



Golfklúbbur Mosfellsbæjar

Ársreikningur

1.11.2022 - 31.10.2023

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 2022 - 2023. 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, 20. nóvember 2023

F.h. Fastland ehf




Silja Dögg Ósvaldsdóttir

Áritun skoðunarmanna

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Golfklúbbs Mosfellsbæjar, höfum yfirfarið rekstrarreikning klúbbsins fyrir rekstrarárið 1.11.2022 - 31.10.2023 ásamt efnahagsreikningi þann 31.10.2023. Við gerum ekki athugasemdir við ársreikninginn eins og hann liggur fyrir og samþykkjum hann með áritun okkar hér að neðan.



Elín Rósa Guðmundsdóttir



Björk Jóhannsdóttir

Skýrsla framkvæmdastjóra og stjórnar

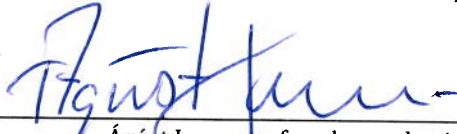
Tilgangur félagsins er rekstur golfklúbbs og mannvirkja því tengdu.

Afkoma á rekstrarárinu 2022 - 2023 var neikvæð um 8,2 millj. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir í lok rekstrarársins 898,0 millj. kr. og bókfært eigið fé í lok rekstrarárs nam 461,2 millj. kr.

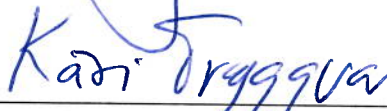
Stjórn og framkvæmdastjóri Golfklúbbs Mosfellsbæjar hafa fjallað um ársreikning hans fyrir rekstrarárið 2022-2023 og staðfesta hann með undirritun sinni.

Mosfellsbær 20. nóvember 2023

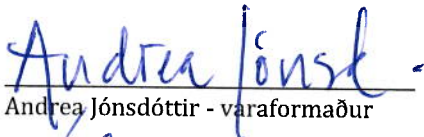
Í stjórn Golfklúbbs Mosfellsbæjar:



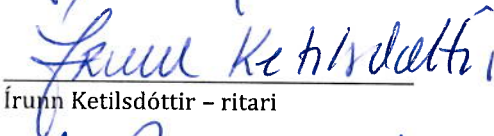
Ágúst Jensson - framkvæmdastjóri



Kári Tryggvason - formaður



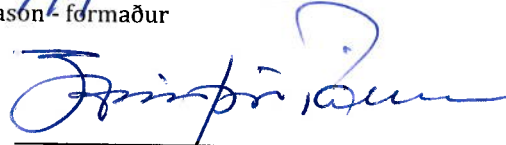
Andrea Jónsdóttir - varaformaður



Írunn Ketilsdóttir - ritari



Arna Rún Kristjánsdóttir



Steinþór Pálsson - gjaldkeri



Guðjón Karl Þórisson



Siggeir Kolbeinsson

Rekstrarreikningur 1. nóvember 2022 - 31. október 2023

Rekstrartekjur	1.11.2022 - 31.10.2023	1.11.2021 - 31.10.2022
Tekjur af aðalstarfsemi:		
Félagsgjöld.....	191.056.508	174.888.746
Æfingagjöld.....	15.101.550	7.505.445
Framlög og styrkir..... 10	32.970.020	24.955.238
Vallargjöld..... 11	37.483.098	34.967.902
Tekjur af mótum.....	9.958.982	16.069.676
Aðrar tekjur..... 12	55.091.813	51.715.183
Heildartekjur af aðalstarfsemi	<u>341.661.971</u>	<u>310.102.190</u>
Tekjur af aukastarfsemi:		
Útseld vélavinna.....	7.876.057	7.422.315
Heildartekjur af aukastarfsemi	<u>7.876.057</u>	<u>7.422.315</u>
Rekstrartekjur alls	<u>349.538.028</u>	<u>317.524.505</u>
 Rekstrargjöld		
Vörunotkun..... 13	14.934.302	22.373.090
Laun og launatengd gjöld..... 14	164.863.265	154.797.597
Annar rekstrarkostnaður..... 15	103.264.210	94.712.596
Afskriftir..... 7	27.363.382	22.259.864
	<u>310.425.159</u>	<u>294.143.147</u>
Afkoma fyrir fjármagnsliði.....	<u>39.112.869</u>	<u>23.381.358</u>
 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		
Fjármagnsgjöld.....	(40.893.270)	(41.876.889)
Fjármunatekjur.....	857.153	122.925
	<u>(40.036.117)</u>	<u>(41.753.964)</u>
Tapaðar kröfur Blikastaðakró.....	(7.245.203)	0
Afkoma fyrir framlag Mosfellsbæjar v/framkvæmda.....	<u>(8.168.451)</u>	<u>(18.372.606)</u>
 Framlag frá Mosfellsbæ v/framkvæmda.....	0	3.703.472
Framlag frá Mosfellsbæ vegna tilfærslu teiga.....	0	1.200.000
	<u>0</u>	<u>4.903.472</u>
Afkoma ársins	<u>(8.168.451)</u>	<u>(13.469.134)</u>

