



Golfklúbbur Mosfellsbæjar

Ársreikningur

2019 - 2020

Golfklúbbur Mosfellsbæjar
Hlíðavöllur / Bakkakot
270 Mosfellsbæ
kt. 650581-0329

Skýrsla uppgjörsaðila

Til stjórnar og félagsmanna í Golfklúbbi Mosfellsbæjar.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings fyrir Golfklúbb Mosfellsbæjar vegna starfsársins 2019 - 2020. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar og framkvæmdastjóra, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og sundurliðanir.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við viðurkenndar aðferðir á Íslandi við gerð óendurskoðaðra ársreikninga með það að markmiði að aðstoða Golfklúbb Mosfellsbæjar við að leggja fram ársreikning sem er í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju á Íslandi. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum. Við höfum tekið ákveðna liði ársreikningsins til sérstakrar skoðunar og yfirfarið framsetningu hans í heild.

Við höfum ekki endurskoðað ársreikninginn og þar af leiðandi ekki sannreynt grundvöll hans. Allar upplýsingar sem okkur eru kunnar og skipta máli koma fram í ársreikningnum.

Reykjavík, 3. nóvember 2020

F.h. Fastland ehf



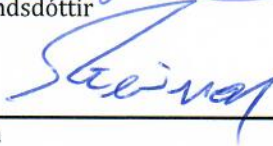
Silja Dögg Ósvaldsdóttir

Áritun skoðunarmanna

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Golfklúbbs Mosfellsbæjar, höfum yfirfarið ársreikning klúbbsins fyrir rekstrarárið 1.10.2019 - 30.9.2020. Við gerum ekki athugasemdir við ársreikninginn eins og hann liggur fyrir og samþykkjum hann með áritun okkar hér að neðan.



Elín Rósa Guðmundsdóttir



Sigurður Geirsson

Skýrsla framkvæmdastjóra og stjórnar

Tilgangur félagsins er rekstur golfklúbbs og mannvirkja því tengdu.

Afkoma á rekstrarárinu 2019 - 2020 var jákvæð um 40,1 millj. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir í lok rekstrarársins 814 millj. kr. og bókfært eigið fé í lok rekstrarárs nam 452 millj. kr.

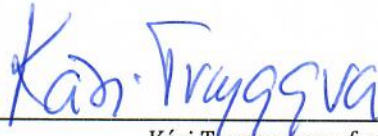
Golfklúbburinn gekk í nóvember 2019 frá þríhliða samkomulagi við Mosfellsbæ og viðskiptabanka klúbbsins um fjárhagslega endurskipulagningu, þar sem um nokkurt skeið hafði legið fyrir að klúbburinn stæði ekki undir þeim skuldum sem á honum hvíldu vegna byggingar íþróttamiðstöðvarinnar Kletts.

Samkomulagið fól í sér kaup Mosfellsbæjar á neðri hæð íþróttamiðstöðvarinnar þar sem söluverðmætið var nýtt til niðurgreiðslu á skuldum klúbbsins. Viðskiptabanki klúbbsins samþykkti að endurfjármagna langtímalán klúbbsins þar sem hluti lána var frystur til 6 ára með mögulegri framlengingu um 3 ár og vextir þeirra lána sem eftir standa voru lækkaðir.

Stjórn og framkvæmdastjóri Golfklúbbs Mosfellsbæjar hafa fjallað um ársreikning hans fyrir rekstrarárið 2019-2020 og staðfesta hann með undirritun sinni.

Mosfellsbær 3. nóvember 2020

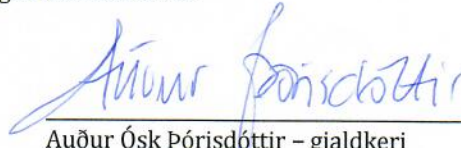
Í stjórn Golfklúbbs Mosfellsbæjar:



