

Golfklúbbur Suðurnesja

Ársreikningur 2023



Golfklúbbur Suðurnesja

Kt. 530673-0229

Efnisyfirlit

Áritun	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Sjóðstreymi	6
Skýringar	7 – 9
Fjárhagsáætlun 2024	10

ÁRITUN

Ársreikning þennan fyrir Golfklúbb Suðurnesja höfum við samið og hefur hann að geyma rekstrarreikning fyrir rekstrarárið 1. nóvember 2022 til 31. október 2023, efnahagsreikning pr. 31. október 2023, sjóðsstreymi og skýringar 1 - 19.

Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi klúbbins og framsetning hans er í samræmi við lög um ársreikninga og bókhald.

Það er okkar álit að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstri félagsins á rekstrarárinu og efnahag þess 31. október 2023.

Leiran, 29. nóvember 2023

Karítas Sigurvinsdóttir
Gjaldkeri

Sveinn Björnsson
Formaður

Guðrún Þorsteinsdóttir
Varaformaður

Sverrir Auðunsson
Framkvæmdastjóri

Við kjörnir skoðunarmenn Golfklúbbs Suðurnesja höfum yfirfarið ársreikning þennan. Það er okkar álit að ársreikningur þessi gefi glögga mynd af rekstri ársins og fjárhagslegri stöðu félagsins 31. október 2023.

Leiran, 29. nóvember 2023

Sesselja Árnadóttir

Golfklúbbur Suðurnesja

	Skýr.	2022-2023	Breyting 2023 vs. 2022	2021-2022
REKSTRARTEKJUR				
Félagsgjöld	<u>1</u>	45.064.695	7,8%	41.806.256
Framlög og styrkir	<u>2</u>	38.527.451	-11,3%	43.457.167
Tekjur af mótum	<u>3</u>	8.744.933	14,6%	7.631.250
Húsa og vallartekjur	<u>4</u>	19.767.950	13,3%	17.440.217
Aðrar tekjur	<u>5</u>	7.047.811	-65,0%	20.161.508
Rekstrartekjur alls		<u>119.152.840</u>	-8,7%	<u>130.496.398</u>
REKSTRARGJÖLD				
Laun og launatengd gjöld	<u>6</u>	55.126.528	-3,1%	56.897.523
Skrifstofu og stjórnunarkostnaður	<u>7</u>	4.980.277	17,4%	4.242.393
Þjálfun og kennsla	<u>8</u>	3.259.809	16,0%	2.809.624
Íþróttalega samskipti	<u>9</u>	7.892.176	12,3%	7.030.823
Rekstur veitingasölu og golfbúða	<u>10</u>	3.886.253	-58,1%	9.279.554
Rekstur mannvirkja	<u>11</u>	22.465.987	-19,8%	28.006.156
Rekstur golfvallar	<u>12</u>	6.014.819	8,8%	5.527.006
Rekstur véla og tækja	<u>13</u>	9.059.301	9,9%	8.243.741
Rekstrargjöld alls		<u>112.685.150</u>	-7,7%	<u>122.036.820</u>
Hagnaður (tap) fyrir afskriftir		<u>6.467.690</u>	-23,5%	<u>8.459.578</u>
Afskriftir	<u>14</u>	9.571.215	219,0%	3.000.000
Hagnaður (tap) eftir afskriftir án fjármagnsliða..... (		<u>3.103.525)</u>	-156,8%	<u>5.459.578</u>
FJÁRMUNATEKJUR OG FJÁRMAGNSGJÖLD				
Vaxtatekjur og verðbætur	<u>15</u>	420.844	1024,2%	37.435
Vaxtagjöld og verðbætur	<u>16</u>	(358.828)	-32,6%	(532.774)
Bankakostnaður/þjónustugjöld	<u>16</u>	(734.439)	89,9%	(386.658)
		<u>(672.423)</u>	-23,8%	<u>(881.997)</u>
Hagnaður (tap) af reglulegari starfsemi		<u>3.775.948)</u>	-182,5%	<u>4.577.581</u>
(ÓREGLULEGAR) TEKJUR OG GJÖLD				
Styrkir og framlög				
Kostnaður og gjöld		(39.994.874)		0
Óreglulegar tekjur & gjöld alls		<u>(39.994.874)</u>	100,0%	<u>0</u>
Hagnaður (tap) tímabilsins		<u>(43.770.822)</u>	-1056,2%	<u>4.577.581</u>

