS fær vegna þessa verður nýtt til uppbyggingar og breytingar á Svarfhólsvelli.

Það er álit stjórnar félagsins að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun félagsins, komi fram í ársreikningnum.

Heimsfaraldur af völdum COVID-19 kann að hafa áhrif á starfsemi félagsins. Stjórnendur vinna að lágmörkun neikvæðra áhrifa á rekstur félagsins en óvíst er hve áhrifin verða langvinn eða alvarleg.

Ráðstöfun hagnaðar

Stjórnin vísar til ársreikningsins varðandi meðferð rekstrarniðurstöðu og annarra breytinga á eigin fé.

Stjórn og framkvæmdastjóri Golfklúbbs Selfoss staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir tímabilið 1. nóvember 2020 til 31. október 2021 með áritun sinni.

Selfossi, 9. desember 2021

Stjórn:

Páll Sveinsson, formaður

Bjarki Már Magnússon, varaformaður

Helena Guðmundsdóttir, gjaldkeri

Hreinn Þorkelsson, ritari

Arnór Ingi Hlíðdal

Ástfríður M. Sigurðardóttir

Halldór Morthens

Framkvæmdastjóri:

Hlynur Geir Hjartarson

Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings

Til stjórnar Golfklúbbs Selfoss.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Golfklúbbs Selfoss fyrir tímabilið 1. nóvember 2020 - 31. október 2021 og við vinnu okkar byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRS 4410, sem fjallar um aðstoð við gerð og framsetningu ársreiknings.

Við höfum notað þekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar til að aðstoða félagið við gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Við höfum fylgt fyrirmælum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglum um heilindi, hlutlægni, faglega hæfni og varkárni.

Ársreikningurinn, þar á meðal nákvæmni og heild undirliggjandi gagna, er á ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra.

Þar sem aðstoð við gerð ársreiknings er ekki staðfestingarverkefni er þess ekki krafist að við staðfestum nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórnendur hafa lagt fram. Þar af leiðandi veitum við hvorki álit byggt á endurskoðun né ályktun byggða á könnun um hvort ársreikningurinn sé gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur.

Selfossi, 9. desember 2021

PricewaterhouseCoopers ehf

Ólafur Gestsson
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur 1. nóvember 2020 - 31. október 2021

	Skýringar	1/11 - 31/10 2020 - 2021	1/11 - 31/10 2019 - 2020
Rekstrartekjur			
Tekjur	4	92.414.028	84.048.698
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	5	28.856.145	26.778.580
Rekstur bifreiða, véla og tækja		8.373.485	7.205.399
Rekstur golfskála og vallar		32.750.900	28.582.529
Annar rekstrarkostnaður		6.251.196	6.746.373
		<u>76.231.726</u>	<u>69.312.881</u>
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir		16.182.302	14.735.817
Afskriftir	8	8.198.979	7.800.277
Rekstrarhagnaður		7.983.323	6.935.540
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur	6	54.635	152.255
Vaxtagjöld		(2.437.149)	(2.521.598)
		<u>(2.382.514)</u>	<u>(2.369.343)</u>
Hagnaður ársins		<u>5.600.809</u>	<u>4.566.197</u>

Efnahagsreikningur 31. október 2021

Eignir	Skýringar	31. október 2021	31. október 2020
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	8		
Golfvöllur		11.816.514	11.816.514
Æfinga- og vélaaðstaða		46.617.258	47.236.997
Vélar, áhöld og tæki		32.334.946	29.632.234
		<u>90.768.718</u>	<u>88.685.745</u>
Veltufjármunir			
Vörubirgðir	9	650.000	550.000
Viðskiptakröfur	10	1.946.550	2.860.954
Handbært fé	11	4.970.643	152.460
		<u>7.567.193</u>	<u>3.563.414</u>
Eignir samtals		<u><u>98.335.911</u></u>	<u><u>92.249.159</u></u>

