



Golfklúbbur Mosfellsbæjar

Ársreikningur

1.11.2021 - 31.10.2022

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 2021 - 2022. 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, 8. nóvember 2022

F.h. Fastland ehf

Silja Dögg Ósvaldsdóttir

Áritun skoðunarmanna

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Golfklúbbs Mosfellsbæjar, höfum yfirfarið rekstrarreikning klúbbsins fyrir rekstrarárið 1.11.2021 - 31.10.2022 ásamt efnahagsreikningi þann 31.10.2022. 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 2021 - 2022 var neikvæð um 13,5 millj. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir í lok rekstrarársins 876 millj. kr. og bókfært eigin fjár í lok rekstrarárs nam 469 millj. kr.

Golfklúbbur Mosfellsbæjar tók yfir rekstur Blik bistro í lok september. Rekstrarkostnaður staðarins er því inni í þeim tölum sem fram koma í þessum rekstrarreikning.

Stjórn og framkvæmdastjóri Golfklúbbs Mosfellsbæjar hafa fjallað um ársreikning hans fyrir rekstrarárið 2021-2022 og staðfesta hann með undirritun sinni.

Mosfellsbær 8. nóvember 2022

Í stjórn Golfklúbbs Mosfellsbæjar:

Ágúst Jensson - framkvæmdastjóri

Kári Tryggvason - formaður

Ragnheiður Ríkharðsdóttir - varaformaður

Auður Ósk Þórisdóttir - gjaldkeri

Írunn Ketilsdóttir - ritari

Guðjón Karl Þórisson

Steinþór Pálsson

Siggeir Kolbeinsson

Rekstrarreikningur 1. nóvember 2021 - 31. október 2022

		1.11.2021 - 31.10.2022	1.10.2020 - 31.10.2021
Rekstrartekjur			
Tekjur af aðalstarfsemi:			
Félagsgjöld.....		174.888.746	152.582.442
Æfingagjöld.....		7.505.445	4.347.320
Framlög og styrkir.....	10	24.955.238	40.578.523
Vallargjöld.....	11	34.967.902	28.327.585
Tekjur af mótum.....		16.069.676	13.913.625
Aðrar tekjur.....	12	51.715.183	43.900.247
Heildartekjur af aðalstarfsemi		<u>310.102.190</u>	<u>283.649.742</u>
Tekjur af aukastarfsemi:			
Útseld vélavinna.....		7.422.315	8.883.872
Heildartekjur af aukastarfsemi		<u>7.422.315</u>	<u>8.883.872</u>
Rekstrartekjur alls		<u>317.524.505</u>	<u>292.533.614</u>
 Rekstrargjöld			
Vörunotkun.....	13	22.373.090	10.567.282
Laun og launatengd gjöld.....	14	154.797.597	135.809.709
Annar rekstrarkostnaður.....	15	94.712.596	85.003.054
Afskriftir.....	7	22.259.864	23.090.287
		<u>294.143.147</u>	<u>254.470.332</u>
Afkoma fyrir fjármagnsliði.....		<u>23.381.358</u>	<u>38.063.282</u>
 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Fjármagnsgjöld.....		(41.876.889)	(20.814.104)
Fjármunatekjur.....		122.925	113.574
		<u>(41.753.964)</u>	<u>(20.700.530)</u>
 Afkoma fyrir framlag Mosfellsbæjar v/framkvæmda.....		<u>(18.372.606)</u>	<u>17.362.752</u>
 Framlag frá Mosfellsbæ v/framkvæmda.....	2	3.703.472	13.484.535
Framlag frá Mosfellsbæ vegna tilfærslu teiga.....		1.200.000	0
		<u>4.903.472</u>	<u>13.484.535</u>
Afkoma ársins		<u>(13.469.134)</u>	<u>30.847.287</u>