Golfklúbbur Suðurnesja

Skýr. 2022-2023

Breyting

2021-2022

SKULDIR OG EIGIÐ FÉ

2023 vs. 2022

FASTAFJÁRMUNIR

Varanlegir rekstrarfjármunir

Fasteign og Golfvöllur	43.257.682		30.690.533
Æfingaskýli	6.500.000		6.000.000
Áhöld og tæki	9.723.862		48.124.474
Bifreiðar og gofblílar	10.523.046		14.374.082
Inniaðstaða	7.826.152		9.662.019
Fastafjármunir alls.....	<u>77.830.742</u>	-28,5%	<u>108.851.108</u>

ÁHÆTTUFJÁRMUNIR

Hlutfé í Hróðurnesi hf.....	888.880		888.880
	<u>888.880</u>	0,0%	<u>888.880</u>

VELTUFJÁRMUNIR

Vörubirgðir 31.10.2023	550.000		550.000
Viðskiptakröfur	6.510.829		1.203.706
Aðrar skammtímakröfur	572.975		788.390
Fyrirframgreiddur kostnaður	889.447		636.656
Handbært fé	4.673.329	17	22.772.810
Veltufjármunir alls.....	<u>13.196.580</u>	-49,1%	<u>25.951.562</u>

Eignir samtals 91.916.202 -32,3% 135.691.550

SKULDIR OG EIGIÐ FÉ

EIGIÐ FÉ

Staða 01.11.2022	117.878.170		113.300.589
Hagnaður (tap) ársins	(43.770.822)		4.577.581
Eigið fé alls.....	<u>74.107.348</u>	-37,1%	<u>117.878.170</u>

LANGTÍMASKULDIR

Lán í Landsbankanum	6.132.302		7.338.655
Skuldbinding vegna leigusamninga	4.869.454		6.800.758
Langtímaskuldir alls.....	<u>11.001.756</u>	-22,2%	<u>14.139.413</u>

SKAMMTÍMASKULDIR

Viðskiptaskuldir	2.995.603		919.780
Virðisaukaskattur	10.944		130.299
Skammtímaskuldir	3.800.551		2.623.888
Skammtímaskuldir alls.....	<u>6.807.098</u>	85,3%	<u>3.673.967</u>
Skuldir alls.....	<u>17.808.854</u>	0,0%	<u>17.813.380</u>

Skuldir og eigið fé samtals 91.916.202 -32,3% 135.691.550

Golfklúbbur Suðurnesja Sjóðstreymi**2022-2023****2021-2022****Rekstrarhreyfingar**

Hagnaður (tap) af reglulegari starfsemi.....(	3.775.948)	4.577.581
Óreglulegar kostnaðir	(39.994.874)	0
Hagnaður (tap) tímabilsins	(43.770.822)	4.577.581

Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á handbært fé:

Afskriftir tímabilsins	9.571.215	3.000.000
Leiðréttingar vegna afskriftar árin 2015-2022	39.994.874	0

Hreint Veltufé frá rekstri: 5.795.267 7.577.581

Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:

Viðskiptakröfur, (hækkun), lækkun... ..(	5.307.123)	(136.898)
Vörubirgðir (hækkun)/lækkun	0	287.145
Aðrar skammtímakröfur (hækkun)/lækkun	(37.376)	(694.682)
Viðskiptaskuldir hækkun/(lækkun)	2.075.823	856.823
Ýmsar skammtímaskuldir hækkun/(lækkun)	1.057.308	<u>596.151</u>

Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum (2.211.368) 908.539**Handbært fé (til) frá rekstri: 3.583.899 8.486.120****Fjárfestingahreyfingar:**

Kaup fastafjármuna	(18.545.723)	(26.397.071)
Sala fastafjármuna	0	0

Fjárfestingahreyfingar: (18.545.723) (26.397.071)**Fjármögnunarahreyfingar:**

Afborganir langtímalána	(1.206.353)	(1.206.358)
Breytingar á leiguskuldbindingu.....(	1.931.304)	6.800.758
Skammtímalán banka, lækkun (yfirdráttur).....	0	0

