



Golfklúbbur Mosfellsbæjar

Ársreikningur

1.10.2020 - 31.10.2021

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 2020 - 2021. 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, 6. desember 2021

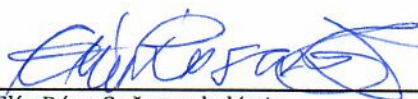
F.h. Fastland ehf



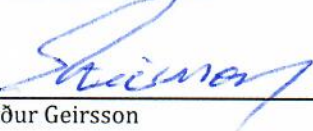
Silja Dögg Ósvaldsdóttir

Áritun skoðunarmanna

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Golfklúbbs Mosfellsbæjar, höfum yfirfarið rekstrarreikning klúbbsins fyrir rekstrarárið 1.10.2020 - 31.10.2021 ásamt efnahagsreikningi þann 31.10.2021. 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.

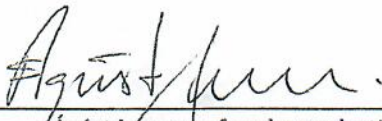
Afkoma á rekstrarárinu 2020 - 2021 var jákvæð um 30,8 millj. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir í lok rekstrarársins 829 millj. kr. og bókfært eigin fjár í lok rekstrarárs nam 482 millj. kr.

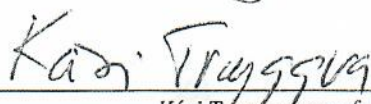
Í samræmi við lagabreytingar á aðalfundi 2020 var rekstrarári klúbbsins breytt þannig að rekstrarárinu lýkur þann 31. október en lauk áður 30. september. Þessi ársreikningur nær því yfir 13 mánuði eða tímabilið 1. október 2020 til 31. október 2021.

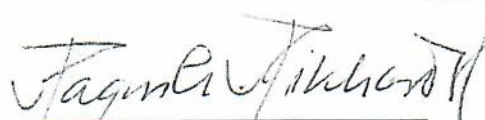
Stjórn og framkvæmdastjóri Golfklúbbs Mosfellsbæjar hafa fjallað um ársreikning hans fyrir rekstrarárið 2020-2021 og staðfesta hann með undirritun sinni.

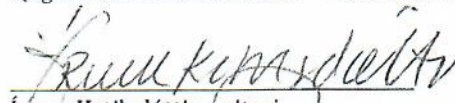
Mosfellsbær 6. desember

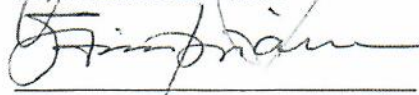
Í stjórn Golfklúbbs Mosfellsbæjar:

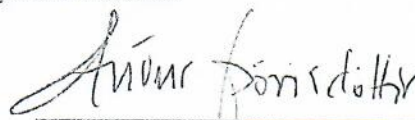

Ágúst Jónsson - framkvæmdastjóri

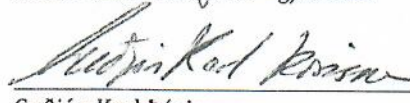

Kári Tryggvason - formaður

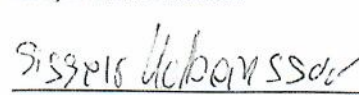

Ragnheiður Ríkhardsdóttir - varaformaður


Írunn Ketilsdóttir - ritari


Steinþór Pálsson


Auður Ósk Þórisdóttir - gjaldkeri


Guðjón Karl Þórisson


Sigríður Kolbeinsson

Rekstrarreikningur 1. október 2020 - 31.október 2021

Rekstrartekjur	1.10.2020 - 31.10.2021	1.10.2019 - 30.9.2020
Tekjur af aðalstarfsemi:		
Félagsgjöld.....	152.582.442	117.134.588
Æfingagjöld.....	4.347.320	2.288.906
Framlög og styrkir..... 10	40.578.523	42.345.410
Vallargjöld..... 11	28.327.585	23.944.786
Tekjur af mótum.....	13.913.625	13.033.598
Aðrar tekjur..... 12	43.900.247	28.222.836
Heildartekjur af aðalstarfsemi	<u>283.649.742</u>	<u>226.970.124</u>
Tekjur af aukastarfsemi:		
Útseld vélavinna.....	8.883.872	9.475.980
Heildartekjur af aukastarfsemi	<u>8.883.872</u>	<u>9.475.980</u>
Rekstrartekjur alls	<u>292.533.614</u>	<u>236.446.104</u>
 Rekstrargjöld		
Vörunotkun..... 13	10.567.282	12.019.147
Laun og launatengd gjöld..... 14	135.809.709	103.510.824
Annar rekstrarkostnaður..... 15	85.003.054	59.261.009
Afskrifuð félagsgjöld	0	360.174
Afskriftir..... 7	23.090.287	16.897.169
	<u>254.470.332</u>	<u>192.048.323</u>
Afkoma fyrir fjármagnsliði.....	<u>38.063.282</u>	<u>44.397.781</u>
 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		
Fjármagnsgjöld.....	(20.814.104)	(28.616.275)
Fjármunatekjur.....	113.574	36.126
	<u>(20.700.530)</u>	<u>(28.580.149)</u>
Tap af sölu fastafjármuna.....	0	0
Afkoma fyrir framlag Mosfellsbæjar v/framkvæmda.....	<u>17.362.752</u>	<u>15.827.632</u>
 Framlag frá Mosfellsbæ v/framkvæmda..... 2	13.484.535	16.170.839
Framlag frá Mosfellsbæ vegna tilfærslu flatar.....	0	7.811.796
	<u>13.484.535</u>	<u>23.982.635</u>
Afkoma ársins	<u>30.847.287</u>	<u>39.810.267</u>