Efnahagsreikningur 31.10.2022

	skýr- ingar	1.11.2021 - 31.10.2022	1.10.2020 - 31.10.2021
Rekstrarfjármunir			
Vallarsvæði.....	7	260.389.170	235.391.180
Fasteignir.....	7	479.199.950	476.828.329
Áhöld og tæki.....	7	<u>108.181.471</u>	<u>88.812.059</u>
		<u>847.770.591</u>	<u>801.031.568</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur.....		16.207.710	5.870.423
Vörubirgðir.....		1.015.570	1.782.600
Handbært fé.....	16	<u>10.811.649</u>	<u>20.287.469</u>
		<u>28.034.929</u>	<u>27.940.492</u>
	Eignir alls	<u>875.805.519</u>	<u>828.972.059</u>

	skýr- ingar	1.11.2021 - 31.10.2022	1.10.2020 - 31.10.2021
Eigið fé			
Eigið fé	8	<u>469.348.265</u>	<u>482.817.399</u>
Langtímaskuldir			
Langtímalán.....		382.721.356	325.591.858
Næsta árs afborganir.....		<u>(11.248.701)</u>	<u>(6.692.401)</u>
	9	<u>371.472.655</u>	<u>318.899.457</u>
Skammtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir.....	17	11.248.701	6.692.401
Viðskiptaskuldir.....		6.426.359	4.388.382
Styrktarsjóður GM og Mosfellsbæjar.....	18	6.572.932	6.979.530
Ógreitt vegna starfsfólks.....	19	9.093.645	8.482.245
Ógr. virðisaukaskattur.....		1.057.001	712.645
Aðrar skammtímaskuldir.....		<u>585.961</u>	<u>0</u>
		<u>34.984.599</u>	<u>27.255.203</u>
Skuldir samtals		<u>406.457.254</u>	<u>346.154.660</u>
Skuldir og eigið fé		<u>875.805.519</u>	<u>828.972.059</u>

Sjóðstreymi 2021 - 2022

	1.11.2021 - 31.10.2022	1.10.2020 - 31.10.2021
Rekstrarhreyfingar		
Afkoma ársins.....	(13.469.134)	30.847.287
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á hreint veltufé:		
Afskriftir.....	22.259.864	23.090.287
Verðbætur af langtímalánnum.....	30.688.892	12.832.275
Hreint veltufé (til) frá rekstri	<u>39.479.622</u>	<u>66.769.849</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		
Birgðabreyting.....	767.030	1.950.615
Breyting á öðrum rekstrartengdum eignum.....	(10.337.287)	54.446
Breyting á rekstrartengdum skuldum.....	3.173.096	(9.118.848)
Handbært fé frá rekstri	<u>33.082.461</u>	<u>59.656.062</u>
Fjárfestingarhreyfingar		
Eignfærðar framkvæmdir.....	(27.599.314)	(21.586.038)
(Keypt) / Seld áhöld og tæki.....	(41.399.573)	(31.912.391)
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(68.998.887)</u>	<u>(53.498.429)</u>
Fjármögnunarhreyfingar		
Tekin ný langtímalán.....	37.085.928	0
Afborganir langtímalána.....	(10.645.322)	(19.529.401)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>26.440.606</u>	<u>(19.529.401)</u>
Hækkun (lækkun) handbærs fjár	(9.475.820)	(13.371.768)
Handbært fé í upphafi árs	20.287.469	33.659.237
Handbært fé í lok árs	<u>10.811.649</u>	<u>20.287.469</u>

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. nóvember 2021 til 31. október 2022.

2. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að fráregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti 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 1.11.2021.....	235.391.180	537.456.054	139.248.238
Uppsafnaðar afskriftir 1.11.2021.....	0	(50.896.534)	(60.167.370)
Bókfært verð 1.11.2021.....	235.391.180	486.559.520	79.080.868
Fjárfest á árinu.....	24.997.990	2.601.324	41.399.573
Selt á árinu.....	0	0	0
Afskrift ársins.....	0	(9.960.894)	(12.298.970)
Bókfært verð 31.10.2022.....	260.389.170	479.199.950	108.181.471
Heildarverð 31.10.2022.....	260.389.170	540.057.378	180.647.811
Uppsafnaðar afskriftir 31.10.2022.....	0	(60.857.428)	(72.466.340)
Bókfært verð 31.10.2022.....	260.389.170	479.199.950	108.181.471

Skýringar frh.

7. Rekstrarfjármunir, frh.

	2021-2022	2020-2021
Afskriftir greinast þannig:		
Fasteignir.....	9.960.894	10.882.124
Áhöld og tæki	12.298.970	12.208.163
	<u>22.259.864</u>	<u>23.090.287</u>

Bókfært verð fasteigna og lóða nam 366,3 millj. kr. í lok reikningsársins. Á sama tíma var brunabótamat fasteigna klúbbsins 541,4 millj. kr.

