



# **Ársreikningur fyrir starfsárið 2017**

## Áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Stjórn og framkvæmdastjóri Golfklúbbsins Leynis, Akranesi, staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir rekstrarárið 1. nóvember 2016 til 31. október 2017 með undirritun sinni.

Akranesi, 12. desember 2017



Þórður Emil Ólafsson  
Formaður Leynis



Hannes Marinó Ellertsson, gjaldkeri



Berglind Helgadóttir, ritari



Eiríkur Jónsson, meðstjórnandi



Hörður Kári Jóhannsson, meðstjórnandi



Ingibjörg Stefánsdóttir, varamaður

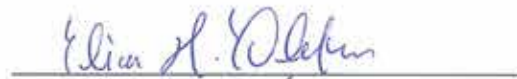


Guðmundur Sigvaldason, framkv.stjóri

## Áritun kjörinna skoðunarmanna

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Golfklúbbsins Leynis, Akranesi, höfum gert dreifikönnun á fylgiskjölum í bókhaldi golfklúbbsins fyrir rekstrarárið 1. nóvember 2016 til 31. október 2017 og borið saman við bókhaldsbækur, sem reyndust réttar. Teljum við ársreikninginn gefa glögga mynd af rekstri golfklúbbsins.

  
Andrés Ólafsson  
Kjörinn skoðunarmaður

  
Elías H. Ólafsson  
Kjörinn skoðunarmaður

Akranesi þann 12.12.2017

# REKSTRARREIKNINGUR

01.11.2016 - 31.10.2017

		Rekstur	Rekstraráætl.	Rekstur	% hlutfall	% hlutfall
	Skýr.	2017	2017	2016	áætl./rekst. Rekstur	milli 2016
					2016	og 2017
<b>REKSTRARTEKJUR</b>						
Félagsgjöld		21.859.640,00	22.200.000,00	19.605.920,00	-2%	11%
Tekjur af golfmótum	1	10.674.600,00	10.000.000,00	9.423.450,00	7%	13%
Barna- og unglíngastarf	4	3.699.524,00	3.800.000,00	2.433.021,00	-3%	52%
Framlög og styrkir	5	10.188.835,00	14.200.000,00	13.004.261,00	-28%	-22%
Tekjur af golfskála	3	6.357.962,00	16.000.000,00	14.028.496,00	-60%	-55%
Tekjur af velli	2	18.814.471,00	21.800.000,00	21.226.622,00	-14%	-11%
<b>REKSTRARTEKJUR ALLS</b>		<b>71.595.032,00</b>	<b>88.000.000,00</b>	<b>79.721.770,00</b>	-19%	-10%
<b>REKSTRARGJÖLD</b>						
Stjórnun & rekstur skrifstofu	6	19.431.032,00	18.900.000,00	16.285.624,00	3%	19%
Sameiginlegur kostnaður	7	4.349.021,00	3.200.000,00	3.285.502,00	36%	32%
Rekstur Garðavallar	8	28.938.192,00	26.800.000,00	25.634.572,00	8%	13%
Rekstur & viðhald fasteigna	9	3.158.846,00	3.600.000,00	3.200.957,00	-12%	-1%
Rekstur golfskála	10	7.252.509,00	16.000.000,00	15.773.749,00	-55%	-54%
Barna- og unglíngastarf	11	5.620.624,00	5.400.000,00	4.898.604,00	4%	15%
Keppnisveitir og afrekskostn.	12	1.180.075,00	1.600.000,00	1.221.356,00	-26%	-3%
Kostnaður af golfmótum	13	6.030.106,00	4.600.000,00	4.378.760,00	31%	38%
<b>REKSTRARGJÖLD ALLS</b>		<b>75.960.405,00</b>	<b>80.100.000,00</b>	<b>74.679.124,00</b>	-5%	2%
<b>REKSTRARHAGNAÐUR/-TAP</b>		<b>-4.365.373,00</b>	<b>7.900.000,00</b>	<b>5.042.646,00</b>	-155%	-187%
<b>FYRNINGAR</b>		<b>-4.589.795,00</b>	<b>-3.000.000,00</b>	<b>-2.957.279,00</b>	53%	55%
<b>HAGNAÐUR/-TAP FYRIR FJÁRMUNATEKJUR OG -GJÖLD</b>		<b>-8.955.168,00</b>	<b>4.900.000,00</b>	<b>2.085.367,00</b>	-283%	-529%
<b>FJÁRMUNATEKJUR OG -GJÖLD</b>						
Vaxtatekjur & verðbætur		389.160,00	600.000,00	561.169,00	0%	-31%
Vaxtagjöld, bankakostn, afskr. kröfur	14	-1.477.778,00	-1.500.000,00	-1.443.492,00	-1%	2%
<b>FJÁRMAGNSLIÐIR ALLS</b>		<b>-1.088.618,00</b>	<b>-900.000,00</b>	<b>-882.323,00</b>	21%	23%
<b>HAGNAÐUR/-TAP ÁRSINS</b>		<b>-10.043.786,00</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>1.203.044,00</b>		