Efnahagsreikningur 31.10.2021

	skýr- ingar	1.10.2020 - 31.10.2021	1.10.2019 - 30.9.2020
Rekstrarfjármunir			
Vallarsvæði.....	7	367.049.955	359.990.294
Fasteignir.....	7	366.480.215	362.835.962
Áhöld og tæki.....	7	67.501.398	47.797.169
		<u>801.031.567</u>	<u>770.623.425</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur.....		5.870.423	5.924.869
Vörubirgðir.....		1.782.600	3.733.215
Handbært fé.....	16	20.287.469	33.659.237
		<u>27.940.492</u>	<u>43.317.321</u>
		Eignir alls	
		<u>828.972.059</u>	<u>813.940.746</u>

31. október 2021

	skýr- ingar	1.10.2020 - 31.10.2021	1.10.2019 - 30.9.2020
Eigið fé			
Eigið fé	8	<u>482.817.399</u>	<u>451.970.112</u>
 Langtímaskuldir			
Langtímalán.....		325.591.858	332.288.984
Næsta árs afborganir.....		<u>(6.692.401)</u>	<u>(18.911.457)</u>
	9	<u>318.899.457</u>	<u>313.377.527</u>
 Skammtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir.....	17	6.692.401	18.911.457
Viðskiptaskuldir.....		4.388.382	15.521.301
Styrktarsjóður GM og Mosfellsbæjar.....	18	6.979.530	5.290.512
Ógreitt vegna starfsfólks.....	19	8.482.245	8.688.578
Ógr. virðisaukaskattur.....		712.645	153.249
Aðrar skammtímaskuldir.....		<u>0</u>	<u>28.010</u>
		27.255.203	48.593.107
Skuldir samtals		<u>346.154.660</u>	<u>361.970.634</u>

Skuldir og eigið fé 828.972.059 813.940.746

Sjóðstreymi 2020 - 2021

Rekstrarhreyfingar	1.10.2020 - 31.10.2021	1.10.2019 - 30.9.2020
Afkoma ársins.....	30.847.287	39.810.267
Afkoma október 2020.....	0	0
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á hreint veltufé:		
Afskriftir.....	23.090.287	16.897.169
Verðbætur af langtímalánum.....	12.832.275	8.799.841
Hreint veltufé (til) frá rekstri	<u>66.769.849</u>	<u>65.507.277</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum		
Birgðabreyting.....	1.950.615	(1.420.365)
Breyting á öðrum rekstartengdum eignum.....	54.446	10.343.925
Breyting á rekstartengdum skuldum.....	(9.118.848)	(47.561.102)
Handbært fé frá rekstri	<u>59.656.062</u>	<u>26.869.735</u>
Fjárfestingarhreyfingar		
Eignfærðar framkvæmdir.....	(21.586.038)	(37.877.925)
Seld neðri hæð.....	0	115.000.000
(Keypt) / Seld áhöld og tæki.....	(31.912.391)	(9.947.251)
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(53.498.429)</u>	<u>67.174.824</u>
Fjármögnunarhreyfingar		
Skammtímaskuldir við lánastofnanir, breyting.....	0	(47.746.794)
Skuldir við verktaka breyting.....	0	(46.859.872)
Tekin ný langtímalán.....	0	329.000.000
Afborganir langtímalána.....	(19.529.401)	(301.865.394)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(19.529.401)</u>	<u>(67.472.060)</u>
Hækkun (lækkun) handbærs fjár	(13.371.768)	26.572.499
Handbært fé í upphafi árs	<u>33.659.237</u>	<u>7.086.738</u>
Handbært fé í lok árs	<u>20.287.469</u>	<u>33.659.237</u>

Skýringar

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 2020 til 31. október 2021.

2. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádrögnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma. Framkvæmdakostnaður við uppbyggingu golfvallar er eign færður 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. Innlaun 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 1.10.2020.....	359.990.294	402.850.372	113.395.654
Uppsafnaðar afskriftir 1.10.2020.....	0	(40.014.410)	(65.598.485)
Bókfært verð 1.10.2020.....	359.990.294	362.835.962	47.797.169
Fjárfest á árinu.....	7.059.661	14.526.377	35.632.391
Selt á árinu.....	0	0	(3.720.000)
Afskrift ársins.....	0	(10.882.124)	(12.208.163)
Bókfært verð 31.10.2021.....	367.049.955	366.480.215	67.501.398
Heildarverð 31.10.2021.....	367.049.955	417.376.749	145.308.045
Uppsafnaðar afskriftir 31.10.2021.....	0	(50.896.534)	(77.806.648)
Bókfært verð 31.10.2021.....	367.049.955	366.480.215	67.501.398

Skýringar frh.

7. Rekstrarfjármunir, frh.

Afskriftir greinast þannig:	2020-2021	2019-2020
Fasteignir.....	10.882.124	7.406.792
Áhöld og tæki	12.208.163	9.490.378
	<u>23.090.287</u>	<u>16.897.170</u>

Bókfært verð fasteigna og lóða nam 365,7 millj. kr. í lok reikningsársins. Á sama tíma var brunabótamat fasteigna klúbbsins 283 millj. kr.

Samþykkt framlag sveitarfélagsins Mosfellsbæjar vegna byggingar íþróttamiðstöðvar á árinu 2022 er hér segir:

2022.....	<u>3.703.472</u>
	<u>3.703.472</u>

8. Eigið fé

Breytingar á eigin fé á rekstrarárinu greinast þannig:

	31.10.2021	30.9.2020
Eigið fé í upphafi rekstrarárs.....	451.970.112	412.159.845
Afkoma rekstrarársins.....	30.847.287	39.810.267
Eigið fé í lok rekstrarárs.....	<u>482.817.399</u>	<u>451.970.112</u>

9. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir greinast sem hér segir:

	31.10.2021
Skuldir í íslenskum krónum, verðtryggðar.....	325.591.858
Skuldir í íslenskum krónum, óverðtryggðar.....	0
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>325.591.858</u>
Næsta árs afborganir.....	(6.692.401)
Langtímaskuldir samtals, án næsta árs afborgana.....	<u>318.899.457</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Afborganir næsta árs.....	6.692.401
Afborganir 2022-2023.....	6.275.571
Afborganir 2023-2024.....	6.466.117
Afborganir 2024-2025.....	6.715.411
Afborganir síðar.....	<u>299.442.358</u>
	<u>325.591.858</u>

Skýringar frh.

Sundurliðanir

	2020-2021	2019-2020
10. Framlög og styrkir		
Styrkir frá fyrirtækjum og sjóðum.....	8.549.841	11.899.209
Mosfellsbær, styrkur vegna unglingsstarfs.....	9.800.998	7.728.478
Styrkir vegna Covid.....	12.013.655	0
Mosfellsbær v. afnota af íþróttamannvirkjum.....	8.013.950	7.755.236
Mosfellsbær v. sumurvinnu.....	2.159.530	0
Styrkir vegna uppgjörs við verktaka.....	40.549	14.962.487
	<u>40.578.523</u>	<u>42.345.410</u>
11. Vallargjöld		
Bakkakot.....	15.580.172	13.169.632
Hlíðavöllur.....	12.747.413	10.775.154
	<u>28.327.585</u>	<u>23.944.786</u>
12. Aðrar tekjur		
Vörusala.....	17.987.654	13.010.425
Aðrar tekjur.....	5.529.186	922.272
Golfhermir.....	5.153.235	0
Námskeiðsgjöld.....	534.100	2.323.400
Leiga á golfbíl.....	1.539.600	1.624.000
Lottó og íslenskar getraunir.....	4.589.278	2.566.265
Leigutekjur.....	8.567.194	7.776.474
	<u>43.900.247</u>	<u>28.222.836</u>
13. Vörunotkun		
Vörukaup.....	8.616.667	13.439.512
Birgðir 01.10.....	3.733.215	2.312.850
Birgðir 31.10.....	(1.782.600)	(3.733.215)
	<u>10.567.282</u>	<u>12.019.147</u>
14. Laun og launatengd gjöld		
Laun.....	110.273.778	86.282.935
Lífeyrissjóðsframlag.....	14.186.321	10.936.042
Tryggingargjald.....	7.702.718	6.368.662
Önnur launatengd gjöld.....	2.616.837	3.484.081
Annar starfsmannakostnaður.....	3.983.255	2.826.204
Eignfærð vinna vegna vallarframkvæmda.....	(2.953.200)	(6.387.100)
	<u>135.809.709</u>	<u>103.510.824</u>
15. Annar rekstrarkostnaður		
Rekstur húsnæðis		
Rafmagn og hiti.....	2.796.397	2.308.470
Öryggisgæsla.....	972.245	651.574
Ræsting og hreinlætisvörur.....	2.068.886	128.121
Vátryggingar.....	1.086.799	1.710.056
Viðhald húsnæðis.....	6.838.604	785.758
Sorphreinsun.....	900.737	937.229
	<u>14.663.668</u>	<u>6.521.208</u>

Skýringar frh.