Efnahagsreikningur 31. október 2023

	skýr- ingar	1.11.2022 - 31.10.2023	1.11.2021 - 31.10.2022
Rekstrarfjármunir			
Vallarsvæði.....	7	268.627.625	260.389.170
Fasteignir.....	7	496.279.464	479.199.950
Áhöld og tæki.....	7	126.976.939	108.181.471
		<u>891.884.028</u>	<u>847.770.591</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur.....		2.567.968	16.207.710
Vörubirgðir.....		3.261.924	1.015.570
Fjármagnstekjuskattur, afdreginn.....		245.052	56.686
Handbært fé.....	16	89.754	10.754.963
		<u>6.164.698</u>	<u>28.034.929</u>
	Eignir alls	<u>898.048.725</u>	<u>875.805.519</u>

	skýr- ingar	1.11.2022 - 31.10.2023	1.11.2021 - 31.10.2022
Eigið fé			
Eigið fé	8	<u>461.179.814</u>	<u>469.348.265</u>
Langtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir.....		406.914.134	382.721.356
Næsta árs afborganir.....		(15.252.097)	(11.248.701)
	9	<u>391.662.037</u>	<u>371.472.655</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímalána.....	17	15.252.097	11.248.701
Yfirdráttur.....		454.551	0
Viðskiptaskuldir.....		9.527.431	6.426.359
Styrktarsjóður GM og Mosfellsbæjar.....	18	5.981.351	6.572.932
Ógreitt vegna starfsfólks.....	19	12.296.602	9.093.645
Ógr. virðisaukaskattur.....		1.313.284	1.057.001
Aðrar skammtímaskuldir.....		381.558	585.961
		<u>45.206.874</u>	<u>34.984.599</u>
Skuldir samtals		<u>436.868.911</u>	<u>406.457.254</u>
Skuldir og eigið fé		<u>898.048.725</u>	<u>875.805.519</u>

Sjóðstreymi 2022 - 2023

	1.11.2022 - 31.10.2023	1.11.2021 - 31.10.2022
Rekstrarhreyfingar		
Afkoma ársins.....	(8.168.451)	(13.469.134)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á hreint veltufé:		
Afskriftir.....	27.363.382	22.259.864
Verðbætur af langtímalánum.....	25.382.537	30.688.892
Hreint veltufé (til) frá rekstri	44.577.468	39.479.622
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		
Birgðabreyting.....	(2.246.354)	767.030
Breyting á öðrum rekstrartengdum eignum.....	13.451.376	(10.393.973)
Breyting á rekstrartengdum skuldum.....	6.218.879	3.173.096
Handbært fé frá rekstri	62.001.369	33.025.775
Fjárfestingarhreyfingar		
Eignfærðar framkvæmdir.....	(37.441.649)	(27.599.314)
(Keypt) / Seld áhöld og tæki.....	(34.035.170)	(41.399.573)
Fjárfestingarhreyfingar	(71.476.819)	(68.998.887)
Fjármögnunarhreyfingar		
Tekin ný langtímalán.....	13.030.627	37.085.928
Afborganir langtímalána.....	(14.220.386)	(10.645.322)
Fjármögnunarhreyfingar	(1.189.759)	26.440.606
Hækkun (lækkun) handbærs fjár	(10.665.209)	(9.532.506)
Handbært fé í upphafi árs	10.754.963	20.287.469
Handbært fé í lok árs	89.754	10.754.963

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 2022 til 31. október 2023.