Efnahagsreikningur 31. október 2021

Eigið fé og skuldir	Skýringar	31. október 2021	31. október 2020
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	12	28.361.532	22.760.723
Skuldir			
Skuldir í íslenskum krónum	13	56.400.000	38.700.000
Skammtímaskuldir:			
Skuldir við lánastofnanir	11	5.008.486	675.589
Viðskiptaskuldir	14	57.388	2.916.897
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	13	2.300.000	2.300.000
Aðrar skammtímaskuldir		3.410.785	2.715.741
Fyrirframinnheimtar bætur	15	2.797.720	22.180.209
		<u>13.574.379</u>	<u>30.788.436</u>
Skuldir samtals		69.974.379	69.488.436
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>98.335.911</u></u>	<u><u>92.249.159</u></u>
Aðrar upplýsingar	16		

Sjóðstreymi 1. nóvember 2020 - 31. október 2021

	Skýringar	1/11 - 31/10 2020 - 2021	1/11 - 31/10 2019 - 2020
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Hagnaður ársins		5.600.809	4.566.197
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	8	8.198.979	7.800.277
Sölutap fastafjármuna		0	62.500
		<u>13.799.788</u>	<u>12.428.974</u>
Breytingar rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		914.404	388.178
Vörubirgðir		(100.000)	(100.000)
Breytingar rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		<u>(21.546.954)</u>	<u>(7.345.685)</u>
		<u>(20.732.550)</u>	<u>(7.057.507)</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		<u>(6.932.762)</u>	<u>5.371.467</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	8	(77.620.587)	(53.621.862)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		0	515.000
Bætur frá Vegagerðinni og Sveitarfélaginu Árborg	8	<u>67.338.635</u>	<u>27.112.480</u>
		<u>(10.281.952)</u>	<u>(25.994.382)</u>
Fjármögnunarahreyfingar			
Tekin ný langtímalán		20.000.000	42.000.000
Greiddar afborganir langtímalána		(2.300.000)	(1.000.000)
Skammtímalán, breyting	11	<u>4.332.897</u>	<u>(20.270.291)</u>
		<u>22.032.897</u>	<u>20.729.709</u>
Breyting á handbæru fé		4.818.183	106.794
Handbært fé í byrjun tímabils		<u>152.460</u>	<u>45.666</u>
Handbært fé í árslok	11	<u><u>4.970.643</u></u>	<u><u>152.460</u></u>

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Félagið sér um rekstur á Svarfhólsvelli ásamt því að sjá um slátt og umhirðu á íþróttasvæði Árborgar.

Golfklúbbur Selfoss er með heimilisfesti á Íslandi. Skráð aðsetur félagsins er að Svarfhólsvelli, 801 Selfossi.

2. Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settur fram í íslenskum krónum. Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem í meginatriðum eru þær sömu og árið á undan að öðru leyti en því sem fram kemur hér á eftir. Ársreikningurinn er gerður miðað við áframhaldandi starfsemi.

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo mat þetta sé samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

Upplýsingar um reikningsskilaaðferðir helstu liða er að finna í viðeigandi skýringum.

3. Samanburðarfjárhæðir

Þar sem það hefur átt við hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

4. Innlausn tekna

Tekjur af vörusölu og þjónustu eru færðar við afhendingu.

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld ársins sundurliðast þannig:	2020 - 2021	2019 - 2020
Laun	39.453.297	31.422.268
Launatengd gjöld	8.361.427	6.810.171
Eignfærð laun- og launatengd gjöld vegna framkvæmda	(11.125.575)	(8.632.552)
Hlutdeild Vinnumálastofnunar í launum	(7.833.004)	(2.821.307)
	<u>28.856.145</u>	<u>26.778.580</u>

Hjá félaginu störfuðu 16 starfsmenn í 6 stöðugildum á árinu.

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru tekjufærðar við móttöku greiðslu. Áfallnar vaxtatekjur vegna bankainnistæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

Vaxtagjöld eru gjaldfærð við greiðslu.

7. Tekjuskattur

Félagið er undanþegið tekjuskatti skv. 4. gr. laga nr. 90/2003.