Kári Tryggvason - formaður



Ragnheiður Ríkharðsdóttir - varaformaður



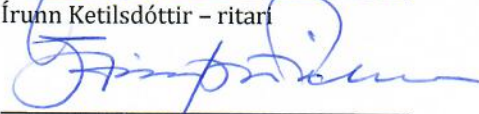
Auður Ósk Þórisdóttir - gjaldkeri



Írunn Ketilsdóttir - ritari



Guðjón Karl Þórisson



Steinþór Pálsson



Siggeir Kolbeinsson

Framkvæmdastjóri



Agúst Jónsson

Rekstrarreikningur

		2019-2020	2018-2019
Rekstrartekjur			
Tekjur af aðalstarfsemi:			
Félagsgjöld.....		117.494.558	88.067.520
Æfingagjöld.....		2.288.906	1.714.512
Framlög og styrkir.....	11	42.345.410	18.393.927
Vallargjöld.....	12	23.944.786	31.658.985
Tekjur af mótum.....		13.033.598	9.280.365
Aðrar tekjur.....	13	28.222.836	167.359.368
		<u>227.330.094</u>	<u>316.474.677</u>
Heildartekjur af aðalstarfsemi			
Tekjur af aukastarfsemi:			
Útseld vélavinna.....		9.475.980	24.305.627
		<u>9.475.980</u>	<u>24.305.627</u>
Heildartekjur af aukastarfsemi			
		<u>236.806.074</u>	<u>340.780.304</u>
Rekstrartekjur alls			
Rekstrargjöld			
Vörunotkun.....	14	12.019.147	79.884.344
Laun og launatengd gjöld.....	15	103.510.824	218.742.007
Annar rekstrarkostnaður.....	16	59.261.009	60.271.461
Afskrifuð félagsgjöld		360.174	8.440.118
Afskriftir.....	7	16.897.169	19.951.547
		<u>192.048.323</u>	<u>387.289.477</u>
Afkoma fyrir fjármagnsliði.....		<u>44.757.751</u>	<u>(46.509.173)</u>
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Fjármagnsgjöld.....		(28.606.275)	(34.903.073)
Fjármunatekjur.....		36.126	34.829
		<u>(28.570.149)</u>	<u>(34.868.244)</u>
Tap af sölu fastafjármuna.....		0	(5.000)
Afkoma fyrir framlag Mosfellsbæjar v/framkvæmda.....		<u>16.187.602</u>	<u>(81.382.417)</u>
Framlag frá Mosfellsbæ v/framkvæmda.....	2	23.982.635	26.998.663
		<u>23.982.635</u>	<u>26.998.663</u>
		<u>40.170.237</u>	<u>(54.383.754)</u>
Afkoma ársins			

Efnahagsreikningur

	skýr- ingar	30.9.2020	30.9.2019
Rekstrarfjármunir			
Vallarsvæði.....	7	359.990.294	336.427.122
Fasteignir.....	7	362.835.962	470.928.001
Áhöld og tæki.....	7	47.797.169	47.345.296
		<u>770.623.425</u>	<u>854.700.419</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur.....		6.284.839	16.268.794
Vörubirgðir.....		3.733.215	2.312.850
Handbært fé.....	17	33.659.237	7.086.738
		<u>43.677.291</u>	<u>25.668.382</u>
		Eignir alls	
		<u>814.300.716</u>	<u>880.368.801</u>

30. september 2020

	skýr- ingar	30.9.2020	30.9.2019
Eigið fé			
Eigið fé	8	<u>452.330.082</u>	<u>412.159.845</u>
Langtímaskuldir			
Langtímalán.....		332.288.984	296.359.538
Næsta árs afborganir.....		<u>(18.911.457)</u>	<u>(28.669.898)</u>
	9	<u>313.377.527</u>	<u>267.689.640</u>
Skammtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir.....	18	18.911.457	76.416.692
Skuldir við verktaka.....		0	46.859.872
Viðskiptaskuldir.....		15.521.301	43.064.243
Styrktarsjóður GM og Mosfellsbæjar.....	19	5.290.512	5.579.771
Ógreitt vegna starfsfólks.....	20	8.688.578	25.084.545
Ógr. virðisaukaskattur.....		153.249	665.559
Aðrar skammtímaskuldir.....		<u>28.010</u>	<u>2.848.634</u>
		48.593.107	200.519.316
Skuldir samtals		<u>361.970.634</u>	<u>468.208.956</u>
		<u>814.300.716</u>	<u>880.368.801</u>

