

Golfklúbbur Selfoss

Ársreikningur 1. nóvember 2021 - 31. október 2022

Golfklúbbur Selfoss
Kt. 681174-0369
Svarfhólsvelli, 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 móti í ár og síðastliðið ár. Hagnaður ársins nam 4,3 mkr. í samanburði við 5,6 mkr. hagnað árið 2021.

Þann 3. september 2018 gerði GOS samkomulag við Vegagerðina vegna lagningar hringvegar 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 2021 til 31. október 2022 með áritun sinni.

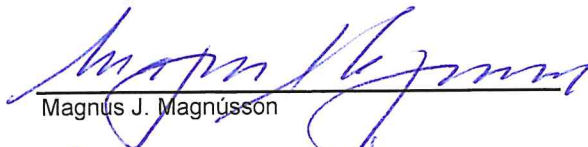
Selfossi, 7. desember 2022

Stjórn:


Páll Sveinsson, formaður


Helena Guðmundsdóttir, gjaldkeri


Arnór Ingi Hlíðdal


Magnús J. Magnússon

Framkvæmdastjóri:


Hlynur Geir Hjartarson


Bjarki Már Magnússon, varaformaður


Hreinn Þorkelsson, ritari


Astfríður M. Sigurðardóttir

Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings

Til stjórnar Golfklúbbs Selfoss.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Golfklúbbs Selfoss fyrir tímabilið 1. nóvember 2021 - 31. október 2022 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, 7. desember 2022

PricewaterhouseCoopers ehf



Ólafur Gestsson
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur 1. nóvember 2021 - 31. október 2022

	Skýringar	1/11 - 31/10 2021 - 2022	1/11 - 31/10 2020 - 2021
Rekstrartekjur			
Tekjur	4	102.130.327	92.414.028
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	5	36.137.913	28.856.145
Rekstur bifreiða, véla og tækja		6.532.574	8.373.485
Rekstur golfskála og vallar		31.359.621	32.750.900
Annar rekstrarkostnaður		9.310.282	6.251.196
		<u>83.340.390</u>	<u>76.231.726</u>
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir		18.789.937	16.182.302
Afskriftir	8	11.415.245	8.198.979
Rekstrarhagnaður		7.374.692	7.983.323
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	6		
Vaxtatekjur		4.463	54.635
Vaxtagjöld		<u>(3.048.162)</u>	<u>(2.437.149)</u>
		<u>(3.043.699)</u>	<u>(2.382.514)</u>
Hagnaður ársins		<u><u>4.330.993</u></u>	<u><u>5.600.809</u></u>

Efnahagsreikningur 31. október 2022

Eignir	Skýringar	31. október 2022	31. október 2021
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	8		
Golfvöllur		56.481.532	11.816.514
Æfinga- og vélaaðstaða		64.766.586	46.617.258
Vélar, áhöld og tæki		46.634.455	32.334.946
		<u>167.882.573</u>	<u>90.768.718</u>
Veltufjármunir			
Vörubirgðir	9	850.000	650.000
Viðskiptakröfur	10	4.563.937	1.946.550
Aðrar skammtímakröfur		867.290	0
Handbært fé	11	4.280.262	4.970.643
		<u>10.561.489</u>	<u>7.567.193</u>
Eignir samtals		<u>178.444.062</u>	<u>98.335.911</u>

Efnahagsreikningur 31. október 2022

Eigið fé og skuldir	Skýringar	31. október 2022	31. október 2021
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	12	32.692.525	28.361.532
Skuldir			
Skuldir í íslenskum krónum	13	37.975.580	36.400.000
Skammtímaskuldir:			
Skuldir við lánastofnanir	11	5.280.145	5.008.486
Framkvæmdalán	11	93.963.000	20.000.000
Viðskiptaskuldir	14	1.669.179	57.388
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	13	3.522.422	2.300.000
Aðrar skammtímaskuldir		3.341.211	3.410.785
Fyrirframinnheimtar bætur	15	0	2.797.720
		<u>107.775.957</u>	<u>33.574.379</u>
Skuldir samtals		145.751.537	69.974.379
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>178.444.062</u></u>	<u><u>98.335.911</u></u>
Aðrar upplýsingar	16		