# EFNAHAGSREIKNINGUR

31.10.2017

## EIGNIR

	Skýr.	31.10.2017	31.10.2016	Breyting í % milli 2016 og 2017
<b>FASTAFJÁRMUNIR</b>				
<b>Varanlegir rekstrarfjármunir</b>				
Mannvirki		60.969.075,00	61.858.219,00	-1%
.- Hlutur Akraneskaupstaðar í skemmu		-47.000.000,00	-47.000.000,00	0%
.- Byggingastyrkir v. skemmu		-3.113.671,00	-3.113.671,00	0%
Golfvöllur		68.130.865,00	65.430.865,00	4%
Vélar og búnaður		30.050.571,00	22.400.666,00	34%
<b>Samtals varanlegir rekstrarfjármunir</b>		<b>109.036.840,00</b>	<b>99.576.079,00</b>	10%
<b>SAMTALS FASTAFJÁRMUNIR</b>				
		<b>109.036.840,00</b>	<b>99.576.079,00</b>	10%
<b>VELTUFJÁRMUNIR</b>				
<b>Skammtímakröfur</b>				
Vörubirgðir		579.819,00	709.350,00	-18%
Kortaviðskipti og samningar		404.952,00	497.725,00	-19%
Viðskiptakröfur		5.976.626,00	6.610.827,00	-10%
<b>Samtals skammtímakröfur</b>		<b>6.961.397,00</b>	<b>7.817.902,00</b>	-11%
<b>Handbært fé</b>				
Sjóður		0,00	23.942,00	-100%
Hlaupareikningur LÍ		2.167.416,00	828.604,00	162%
Vaxtareikningur LÍ		657,00	4.000.831,00	-100%
Sparireikningur LÍ		866,00	677,00	28%
LÍ veltureikn. 601		187.997,00	205.169,00	-8%
<b>Samtals handbært fé</b>		<b>2.356.936,00</b>	<b>5.059.223,00</b>	-53%
<b>SAMTALS VELTUFJÁRMUNIR</b>		<b>9.318.333,00</b>	<b>12.877.125,00</b>	-28%
<b>SAMTALS EIGNIR</b>		<b>118.355.173,00</b>	<b>112.453.205,00</b>	5%

# EFNAHAGSREIKNINGUR

31.10.2017

## SKULDIR OG EIGIÐ FÉ

	Skýr.	31.10.2017	31.10.2016	Breyting í % milli 2016 og 2017
<b>EIGIÐ FÉ</b>				
Yfirfært frá fyrri árum		108.561.687,00	107.358.643,00	1%
Leiðr. eigið fé f.f. árum		245.065,00	0,00	0%
Hagn / -Tap á reikningsárinu		-10.043.786,00	1.203.044,00	-935%
<b>Samtals eigið fé</b>		<b>98.762.966,00</b>	<b>108.561.687,00</b>	-9%
<b>SKULDIR</b>				
<b>Langtímaskuldir</b>				
Landsbanki Íslands lán		16.000.000,00	1.758.065,00	810%
Næsta árs afborgun		-2.959.217,00	-1.758.065,00	68%
<b>Samtals langtímaskuldir</b>		<b>13.040.783,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Skammtímaskuldir</b>				
Viðskiptaskuldir		976.873,00	641.024,00	52%
Ógreidd laun og launatengd gjöld		2.601.982,00	1.479.080,00	76%
Áfallnir vextir langtímalána		13.352,00	13.352,00	0%
Næsta árs afborgun langtímalána		2.959.217,00	1.758.065,00	68%
<b>Samtals skammtímaskuldir</b>		<b>6.551.424,00</b>	<b>3.891.521,00</b>	68%
<b>SAMTALS SKULDIR</b>		<b>19.592.207,00</b>	<b>3.891.521,00</b>	403%
<b>SAMTALS SKULDIR OG EIGIÐ FÉ</b>		<b>118.355.173,00</b>	<b>112.453.208,00</b>	5%