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

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 1.11.2022.....	260.389.170	540.057.378	180.647.811
Uppsafnaðar afskriftir 1.11.2022.....	0	(60.857.428)	(72.466.340)
Bókfært verð 1.11.2022.....	260.389.170	479.199.950	108.181.471
Fjárfest á árinu.....	8.238.455	29.203.194	34.035.170
Afskrift ársins.....	0	(12.123.680)	(15.239.702)
Bókfært verð 31.10.2023.....	268.627.625	496.279.464	126.976.939
Heildarverð 31.10.2023.....	268.627.625	569.260.572	214.682.981
Uppsafnaðar afskriftir 31.10.2023.....	0	(72.981.108)	(87.706.042)
Bókfært verð 31.10.2023.....	268.627.625	496.279.464	126.976.939

Afskriftir greinast þannig:

Fasteignir.....	12.123.680	9.960.894
Áhöld og tæki	15.239.702	12.298.970
	27.363.382	22.259.864

Bókfært verð fasteigna og lóða nam 496,3 millj. kr. í lok reikningsársins. Á sama tíma var brunabótamat fasteigna klúbbsins 560,7 millj. kr.

8. Eigið fé

Breytingar á eigin fé á rekstrarárinu greinast þannig:

	31.10.2023	31.10.2022
Eigið fé í upphafi rekstrarárs.....	469.348.265	482.817.399
Afkoma rekstrarársins.....	<u>(8.168.451)</u>	<u>(13.469.134)</u>
Eigið fé í lok rekstrarárs.....	<u>461.179.814</u>	<u>469.348.265</u>

9. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir greinast sem hér segir:

	31.10.2023
Skuldir í íslenskum krónum, verðtryggðar.....	369.834.229
Skuldir í íslenskum krónum, óverðtryggðar.....	37.079.905
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>406.914.134</u>
Næsta árs afborganir.....	<u>(15.252.097)</u>
Langtímaskuldir samtals, án næsta árs afborgana.....	<u>391.662.037</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Afborganir næsta árs.....	15.252.097
Afborganir 2024-2025.....	16.847.191
Afborganir 2025-2026.....	13.663.808
Afborganir 2026-2027.....	7.039.850
Afborganir síðar.....	<u>354.111.188</u>
	<u>406.914.134</u>

Meðal langtímaskulda félagsins er biðlán að höfuðstól 100 milljónir króna sem tekið var í byrjun árs 2020 og er til 6 ára. Staða á láninu á uppgjörstigi er 126,9 milljónir. Eigi síðar en við lok gildistíma biðlánsins mun Landsbankinn endurmeta greiðslugetu GM og ákvarða endurgreiðslu þess með tilliti til matsins.

Sundurliðanir

	2022-2023	2021-2022
10. Framlög og styrkir		
Styrkir frá fyrirtækjum og sjóðum.....	10.382.532	4.739.090
Mosfellsbær, styrkur vegna unglíngastarfs.....	10.501.158	9.438.704
Mosfellsbær v. afnota af íþróttamannvirkjum.....	9.418.960	8.412.844
Mosfellsbær v. sumarvinnu.....	2.667.370	2.364.600
	<u>32.970.020</u>	<u>24.955.238</u>

11. Vallargjöld

Bakkakot.....	20.362.271	19.232.346
Hlíðavöllur.....	17.120.827	15.735.556
	<u>37.483.098</u>	<u>34.967.902</u>

12. Aðrar tekjur

Vörusala.....	16.912.789	16.948.777
Veitingasala.....	3.608.632	14.672.972
Aðrar tekjur.....	1.666.720	293.162
Golfhermir.....	13.474.111	5.201.441
Námskeiðsgjöld.....	376.599	0
Leiga á golfbíl.....	2.260.875	1.785.324
Lottó og íslenskar getraunir.....	6.301.057	4.147.714
Leigutekjur.....	10.491.030	8.665.793
	<u>55.091.813</u>	<u>51.715.183</u>

13. Vörunotkun

Vörukaup.....	14.931.308	14.052.114
Vörukaup veitingasölu.....	840.919	7.553.946
Birgðir 01.10.....	1.015.570	1.782.600
Birgðir 31.10.....	(1.853.495)	(1.015.570)
	<u>14.934.302</u>	<u>22.373.090</u>

14. Laun og launatengd gjöld

Laun.....	133.577.877	124.858.655
Lífeyrissjóðsframlag.....	17.430.774	16.051.574
Dagpeningar.....	195.680	216.000
Tryggingargjald.....	9.716.586	9.031.646
Önnur launatengd gjöld.....	3.918.478	2.487.724
Annar starfsmannakostnaður.....	4.929.728	4.179.067
Endurmenntun.....	1.070.064	1.072.098
Styrkur frá VMST.....	0	(303.167)
Eignfærð vinna vegna vallarframkvæmda.....	(5.975.922)	(2.796.000)
	<u>164.863.265</u>	<u>154.797.597</u>

15. Annar rekstrarkostnaður

Rekstur húsnæðis

Rafmagn og hiti.....	6.712.233	9.149.993
Öryggisgæsla.....	677.309	640.698
Ræsting og hreinlætisvörur.....	6.741.998	5.154.562
Vátryggingar.....	966.905	640.626
Viðhald húsnæðis.....	6.671.181	6.220.819
Sorphreinsun.....	0	426.765
	<u>21.769.626</u>	<u>22.233.463</u>

Sundurliðanir frh.