Sjóðstreymi 2019 - 2020

	2019-2020	2018-2019
Rekstrarhreyfingar		
Afkoma ársins.....	40.170.237	(54.383.754)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á hreint veltufé:		
Afskriftir.....	16.897.169	19.956.547
Verðbætur af langtímalánum.....	8.799.841	7.782.470
Hreint veltufé (til) frá rekstri	65.867.247	(26.644.737)
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum		
Birgðabreyting.....	(1.420.365)	3.442.961
Breyting á öðrum rekstartengdum eignum.....	9.983.955	29.651.237
Breyting á rekstartengdum skuldum.....	(47.561.102)	23.663.319
Handbært fé frá rekstri	26.869.735	30.112.780
Fjárfestingarhreyfingar		
Eignfærðar framkvæmdir.....	(37.877.925)	(28.827.201)
Seld neðri hæð ípróttamiðstöðvar.....	115.000.000	0
(Keypt) / Seld áhöld og tæki.....	(9.947.251)	(11.254.051)
Fjárfestingarhreyfingar	67.174.824	(40.081.252)
Fjármögnunarhreyfingar		
Skammtímaskuldir við lánastofnanir, breyting.....	(47.746.794)	9.110.000
Skuldir við verktaka breyting.....	(46.859.872)	6.784.356
Tekin ný langtímalán.....	329.000.000	9.141.720
Afborganir langtímalána.....	(301.865.394)	(9.787.691)
Fjármögnunarhreyfingar	(67.472.060)	15.248.385
Hækkun (lækkun) handbærs fjár	26.572.499	5.279.913
Handbært fé í upphafi árs	7.086.738	1.806.825
Handbært fé í lok árs	33.659.237	7.086.738

Reikningsskilaaðferðir

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er byggður á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður í íslenskum krónum. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaðferðum og árið áður. Rekstrartímabilið er 1. október 2019 til 30. september 2020.

2. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma. Framkvæmdakostnaður við uppbyggingu golfvallar er eignfærður meðal varanlegra rekstrarfjármuna en ekki afskrifaður. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Fasteignir.....	40 ár
Áhöld og tæki	3 - 10 ár

Styrkur sveitarfélagsins Mosfellsbæjar til byggingar íþróttamiðstöðvar hefur verið færður til tekna sem sérstakur liður í rekstrarreikningi á því tímabili sem greiðslan fellur til.

4. Vörubirgðir

Vörubirgðir eru metnar á kostnaðarverði eða dagverði ef það er lægra.

5. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar niður ef ástæða þykir til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign klúbbsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða.

6. Innlausn tekna

Félagsgjöld félagsmanna eru tekjufærð í samræmi við félagaskrá.

Tekjur af sölu á vörum og veitingum eru færðar í rekstrarreikningi þegar eignarhald flyst til kaupanda.

7. Rekstrarfjármunir

Rekstarfjármunir og afskriftir þeirra greinast þannig:

	Vallarsvæði	Fasteignir	Áhöld og tæki
Heildarverð 1.10.2019.....	336.427.122	503.535.619	103.453.403
Uppsafnaðar afskriftir 1.10.2019.....	0	(32.607.618)	(56.108.107)
Bókfært verð 1.10.2019.....	336.427.122	470.928.001	47.345.296
Fjárfest á árinu.....	23.563.172	14.314.753	9.942.251
Selt á árinu.....	0	(115.000.000)	0
Afskrift ársins.....	0	(7.406.792)	(9.490.378)
Bókfært verð 30.9.2020.....	359.990.294	362.835.962	47.797.169
Heildarverð 30.9.2020.....	359.990.294	517.850.372	113.395.654
Uppsafnaðar afskriftir 30.9.2020.....	0	(40.014.410)	(65.598.485)
Bókfært verð 30.9.2020.....	359.990.294	477.835.962	47.797.169

Skýringar frh.

7. Rekstrarffármunir, frh.

	2019-2020	2018-2019
Afskriftir greinast þannig:		
Fasteignir.....	7.406.792	9.390.704
Áhöld og tæki	9.490.378	10.560.843
	<u>16.897.170</u>	<u>19.951.547</u>

Bókfært verð fasteigna og lóða nam 362,8 millj. kr. í lok reikningsársins. Á sama tíma var brunabótamat fasteigna klúbbsins 258 millj. kr.