8. Eigið fé

Breytingar á eigin fé á rekstrarárinu greinast þannig:

	31.10.2022	31.10.2021
Eigið fé í upphafi rekstrarárs.....	482.817.399	451.970.112
Afkoma rekstrarársins.....	(13.469.134)	30.847.287
Eigið fé í lok rekstrarárs.....	<u>469.348.265</u>	<u>482.817.399</u>

9. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir greinast sem hér segir:

	31.10.2022
Skuldir í íslenskum krónum, verðtryggðar.....	350.185.874
Skuldir í íslenskum krónum, óverðtryggðar.....	32.535.482
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>382.721.356</u>
Næsta árs afborganir.....	(11.248.701)
Langtímaskuldir samtals, án næsta árs afborgana.....	<u>371.472.655</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Afborganir næsta árs.....	11.248.701
Afborganir 2023-2024.....	11.949.697
Afborganir 2024-2025.....	12.705.842
Afborganir 2025-2026.....	12.271.712
Afborganir síðar.....	<u>334.545.404</u>
	<u>382.721.356</u>

Meðal langtímaskulda félagsins er biðlán að fjárhæð 100 milljónir króna sem tekið var í byrjun árs 2020 og er til 6 ára. Eigi síðar en við lok gildistíma biðlánsins mun Landsbankinn endurmeta greiðslugetu GM og ákvarða endurgreiðslu þess með tilliti til matsins.

Sundurliðanir

2021-2022

2020-2021

10. Framlög og styrkir

Styrkir frá fyrirtækjum og sjóðum.....	4.739.090	8.549.841
Mosfellsbær, styrkur vegna unglíngastarfs.....	9.438.704	9.800.998
Styrkir vegna Covid.....	0	12.013.655
Mosfellsbær v. afnota af íþróttamannvirkjum.....	8.412.844	8.013.950
Mosfellsbær v. sumarvinnu.....	2.364.600	2.159.530
Styrkir vegna uppgjörs við verktaka.....	0	40.549
	<u>24.955.238</u>	<u>40.578.523</u>

11. Vallargjöld

Bakkakot.....	19.232.346	15.580.172
Hlíðavöllur.....	15.735.556	12.747.413
	<u>34.967.902</u>	<u>28.327.585</u>

12. Aðrar tekjur

Vörusala.....	16.948.777	17.987.654
Veitingasala.....	14.672.972	0
Aðrar tekjur.....	293.162	5.529.186
Golfhermir.....	5.201.441	5.153.235
Námskeiðsgjöld.....	0	534.100
Leiga á golfbíl.....	1.785.324	1.539.600
Lottó og íslenskar getraunir.....	4.147.714	4.589.278
Leigutekjur.....	8.665.793	8.567.194
	<u>51.715.183</u>	<u>43.900.247</u>

13. Vörunotkun

Vörukaup.....	14.052.114	8.616.667
Vörukaup veitingasölu.....	7.553.946	0
Birgðir 01.10.....	1.782.600	3.733.215
Birgðir 31.10.....	(1.015.570)	(1.782.600)
	<u>22.373.090</u>	<u>10.567.282</u>

14. Laun og launatengd gjöld

Laun.....	124.858.655	110.273.778
Lífeyrissjóðsframlag.....	16.051.574	14.186.321
Dagpeningar.....	216.000	0
Tryggingargjald.....	9.031.646	7.702.718
Önnur launatengd gjöld.....	2.487.724	2.616.837
Annar starfsmannakostnaður.....	4.179.067	3.983.255
Endurmenntun.....	1.072.098	0
Styrkur frá VMST.....	(303.167)	0
Eignfærð vinna vegna vallarframkvæmda.....	(2.796.000)	(2.953.200)
	<u>154.797.597</u>	<u>135.809.709</u>

15. Annar rekstrarkostnaður

Rekstur húsnæðis		
Rafmagn og hiti.....	9.149.993	2.796.397
Öryggisgæsla.....	640.698	972.245
Ræsting og hreinlætisvörur.....	5.154.562	2.068.886
Vátryggingar.....	640.626	1.086.799
Viðhald húsnæðis.....	6.220.819	6.838.604
Sorphreinsun.....	426.765	900.737
	<u>22.233.463</u>	<u>14.663.668</u>

Skýringar frh.