Annar rekstrarkostnaður, frh.

	2022-2023	2021-2022
Félagsgj., námskeið, ferðalög og mót		
GSÍ félagsgjöld.....	10.494.000	9.517.800
Kostnaður v/barna- og unglingastarfs.....	2.543.702	2.189.210
Kostnaður v/keppnissveita.....	6.086.371	2.847.433
Framlag GM í styrktarsjóð.....	1.933.899	1.738.237
Kostnaður v/móta.....	6.834.596	10.243.500
Kostnaður vegna afreksstarfs.....	2.492.425	734.365
Kostnaður v/námskeiða.....	1.488.609	1.548.718
Annar kostnaður.....	1.890.361	0
Auglýsingakostnaður.....	599.399	362.038
	<u>34.363.362</u>	<u>29.181.301</u>

Rekstur áhalda og tækja

Tækjaleiga.....	4.910.940	4.741.918
Gjaldfærð áhöld og tæki.....	3.832.731	2.564.818
Skattar og váttryggingar.....	1.232.400	1.171.605
Viðhald tækja.....	3.345.083	4.741.074
Bensín og olíur.....	4.811.861	5.428.525
Viðhald áhalda og tækja.....	777.290	122.730
	<u>18.910.305</u>	<u>18.770.670</u>

Rekstur vallar

Vallarefni og búnaður.....	13.205.357	11.146.170
Þökur, áburður og fræ.....	2.344.221	3.310.344
Aðkeyptur akstur.....	800.097	147.557
Leiga golfvallar Bakkakoti.....	1.022.266	935.000
Endurskipulagning.....	97.259	0
Birgðir 31.10.2023.....	(1.408.429)	0
	<u>16.060.771</u>	<u>15.539.071</u>

Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður

Aðkeypt sérfræðiaðstoð.....	3.736.326	3.278.637
Rekstur tölvukerfis.....	3.651.595	2.240.554
Sími og internet.....	1.720.233	1.460.626
Pappír, prentun, ritföng.....	308.602	571.497
Kynningar / árshátíð.....	1.425.354	439.535
Kaffi- og matarkostnaður.....	951.174	213.335
Heilbrigðiseftirlit - leyfisgjöld.....	156.250	373.750
Stjórn og nefndir.....	26.660	233.443
STEF gjöld.....	145.922	64.280
Gjafir og styrkir.....	38.030	112.434
	<u>12.160.146</u>	<u>8.988.091</u>

Annar rekstrarkostnaður alls

	<u>103.264.210</u>	<u>94.712.596</u>
--	--------------------	-------------------

Skýringar frh.

16. Handbært fé

	31.10.2023	31.10.2022
Ýmsir bankareikningar.....	89.754	10.754.963
	<u>89.754</u>	<u>10.754.963</u>

17. Skuldir við lánastofnanir

Landsbankinn, framkvæmdalán.....	369.834.229	350.185.874
Landsbankinn, fjárfestingarlán.....	37.079.905	32.535.482
Næsta árs afborgun langtímalána.....	(15.252.097)	(11.248.701)
	<u>391.662.037</u>	<u>371.472.655</u>

18. Styrktarsjóður GM og Mosfellsbæjar

Staða styrktarsjóðs 1.11.2022.....	6.572.932	6.979.537
Framlag Mosfellsbæjar í styrktarsjóð.....	1.933.899	1.738.237
Framlag GM í styrktarsjóð.....	1.933.899	1.738.237
Úthlutun úr styrktarsjóði.....	(4.459.379)	(3.883.072)
Staða styrktarsjóðs 31.10.2023.....	<u>5.981.351</u>	<u>6.572.939</u>

19. Ógreitt vegna starfsfólks

Ógreiddur lífeyrissjóður og stéttarfélagsgj.....	2.080.600	3.080.609
Ógreidd staðgreiðsla.....	2.260.446	3.291.131
Ógreitt tryggingargjald.....	679.159	1.060.933
Ógreiddur starfsmannasjóður.....	905.000	380.000
Ógreidd laun.....	6.371.397	1.280.972
	<u>12.296.602</u>	<u>9.093.645</u>