Sjóðstreymi 1. nóvember 2021 - 31. október 2022

	Skýringar	1/11 - 31/10 2021 - 2022	1/11 - 31/10 2020 - 2021
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Hagnaður ársins		4.330.993	5.600.809
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	8	11.415.245	8.198.979
		<u>15.746.238</u>	<u>13.799.788</u>
Breytingar rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		(3.484.677)	914.404
Vörubirgðir		(200.000)	(100.000)
Breytingar rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		<u>(1.255.503)</u>	<u>(21.546.954)</u>
		<u>(4.940.180)</u>	<u>(20.732.550)</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		<u>10.806.058</u>	<u>(6.932.762)</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	8	(106.580.550)	(77.620.587)
Bætur frá Vegagerðinni og Sveitarfélaginu Árborg	8	18.051.450	67.338.635
		<u>(88.529.100)</u>	<u>(10.281.952)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tekin ný langtímalán		5.494.750	0
Greiddar afborganir langtímalána		(2.696.748)	(2.300.000)
Framkvæmdalán, breyting	11	73.963.000	20.000.000
Skammtímalán, breyting	11	271.659	4.332.897
		<u>77.032.661</u>	<u>22.032.897</u>
Breyting á handbæru fé		(690.381)	4.818.183
Handbært fé í byrjun tímabils		4.970.643	152.460
Handbært fé í árslok	11	<u>4.280.262</u>	<u>4.970.643</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. Innlaun tekna

Tekjur af vörusölu og þjónustu eru færðar við afhendingu.

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld ársins sundurliðast þannig:	2021 - 2022	2020 - 2021
Laun	43.137.926	39.453.297
Launatengd gjöld	8.774.581	8.361.427
Eignfærð laun- og launatengd gjöld vegna framkvæmda	(13.974.512)	(11.125.575)
Hlutdeild Vinnumálastofnunar í launum	(1.800.082)	(7.833.004)
	<u>36.137.913</u>	<u>28.856.145</u>

Hjá félaginu störfuðu 19 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 2021	11.816.514	46.617.258	32.334.946	90.768.718
Viðbót ársins	62.716.468	21.014.294	22.849.788	106.580.550
Bætur frá Vegagerðinni og Sveitarfélaginu Árborg	(18.051.450)	0	0	(18.051.450)
Afskriftir	0	(2.917.966)	(8.497.279)	(11.415.245)
Bókfært verð 31. október 2022	56.481.532	64.713.586	46.687.455	167.882.573
Bókfært verð 31. október 2022 greinist þannig:				
Kostnaðarverð	209.691.408	71.624.154	100.079.923	381.395.485
Bætur frá Vegagerðinni og Sveitarfélaginu Árborg	(153.209.876)	0	0	(153.209.876)
Afskrifað samtals	0	(6.857.568)	(53.445.468)	(60.303.036)
Bókfært verð 31. október 2022 greinist þannig:	56.481.532	64.766.586	46.634.455	167.882.573

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum 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 frádreginni 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. Yfirdrættir á bankareikningum og framkvæmdalán er sýnt meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

Skýringar

12. Eigið fé

	Óráðstafað eigið fé
Staða 1/11 2021	28.361.532
Hagnaður ársins	4.330.993
Staða 31/10 2022	32.692.525

13. Langtímaskuldir

Skuldir í íslenskum krónum:	
Óverðtryggðar skuldir	41.498.002

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

Árið 2022-2023	3.522.422
Árið 2023-2024	3.522.422
Árið 2024-2025	3.522.422
Árið 2025-2026	3.138.563
Árið 2026-2027	2.892.173
Síðar	24.900.000
	41.498.002

Langtímaskuldir samtals kr. 41.498.002, koma þannig fram í efnahagsreikningi:

Afborganir ársins 2022-2023, færðar meðal skammtímaskulda	3.522.422
Afborganir með gjalddaga eftir eitt ár eða síðar	37.975.580
	41.498.002

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 Svarfólsvelli.