Samþykkt framlag sveitarfélagsins Mosfellsbæjar vegna byggingar íþróttamiðstöðvar á árinu 2021 eru kr. 13.113.402.

8. Eigið fé

Breytingar á eigin fé á rekstrarárinu greinast þannig:

	30.9.2020	30.9.2019
Eigið fé í upphafi rekstrarárs.....	412.159.845	466.543.599
Afkoma rekstrarársins.....	40.170.237	(54.383.754)
Eigið fé í lok rekstrarárs.....	<u>452.330.082</u>	<u>412.159.845</u>

9. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir greinast sem hér segir:

	30.9.2020
Skuldir í íslenskum krónum, verðtryggðar.....	319.246.734
Skuldir í íslenskum krónum, óverðtryggðar.....	13.042.250
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>332.288.984</u>
Næsta árs afborganir.....	(18.911.457)
Langtímaskuldir samtals, án næsta árs afborgana.....	<u>313.377.527</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Afborganir næsta árs.....	18.911.457
Afborganir 2021-2022.....	6.090.507
Afborganir 2022-2023.....	6.275.571
Afborganir 2023-2024.....	6.466.117
Afborganir síðar.....	294.545.332
	<u>332.288.984</u>

10. Skuldbindingar utan efnahags

Golfklúbbur Mosfellsbæjar hefur skuldbundið sig til greiðslu að andvirði 13 milljóna króna vegna kaupa á vélum.

Skýringar frh.

Sundurliðanir

	2019-2020	2018-2019
11. Framlög og styrkir		
Styrkir frá fyrirtækjum og sjóðum.....	11.899.209	3.046.255
Mosfellsbær, styrkur vegna unglíngastarfs.....	7.728.478	7.611.097
Mosfellsbær v. afnota af íþróttamannvirkjum.....	7.755.236	7.736.575
Niðurfelldar skuldir við verktaka.....	14.962.487	0
	<u>42.345.410</u>	<u>18.393.927</u>
12. Vallargjöld		
Bakkakot.....	13.169.632	17.412.442
Hlíðavöllur.....	10.775.154	14.246.543
	<u>23.944.786</u>	<u>31.658.985</u>
13. Aðrar tekjur		
Veitinga- og vörusala.....	13.010.425	157.710.902
Aðrar tekjur.....	922.272	3.084.200
Námskeiðsgjöld.....	2.323.400	2.513.256
Leiga á golfbíl.....	1.624.000	1.851.568
Lottó og íslenskar getraunir.....	2.566.265	2.199.442
Leigutekjur.....	7.776.474	0
	<u>28.222.836</u>	<u>167.359.368</u>
14. Vörunotkun		
Vörukaup.....	13.439.512	76.441.383
Birgðir 01.10.....	2.312.850	5.755.811
Birgðir 30.09.....	(3.733.215)	(2.312.850)
	<u>12.019.147</u>	<u>79.884.344</u>
15. Laun og launatengd gjöld		
Laun.....	86.282.935	174.965.412
Lífeyrissjóðsframlag.....	10.936.042	21.698.942
Tryggingargjald.....	6.368.662	13.270.088
Önnur launatengd gjöld.....	3.484.081	5.838.002
Annar starfsmannakostnaður.....	2.826.204	2.969.563
Eignfærð vinna vegna vallarframkvæmda.....	(6.387.100)	0
	<u>103.510.824</u>	<u>218.742.007</u>
16. Annar rekstrarkostnaður		
Rekstur húsnæðis		
Rafmagn og hiti.....	2.308.470	2.354.629
Öryggisgæsla.....	651.574	360.540
Ræsting og hreinlætisvörur.....	128.121	4.718.533
Vátryggingar.....	1.710.056	1.772.375
Viðhald húsnæðis.....	785.758	2.107.361
Sorphreinsun.....	937.229	1.163.963
	<u>6.521.208</u>	<u>12.477.401</u>

Skýringar frh.

Sundurliðanir frh.

Annar rekstrarkostnaður, frh.