Skýringar

8. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Golfvöllur	Æfinga- og vélaaðstaða	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
31. október 2021:				
Bókfært verð 1. nóvember 2020	11.816.514	47.236.997	29.632.234	88.685.745
Viðbót ársins	67.338.635	1.404.655	8.877.297	77.620.587
Bætur frá Vegagerðinni og Sveitarfélaginu Árborg	(67.338.635)	0	0	(67.338.635)
Afskriftir	0	(2.024.394)	(6.174.585)	(8.198.979)
Bókfært verð 31. október 2021	11.816.514	46.617.258	32.334.946	90.768.718
Bókfært verð 31. október 2021 greinist þannig:				
Kostnaðarverð	146.974.940	50.609.860	77.230.135	274.814.935
Bætur frá Vegagerðinni og Sveitarfélaginu Árborg	(135.158.426)	0	0	(135.158.426)
Afskrifað samtals	0	(3.992.602)	(44.895.189)	(48.887.791)
Bókfært verð 31. október 2021 greinist þannig:	11.816.514	46.617.258	32.334.946	90.768.718

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádragnum afskriftum.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af bókfærðu verði.

Golfvöllur	0%
Æfinga- og vélaaðstaða	4%
Vélar, áhöld og tæki	5 - 20%

Áætlaður endingartími og hrakvirði er endurmetið og aðlagð, ef þörf er á, í lok hvers reikningsárs.

Hagnaður og tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði eigna á söludegi og er hluti af rekstrarhagnaði. Þegar eignir eru seldar sem endurmetnar hafa verið sérstaklega, eru fjárhæðir á sérstöku endurmati meðal eigin fjár sem tilheyra viðkomandi eignum millifærðar á óráðstafað eigið fé.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann verður til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbæturnar hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími verður lengri. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

9. Vörubirgðir

Birgðir eru metnar á kostnaðarverði eða dagverði sé það lægra.

10. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádraginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum félagsins.

11. Handbært fé og ígildi þess

Handbært fé samkvæmt efnahagsreikningi og sjóðstreymi samanstandur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum. Yfirdættir á bankareikningum eru sýndir meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

Skýringar

12. Eigið fé

	Óráðstafað eigið fé
Staða 1/11 2020	22.760.723
Hagnaður ársins	5.600.809
Staða 31/10 2021	<u>28.361.532</u>

13. Langtímaskuldir

Skuldir í íslenskum krónum:	
Óverðtryggðar skuldir	58.700.000

Afborganir af langtímaskuldum félagsins í árslok greinast þannig á næstu ár:

Árið 2021-2022	2.300.000
Árið 2022-2023	2.300.000
Árið 2023-2024	2.300.000
Árið 2024-2025	22.300.000
Árið 2025-2026	2.300.000
Síðar	<u>27.200.000</u>
	58.700.000

Langtímaskuldir samtals kr. 58.700.000, koma þannig fram í efnahagsreikningi:

Afborganir ársins 2021-2022, færðar meðal skammtímaskulda	2.300.000
Afborganir með gjalddaga eftir eitt ár eða síðar	<u>56.400.000</u>
	58.700.000

14. Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði.

15. Fyrirframinnheimtar bætur

Þann 3. september 2018 gerði GOS samkomulag við Vegagerðina vegna lagningar hringvegur um hluta af athafnasvæði GOS. GOS mun aðlaga starfsemi sína að nýju vegamannvirki þannig að starfsemin geti haldið áfram með sambærilegu sniði en í sátt við nýtt vegamannvirki. Bótafjárhæðin sem GOS fær vegna þessa verður nýtt til uppbyggingar og breytingar á Svarhólsvelli.

16. Aðrar upplýsingar

Á árinu 2021 gerðu Sveitarfélagið Árborg og Golfklúbbur Selfoss með sér samstarfssamning. Markmið samningsins er að tryggja uppbyggingu á glæsilegum 18 holu golfvelli á Selfossi. Sveitarfélagið Árborg mun árlega greiða framlag til Golfklúbbsins sem ætlað er til að tryggja árlegar afborganir af framkvæmdaláni klúbbsins við Landsbankann. Samningurinn gildir til 10 ára frá undirritun.