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.

Sundurliðanir

	1/11 - 31/10 2021 - 2022	1/11 - 31/10 2020 - 2021
Rekstrartekjur		
Mótatekjur	4.752.000	4.049.701
Flatargjöld	7.422.485	7.318.080
Félagsgjöld	30.624.224	18.054.016
Framlög og styrkir	17.767.430	16.712.175
Útseld vinna	14.089.355	13.098.514
Lottó og getraunir	787.793	862.528
Inniaðstaða	3.584.545	4.291.156
Boltavél	3.398.952	705.466
Námskeið	0	455.200
Akademía	0	3.512.560
Veitingasala	10.171.554	9.627.966
Golfvörur	8.569.807	13.203.516
Ýmsar tekjur	962.182	523.150
	<u>102.130.327</u>	<u>92.414.028</u>
 Laun og launatengd gjöld		
Laun	43.137.926	39.453.297
Mótframlag í líffeyrissjóð	5.111.921	4.992.316
Tryggingagjald	3.048.381	2.719.882
Sjúkra-, orlofs- og endurmenntunarsjóður	614.279	649.229
Eignfærð laun- og launatengd gjöld vegna framkvæmda	(13.974.512)	(11.125.575)
Hlutdeild Vinnuálastofnunar í launum	(1.800.082)	(7.833.004)
	<u>36.137.913</u>	<u>28.856.145</u>
 Rekstur bifreiða, véla og tækja		
Viðhald véla og tækja	3.387.138	5.522.714
Bensín og olíur	2.112.119	1.709.345
Skattar og váttryggingar	483.377	513.906
Rekstur bílaleigubíls	549.940	627.520
	<u>6.532.574</u>	<u>8.373.485</u>
 Rekstur golfskála og vallar		
Vörukaup golfvörur	7.210.258	12.886.056
Vörukaup veitingasala	8.375.423	7.907.403
Aðkeypt þjónusta	1.607.900	1.852.000
Félagsgjöld GSI	3.387.000	2.677.200
Kostnaður sveitakeppni	775.220	1.152.781
Kostnaður vegna móta	805.154	612.440
Rafmagn og hiti	1.652.037	2.109.377
Tryggingar	433.877	551.184
Viðhald húsnæðis og vallar	4.873.498	1.650.954
Hreinlætisvörur og sorp	1.800.207	1.133.072
Öryggisgæsla	439.047	218.433
	<u>31.359.621</u>	<u>32.750.900</u>

Sundurliðanir

	1/11 - 31/10 2021 - 2022	1/11 - 31/10 2020 - 2021
Annar rekstrarkostnaður		
Auglýsingar	464.185	198.801
Bókhalds- og sérfræðipjónusta	1.064.835	803.015
Ferðakostnaður	175.000	0
Gjaldfærðir rekstrarfjármunir	814.334	1.662.502
Prentun, ritföng o.fl.	973.114	271.076
Innlend blöð, tímarit og sjónvarpsáskrift	93.484	126.553
Sími	279.498	315.575
Rekstur tölvukerfis	1.330.518	1.182.518
Félags- og leyfisgjöld	384.970	238.107
Þjónustugjöld banka og kortafyrirtækja	663.038	180.394
Burðargjöld	2.490	8.663
Kaffikostnaður	326.911	61.702
Vinnufatnaður og merking	609.523	362.265
Starfsmannakostnaður	288.974	310.312
Funda og viðskiptakostnaður	67.759	5.878
Styrkir, gjafir og risna	1.258.851	477.670
Annar skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	512.798	46.165
	<u>9.310.282</u>	<u>6.251.196</u>