Fjármögnunarahreyfingar: (3.137.657) 5.594.400**Hækkun (lækkun) á handbæru fé** (18.099.481) (12.316.551)

Handbært fé í ársbyrjun.....	22.772.810	35.089.361
Handbært fé í lok árs	4.673.329	22.772.810

Tekjur sundurliðanir

2022-2023

Breyting

2021-2022

2023 vs. 2022

1. Félagsgjöld

Félagsgjöld	45.064.695	7,8%	41.806.256
Tekjur af félagsgjöldum alls ...	<u>45.064.695</u>	7,8%	<u>41.806.256</u>

2. Framlög og styrkir

Lottó	712.538	-39,7%	1.182.386
Getraunir	49.242	-10,2%	54.836
ÍSí	118.722	100,0%	0
Framlag frá VMST	0	-100,0%	349.808
Umhirða á völlum	2.734.400	-40,7%	4.615.000
Aðrar tekjur	345.000	920,7%	33.800
Ýmis fyrirtæki	<u>7.724.554</u>	-11,6%	<u>8.740.255</u>
Aðrir styrktaraðilar alls	<u>11.684.456</u>	-22,0%	<u>14.976.085</u>

Styrkir, bæjarfélag

Rekstrarstyrkur Reykjanesbær	25.775.289	-8,3%	28.093.061
Rekstrarstyrkur Suðurnesjabær	183.128	8,4%	168.970
Styrkur unglिंगastarf	<u>884.578</u>	303,8%	<u>219.051</u>
Styrkir, bæjarfélag alls	<u>26.842.995</u>	-5,8%	<u>28.481.082</u>
Framlög og styrkir alls	<u>38.527.451</u>	-11,3%	<u>43.457.167</u>

3. Tekjur af mótum

Innanfélagsmót	2.600.400	114,2%	1.213.900
Opin mót	<u>6.144.533</u>	-4,3%	<u>6.417.350</u>
Tekjur af mótum alls	<u>8.744.933</u>	14,6%	<u>7.631.250</u>

4. Húsa og vallartekjur

Seld flatargjöld	17.713.106	41,3%	12.538.039
Boltaleiga	408.344	-84,5%	2.630.850
Leiga á golfbílum	1.481.500	0,6%	1.472.028
Salarleiga	<u>165.000</u>	-79,4%	<u>799.300</u>
Leigugjöld alls	<u>19.767.950</u>	13,3%	<u>17.440.217</u>

5. Aðrar tekjur

Golfnámskeið	1.033.273	-47,1%	1.953.000
Golfhermir	2.713.020	41,4%	1.918.357
Golfverslun	2.557.131	-15,2%	3.016.462
Veitingasala	734.387	-94,5%	13.273.689
Ýmis tekjuliðir	<u>10.000</u>	100,0%	<u>0</u>
Aðrar tekjur alls	<u>7.047.811</u>	-65,0%	<u>20.161.508</u>

Golfklúbbur Suðurnesja

Rekstrarkostnaður sundurliðun

2022-2023

2021-2022

6. Launakostnaður

		Breyting	
Laun starfsmanna	42.729.553	-4,9%	44.937.541
Bifreiðastyrkur	1.606.000	-0,9%	1.620.000
Tryggingagjald	3.257.374	1,7%	3.203.873
Lífeyrissjóður	5.601.687	1,6%	5.513.262
Orlofs- og sjúkrasjóður	723.980	0,3%	722.025
Starfsmannatryggingar	55.005	-61,5%	142.725
Annar starfsmannakostnaður	1.152.929	52,1%	758.097
Launakostnaður alls	<u>55.126.528</u>	-3,1%	<u>56.897.523</u>

7. Stjórnunarkostnaður

Símakostnaður	642.168	-10,4%	717.098
Pappír, prentun og skrifstofukostnaður	477.148	531,9%	75.510
Sérfræðiaðstoð	605.029	-58,2%	1.447.192
Rekstur tölvukerfis	728.723	-7,4%	786.580
Þjónustugjöld kortafyrirtækja	1.112.110	58,5%	701.764
Kostnaður vegna stjórnarfunda	0	-100,0%	38.541
Auglýsingar	190.000	149,6%	76.109
Burðargjöld	26.102	12,1%	23.286
Internet	402.440	95,2%	206.153
Annar kostnaður	796.557	368,1%	170.160
Stjórnunarkostnaður alls	<u>4.980.277</u>	17,4%	<u>4.242.393</u>