# SJÓÐSSTREYMI

01.11.2016 - 31.10.2017

	Árið 2017	Árið 2016
<b>Rekstrarhreyfingar</b>		
Hagnaður (tap) ársins	-10.043.786,00	1.203.044,00
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi	245.065,00	
Afskriftir	4.589.795,00	2.957.279,00
<b>Veltufé frá rekstri</b>	<b>-5.208.926,00</b>	<b>4.160.323,00</b>
<b>Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum</b>		
Vörubirgðir lækkun (hækkun)	129.531,00	38.448,00
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)	726.974,00	-192.232,00
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun	1.458.751,00	-1.813.462,00
<b>Nettó breyting</b>	<b>2.315.256,00</b>	<b>-1.967.246,00</b>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>	<b>-2.893.670,00</b>	<b>2.193.077,00</b>
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>		
Eignfærðar framkvæmdir nýr skáli	-482.039,00	0,00
Eignfærðar framkvæmdir á velli	-2.700.000,00	-3.201.175,00
Keypt tæki	-10.868.517,00	-10.353.210,00
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>	<b>-14.050.556,00</b>	<b>-13.554.385,00</b>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>		
Byggingaframlag frá Akraneskaupstað	0,00	3.000.000,00
Tekið langtímalánb	16.000.000,00	0,00
Afborganir langtímaskulda	-1.758.065,00	-2.109.680,00
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>	<b>14.241.935,00</b>	<b>890.320,00</b>
<b>Hækkun (lækkun) handbærs fjár</b>	<b>-2.702.291,00</b>	<b>-10.470.989,00</b>
<b>Handbært fé í upphafi árs</b>	<b>5.059.223,00</b>	<b>15.530.212,00</b>
<b>Handbært fé í lok árs</b>	<b>2.356.936,00</b>	<b>5.059.223,00</b>

**Sundurlíðun með rekstrar- og efnahagsreikningi 2017**

	<b>Rekstur 2017</b>	<b>Rekstur 2016</b>	% hlutfall milli 2016 og 2017
<b>NR. 1 Tekjur af mótum</b>			
Innanfélagsmót	2.117.200,00	2.162.600,00	-2%
Opin mót	5.167.400,00	4.170.250,00	0%
Styrkir v. golfmóta	3.390.000,00	3.090.600,00	10%
<b>Samtals</b>	<b>10.674.600,00</b>	<b>9.423.450,00</b>	13%
<b>NR. 2 Tekjur af golfvelli</b>			
Vallargjöld	10.314.536,00	13.817.750,00	-25%
Framlög og styrkir	5.003.969,00	3.293.840,00	0%
Leiga golfbíla og kerra	893.750,00	804.350,00	11%
Tekjur af boltavél	1.033.000,00	1.408.950,00	-27%
Útlega skápa	326.000,00	329.000,00	-1%
Tekjur af golfhermi	407.500,00	376.000,00	8%
Húsaleigutekjur	80.000,00	308.400,00	-74%
Aðrar tekjur	0,00	98.928,00	-100%
<b>Samtals</b>	<b>18.058.755,00</b>	<b>20.437.218,00</b>	
<b>Tekjur af útleigu tækja</b>			
Útleiga slátturvéla	755.716,00	789.404,00	-4%
<b>Samtals</b>	<b>755.716,00</b>	<b>789.404,00</b>	
<b>Samtals tekjur af golfvelli</b>	<b>18.814.471,00</b>	<b>21.226.622,00</b>	-11%
<b>NR. 3 Tekjur af golfskála</b>			
Vörusala golfvörur	4.016.742,00	4.857.316,00	0%
Vörusala veitingar	1.676.720,00	8.507.780,00	-33%
Útleiga	664.500,00	663.400,00	0%
<b>Samtals</b>	<b>6.357.962,00</b>	<b>14.028.496,00</b>	0%
<b>NR. 4 Barna- og unglingastarf</b>			
Styrkir v.unglingastarfs	1.593.826,00	915.000,00	74%
Félagsgjöld	1.688.198,00	1.136.000,00	49%
Tekjur af styrktarmótum ungl.st.	327.500,00	350.000,00	-6%
Ýmsar tekjur	90.000,00	32.021,00	0%
<b>Samtals</b>	<b>3.699.524,00</b>	<b>2.433.021,00</b>	52%
<b>NR. 5 Framlög &amp; styrkir</b>			
Akraneskaupst.-rekstrarst.	8.786.232,00	8.621.176,00	2%
Akraneskaupst. framlag v.vinnusk.	3.088.000,00	0,00	0%
Reiknaður kostnaður vinnuskóla	-3.088.000,00	0,00	0%
Önnur framlög & styrkir	1.402.603,00	4.383.085,00	-68%
<b>Samtals</b>	<b>10.188.835,00</b>	<b>13.004.261,00</b>	-22%