Sundurliðanir frh.

Annar rekstrarkostnaður, frh.

2021-2022

2020-2021

Félagsgj., námskeið, ferðalög og mót

GSÍ félagsgjöld.....	9.517.800	8.758.400
Kostnaður v/barna- og unglíngastarfs.....	2.189.210	2.441.253
Kostnaður v/keppnissveita.....	2.847.433	3.558.638
Framlag GM í styrktarsjóð.....	1.738.237	1.400.142
Kostnaður v/móta.....	10.243.500	8.373.705
Kostnaður vegna afreksstarfs.....	734.365	2.372.023
Kostnaður v/námskeiða.....	1.548.718	1.464.241
Annar kostnaður.....	0	99.610
Auglýsingakostnaður.....	362.038	147.859
	<u>29.181.301</u>	<u>28.615.871</u>

Rekstur áhalda og tækja

Tækjaleiga.....	4.741.918	2.331.846
Gjaldfærð áhöld og tæki.....	2.564.818	3.885.777
Skattar og váttryggingar.....	1.171.605	874.948
Viðhald tækja.....	4.741.074	8.511.404
Viðhald tækja v/útseldrar þjónustu.....	0	494.289
Bensín og olíur.....	5.428.525	2.734.828
Viðhald áhalda og tækja.....	122.730	1.103.372
	<u>18.770.670</u>	<u>19.936.464</u>

Rekstur vallar

Vallarefni og búnaður.....	11.146.170	9.741.654
Áburður og fræ.....	3.310.344	2.039.736
Leiga golfvallar Bakkakoti 2020.....	935.000	870.500
	<u>15.391.514</u>	<u>12.651.890</u>

Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður

Aðkeypt sérfræðiaðstoð.....	3.278.637	2.983.980
Rekstur tölvukerfis.....	2.240.554	2.737.192
Sími og internet.....	1.460.626	1.105.408
Pappír, prentun, ritföng.....	571.497	622.699
Kynningar.....	439.535	476.593
Kaffi- og matarkostnaður.....	213.335	463.808
Heilbrigðiseftirlit - leyfisgjöld.....	373.750	96.900
Stjórn og nefndir.....	233.443	16.990
STEF gjöld.....	64.280	60.267
Gjafir og styrkir.....	112.434	229.725
Annar kostnaður.....	147.557	341.599
	<u>9.135.648</u>	<u>9.135.161</u>

Annar rekstrarkostnaður alls

94.712.596

85.003.054

Skýringar frh.

16. Handbært fé	31.10.2022	31.10.2021
Ýmsir bankareikningar.....	10.811.649	20.287.469
	<u>10.811.649</u>	<u>20.287.469</u>
17. Skuldir við lánastofnanir		
Landsbankinn, framkvæmdalán.....	350.185.874	325.591.858
Landsbankinn, fjárfestingarlán.....	32.535.482	0
Næsta árs afborgun langtímalána.....	(11.248.701)	(6.692.401)
	<u>371.472.655</u>	<u>318.899.457</u>
18. Styrktarsjóður GM og Mosfellsbæjar		
Staða styrktarsjóðs 1.10.2020.....	6.979.530	5.290.512
Framlag Mosfellsbæjar í styrktarsjóð.....	1.738.237	1.400.142
Framlag GM í styrktarsjóð.....	1.738.237	1.400.142
Úthlutun úr styrktarsjóði.....	(3.883.072)	(1.111.266)
Staða styrktarsjóðs 31.10.2021.....	<u>6.572.932</u>	<u>6.979.530</u>
19. Ógreitt vegna starfsfólks		
Ógreiddur lífeyrissjóður og stéttarfélagsgj.....	3.080.609	1.506.579
Ógreidd staðgreiðsla.....	3.291.131	1.766.071
Ógreitt tryggingargjald.....	1.060.933	488.414
Ógreiddur starfsmannasjóður.....	380.000	0
Ógreidd laun.....	1.280.972	4.721.181
	<u>9.093.645</u>	<u>8.482.245</u>