8. Þjálfun og kennsla

Þjálfunarkostnaður	2.345.990	-5,4%	2.479.824
Unglingastarf	420.312	100,0%	0
Afrekshópur	493.507	49,6%	329.800
Þjálfun og kennsla alls	<u>3.259.809</u>	16,0%	<u>2.809.624</u>

9. Íþróttaleg samskipti

Sveitakeppni	1.071.486	-1,8%	1.090.940
Kostnaður v/mótahalds	2.465.650	49,6%	1.648.660
Árgjöld GSÍ	3.294.000	16,6%	2.824.600
Kostnaður v/leiguhalds	197.801	-73,3%	741.035
Annar kostnaður	863.239	19,0%	725.588
Íþróttaleg samskipti alls	<u>7.892.176</u>	12,3%	<u>7.030.823</u>

10. Rekstur veitingasölu og golfbúðar

Vörukaup v/ golfbúðar	2.143.446	-18,1%	2.617.713
Vörukaup v/ veitingasölu	347.109	-94,4%	6.242.019
Annar kostnaður	1.395.698	232,4%	419.822
Veitingasölu og golfbúðar alls	<u>3.886.253</u>	-58,1%	<u>9.279.554</u>

11. Rekstur mannvirkja

		Breyting	
Rafmagn klúbbhús	2.178.867	80,0%	1.210.164
Rafmagn vélageymslu	643.756	100,0%	806.293
Vatn	102.731	44,8%	70.947
Vátryggingar	34.839	-94,4%	617.244
Hreinlætisvörur	352.134	563,9%	53.038
Viðhald klúbbhús	791.522	-93,0%	11.302.104
Rekstarkostnaður inniáðstöðu	606.790	1352,5%	41.775
Viðhald vélageymslu	975.518	1532,2%	59.768
Viðhald æfingaskýli	817.706	100,0%	0
Gámaleiga og losun	748.955	122,6%	336.399
Húsaleiga	11.000.000	-0,2%	11.020.896

Öryggiskerfi	384.841	1585,7%	22.830
Rekstur mannvirkja alls	<u>22.465.987</u>	-19,8%	<u>28.006.156</u>

12. Rekstur golfvallar

Viðhald golfvallar	1.253.003	134,1%	535.137
Áburður og fræ	2.341.417	-45,0%	4.255.941
Sandur og önnur jarðefni	1.744.998	234,2%	522.205
Lóðarleiga	184.984	40,1%	132.000
Annar rekstrarkostnaður	<u>490.417</u>	500,1%	<u>81.723</u>
Rekstur golfvallar alls	<u>6.014.819</u>	8,8%	<u>5.527.006</u>

13. Rekstur véla og tæki

Viðhald véla og tækja	1.787.089	624,1%	246.791
Varahlutir	1.536.546	-30,0%	2.193.963
Bensín/Olífa	3.314.657	25,4%	2.644.109
Gjaldfærð áhöld og tæki	530.660	180,9%	188.903
Aðkeypt þjónusta	1.509.974	-37,8%	2.425.861
Tryggingar véla	238.837	-45,1%	435.376
Vinnueftirlit ríkisins	<u>141.538</u>	30,2%	<u>108.738</u>
Rekstur véla og tæki alls	<u>9.059.301</u>	9,9%	<u>8.243.741</u>

14. Afskriftir

Fasteign og Golfvöllur	0		0
Æfingaskýli	100.000		0
Áhöld og tæki	4.365.180		3.000.000
Bifreiðar og golfbílur	1.330.187		0
Leigusamnings vegna golfbíla	1.544.630		0
Inniaðstaða	<u>2.231.218</u>		<u>0</u>
Fyrningar alls	<u>9.571.215</u>	219,0%	<u>3.000.000</u>