	2019-2020	2018-2019
Félagsgj., námskeið, ferðalög og mót		
GSÍ félagsgjöld.....	6.031.800	5.397.600
Kostnaður v/barna- og unglíngastarfs.....	1.425.470	1.116.635
Kostnaður v/keppnissveita.....	2.048.792	1.412.707
Framlag GM í styrktarsjóð.....	1.263.953	1.203.715
Kostnaður v/móta.....	5.633.870	421.009
Kostnaður v/námskeiða.....	915.948	758.399
Annar kostnaður.....	497.175	229.382
Auglýsingakostnaður.....	976.888	2.394.801
	<u>18.793.896</u>	<u>12.934.248</u>
Rekstur áhalda og tækja		
Tækjaleiga.....	1.368.206	2.787.784
Gjaldfærð áhöld og tæki.....	2.327.415	2.646.062
Skattar og váttryggingar.....	117.633	307.491
Viðhald áhalda og tækja.....	168.255	568.126
	<u>3.981.509</u>	<u>6.309.463</u>
Rekstur vallartækja		
Viðhald tækja.....	5.919.762	3.084.215
Viðhald tækja v/útseldrar þjónustu.....	809.605	5.493.392
Tækjaleiga.....	0	1.997.500
Bensín og olfur.....	2.255.532	2.538.408
Skattar og váttryggingar.....	524.865	683.536
Skoðunar og eftirlitsgjöld.....	31.190	16.350
Gjaldfærð smááhöld.....	1.475.765	544.340
	<u>11.016.719</u>	<u>14.357.741</u>
Rekstur vallar		
Vallarefni og búnaður.....	6.356.494	2.350.147
Áburður og fræ.....	2.573.273	1.951.311
Leiga golfvallar Bakkakoti 2020.....	849.900	1.449.800
Vinnufatnaður.....	0	0
	<u>9.779.667</u>	<u>5.751.258</u>
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Aðkeypt sérfræðiaðstoð.....	3.355.598	1.459.404
Aðkeypt þjónusta.....	165.000	597.074
Rekstur tölvukerfis.....	2.133.174	1.189.367
Sími og internet.....	1.188.410	1.549.154
Pappír, prentun, ritföng.....	302.396	387.970
Kynningar.....	564.364	1.070.789
Kaffi- og matarkostnaður.....	317.158	139.407
Heilbrigðiseftirlit - leyfisgjöld.....	129.000	198.868
Stjórn og nefndir.....	99.610	131.289
STEF gjöld.....	160.695	364.349
Gjafir og styrkir.....	175.000	630.440
Annar kostnaður.....	577.605	723.239
	<u>9.168.010</u>	<u>8.441.350</u>
Annar rekstrarkostnaður alls	<u>59.261.009</u>	<u>60.271.461</u>

Skýringar frh.

Sundurliðanir frh.

	2019-2020	2018-2019
17. Handbært fé	30.9.2020	30.9.2019
Ýmsir bankareikningar.....	33.659.237	7.086.738
	<u>33.659.237</u>	<u>7.086.738</u>
18. Skuldir við lánastofnanir		
Landsbankinn, yfirdráttur.....	0	24.018.155
Landsbankinn, framkvæmdalán.....	0	23.728.639
Næsta árs afborgun langtímalána.....	18.911.457	28.669.898
	<u>18.911.457</u>	<u>76.416.692</u>
19. Styrktarsjóður GM og Mosfellsbæjar		
Staða styrktarsjóðs 1.10.2019.....	5.579.771	3.172.341
Framlag Mosfellsbæjar í styrktarsjóð.....	1.263.953	1.203.715
Framlag GM í styrktarsjóð.....	1.263.953	1.203.715
Úthlutun úr styrktarsjóði.....	(2.817.165)	0
Staða styrktarsjóðs 30.09.2020.....	<u>5.290.512</u>	<u>5.579.771</u>
20. Ógreitt vegna starfsfólks		
Ogreiddur lífeyrissjóður og stéttarfélagsgj.....	1.600.959	9.471.335
Ógreidd staðgreiðsla.....	1.420.247	3.660.346
Ógreitt tryggingargjald.....	508.846	1.146.252
Ógreidd laun.....	5.158.526	10.806.612
	<u>8.688.578</u>	<u>25.084.545</u>