Sundurliðanir frh.

Annar rekstrarkostnaður, frh.

	2020-2021	2019-2020
Félagsgj., námskeið, ferðalög og mót		
GSÍ félagsgjöld.....	8.758.400	6.031.800
Kostnaður v/barna- og unglíngastarfs.....	2.441.253	1.425.470
Kostnaður v/keppnissveita.....	3.558.638	2.048.792
Framlag GM í styrktarsjóð.....	1.400.142	1.263.953
Kostnaður v/móta.....	8.373.705	5.633.870
Kostnaður vegna afreksstarfs.....	2.372.023	0
Kostnaður v/námskeiða.....	1.464.241	915.948
Annar kostnaður.....	99.610	497.175
Auglýsingakostnaður.....	147.859	976.888
	<u>28.615.871</u>	<u>18.793.896</u>
Rekstur áhalda og tækja		
Tækjaleiga.....	2.331.846	1.368.206
Gjaldfærð áhöld og tæki.....	3.885.777	3.803.180
Skattar og váttryggingar.....	874.948	642.498
Viðhald tækja.....	8.511.404	5.919.762
Viðhald tækja v/útseldrar þjónustu.....	494.289	809.605
Bensín og olíur.....	2.734.828	2.255.532
Skoðunar og eftirlitsgjöld.....	0	31.190
Viðhald áhalda og tækja.....	1.103.372	168.255
	<u>19.936.464</u>	<u>14.998.228</u>
Rekstur vallar		
Vallarefni og búnaður.....	9.741.654	6.356.494
Áburður og fræ.....	2.039.736	2.573.273
Leiga golfvallar Bakkakoti 2020.....	870.500	849.900
	<u>12.651.890</u>	<u>9.779.667</u>
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Aðkeypt sérfræðiaðstoð.....	2.983.980	3.520.598
Aðkeypt þjónusta.....	0	0
Rekstur tölvukerfis.....	2.737.192	2.133.174
Sími og internet.....	1.105.408	1.188.410
Pappír, prentun, ritföng.....	622.699	302.396
Kynningar.....	476.593	564.364
Kaffi- og matarkostnaður.....	463.808	317.158
Heilbrigðiseftirlit - leyfisgjöld.....	96.900	129.000
Stjórn og nefndir.....	16.990	99.610
STEF gjöld.....	60.267	160.695
Gjafir og styrkir.....	229.725	175.000
Annar kostnaður.....	341.599	577.605
	<u>9.135.161</u>	<u>9.168.010</u>
Annar rekstrarkostnaður alls	<u>85.003.054</u>	<u>59.261.009</u>

Skýringar frh.

	31.10.2021	30.9.2020
16. Handbært fé		
Ýmsir bankareikningar.....	20.287.469	33.659.237
	<u>20.287.469</u>	<u>33.659.237</u>
17. Skuldir við lánastofnanir		
Landsbankinn, framkvæmdalán.....	325.591.858	332.288.984
Næsta árs afborgun langtímalána.....	(6.692.401)	(18.911.457)
	<u>318.899.457</u>	<u>313.377.527</u>
18. Styrktarsjóður GM og Mosfellsbæjar		
Staða styrktarsjóðs 1.10.2020.....	5.290.512	5.579.771
Framlag Mosfellsbæjar í styrktarsjóð.....	1.400.142	1.263.953
Framlag GM í styrktarsjóð.....	1.400.142	1.263.953
Úthlutun úr styrktarsjóði.....	(1.111.266)	(2.817.165)
Staða styrktarsjóðs 31.10.2021.....	<u>6.979.530</u>	<u>5.290.512</u>
19. Ógreitt vegna starfsfólks		
Ógreiddur lífeyrissjóður og stéttarfélagsgj.....	1.506.579	1.600.959
Ógreidd staðgreiðsla.....	1.766.071	1.420.247
Ógreitt tryggingargjald.....	488.414	508.846
Ógreidd laun.....	4.721.181	5.158.526
	<u>8.482.245</u>	<u>8.688.578</u>