15. Vaxtatekjur og verðbætur

Vaxtatekjur	<u>420.844</u>		<u>37.435</u>
Vaxtatekjur alls	<u>420.844</u>	1024,2%	<u>37.435</u>

16. Vaxtagjöld

Vaxtagjöld	358.828		583.692
af langtímalánum	<u>734.439</u>		<u>0</u>
Vaxtagjöld alls	<u>1.093.267</u>	87,3%	<u>583.692</u>

17. Handbært fé

Landsbankinn 406780	0		12.084.684
Landsbankinn 3286	22.553		1.014.022
Landsbankinn 3306	0		0
Landsbankinn 530091	6.826		7.906.801
Íslandsbanki tékkareikn, 9	<u>4.643.950</u>		<u>1.767.303</u>
Handbært fé alls	<u>4.673.329</u>	-79,5%	<u>22.772.810</u>

18. Skammtímaskuldir

Lánardrottnar	2.995.603		919.780
Ógreitt v. launa	2.184.445		1.597.206
Ógreiddir ýmsir reikningar	1.348.420		920.829
Ógrieddur virðisaukaskattur	10.944		130.299
Aðrar skammtímaskuldir	<u>267.686</u>		<u>105.853</u>
Skammtímaskuldir alls	<u>6.807.098</u>	85,3%	<u>3.673.967</u>

19. Óregluleg tekjur/(gjöld)

Leiðrétting afskrift áhöld og tæki	(36.021.310)		0
Leiðrétting afskrift bifreiðar og golfbílur	(590.062)		0
Leiðrétting afskrift leigusamnings	(386.157)		0
Leiðrétting afskrift inniaðstöðu	(2.997.345)		0
Óregluleg gjöld alls	(39.994.874)		0

Golfklúbbur Suðurnesja 2024 Fjárhagsáætlun

	Skýr.	2023-2024	2022-2023	
REKSTRARTEKJUR				
Félagsgjöld		47.500.000	5,4%	45.064.695
Framlög og styrkir		39.025.000	1,3%	38.527.451
Tekjur af mótum		12.250.000	40,1%	8.744.933
Húsa og vallartekjur		19.820.000	0,3%	19.767.950
Aðrar tekjur.....		7.800.000	10,7%	7.047.811
		<u>126.395.000</u>	6,1%	<u>119.152.840</u>
REKSTRARGJÖLD				
Laun og launatengd gjöld		54.296.145	-1,5%	55.126.528
Skrifstofu og stjórnunarkostnað		5.830.000	17,1%	4.980.277
Þjálfun og kennsla		4.900.000	50,3%	3.259.809
Íþróttalega samskipti		12.575.000	59,3%	7.892.176
Rekstur veitingasölu og golfbúð		3.550.000	-8,7%	3.886.253
Rekstur mannvirkja		18.065.000	-19,6%	22.465.987
Rekstur golfvallar		5.950.000	-1,1%	6.014.819
Rekstur véla og tækja.....		8.750.000	-3,4%	9.059.301
		<u>113.916.145</u>	1,1%	<u>112.685.150</u>
Hagnaður (tap) fyrir afskriftir		<u>12.478.855</u>	92,9%	<u>6.467.690</u>
Afskriftir		11.081.026	15,8%	9.571.215
Hagnaður (tap) eftir afskriftir án fjármagnsliða		<u>1.397.829</u>	145,0%	<u>(3.103.525)</u>
FJÁRMUNATEKJUR OG FJÁRMAGNSGJÖLD				
Vaxtatekjur og verðbætur		250.000	-40,6%	420.844
Vaxtagjöld og verðbætur .....	(	250.000)	-30,3%	(358.828)
Bankakostnaður/þjónustugjöld .....	(	800.000)	8,9%	(734.439)
		<u>(800.000)</u>	19,0%	<u>(672.423)</u>
Hagnaður (tap) af reglulegari starfsemi		<u>597.829</u>	115,8%	<u>(3.775.948)</u>
(ÓREGLULEGAR) TEKJUR OG GJÖLD				
Óreglulegar tekjur				0
Óreglulegar kostnaður				(39.994.874)
		<u>0</u>		<u>(39.994.874)</u>
Hagnaður (tap) tímabilsins		<u>597.829</u>		<u>(43.770.822)</u>