**Sundurliðun með rekstrar- og efnahagsreikningi 2017**

	<b>Rekstur 2017</b>	<b>Rekstur 2016</b>	% hlutfall milli 2016 og 2017
<b>Nr. 6 Stjórnun &amp; rekstur skrifstofu</b>			
Laun og launat.gjöld	17.798.535,00	14.912.243,00	19%
Síma- og internetkostnaður	681.808,00	509.793,00	34%
Póstburðargjöld	48.975,00	58.415,00	-16%
Skrifstofubúnaður	114.913,00	119.851,00	-4%
Ritföng, pappír og prentun	149.606,00	162.731,00	-8%
Húsnæðiskostnaður/viðh. ofl.	56.867,00	104.982,00	0%
Annar skrifstofukostnaður	580.328,00	417.609,00	39%
<b>Samtals</b>	<b>19.431.032,00</b>	<b>16.285.624,00</b>	19%
<b>Nr. 7 Sameiginlegur kostnaður</b>			
Félagsskattur GSÍ	1.985.000,00	1.829.956,00	8%
Ferða- & fundarkostnaður	252.753,00	68.618,00	268%
Gjafir & viðurkenningar	646.954,00	144.980,00	346%
Kostnaður v. félagskort	200.000,00	49.342,00	305%
Kynning, fræðsla, útbreiðsla	883.024,00	417.260,00	112%
Annar sameiginlegur kostnaður	381.290,00	775.346,00	-51%
<b>Samtals</b>	<b>4.349.021,00</b>	<b>3.285.502,00</b>	32%
<b>Nr. 8 Rekstur golfvallar</b>			
Tryggingar og skattar	192.498,00	209.163,00	-8%
Vallarviðhald, efni, vinna	6.915.610,00	6.297.915,00	10%
Laun og launatengd gjöld	14.467.431,00	13.770.088,00	5%
Viðhald tækja og áhalda	4.681.348,00	2.793.704,00	68%
Tækjaleiga	0,00	379.784,00	-100%
Bensín og olíur	1.456.821,00	969.173,00	50%
Prentun skorkorta ofl	458.502,00	596.570,00	0%
Annar kostnaður	398.803,00	250.996,00	59%
<b>Samtals</b>	<b>28.571.013,00</b>	<b>25.267.393,00</b>	13%
<b>Kostnaður v. útleigu tækja</b>			
Laun og launatengd gjöld	235.795,00	235.795,00	0%
Viðhald tækja og áhalda	40.323,00	40.323,00	0%
Bensín og olíur	91.061,00	91.061,00	0%
<b>Samtals v. útleigu tækja</b>	<b>367.179,00</b>	<b>367.179,00</b>	0%
<b>Samtals rekstur golfvallar</b>	<b>28.938.192,00</b>	<b>25.634.572,00</b>	13%
<b>Nr. 9 Rekstur og viðhald fasteigna</b>			
Viðhald fasteigna	173.576,00	56.433,00	208%
Ýmis rekstrarkostnaður	628.159,00	1.106.701,00	-43%
Fasteignagjöld	1.985.546,00	1.697.161,00	17%
Tryggingar fasteigna	371.565,00	340.662,00	9%
<b>Samtals</b>	<b>3.158.846,00</b>	<b>3.200.957,00</b>	-1%

**Sundurliðun með rekstrar- og efnahagsreikningi 2017**

	<b>Rekstur 2017</b>	<b>Rekstur 2016</b>	% hlutfall milli 2016 og 2017
<b>Nr. 10 Rekstur skála</b>			
Vörunotkun 11%	1.527.695,00	5.127.413,00	-70%
Vörunotkun 24%	3.147.725,00	2.009.007,00	57%
Laun og launatengd gjöld	0,00	6.093.096,00	-100%
Annar starfsmannakostnaður	0,00	119.014,00	-100%
Þjónustugjöld	867.137,00	870.513,00	0%
Rekstur húsnæðis	1.050.415,00	983.126,00	7%
Tækjakostnaður	88.674,00	131.551,00	-33%
Hreinlætisvörur og gámaþjónusta	187.748,00	285.900,00	0%
Annar kostnaður	383.115,00	154.129,00	149%
	<b>7.252.509,00</b>	<b>15.773.749,00</b>	-54%
<b>Nr. 11 Barna- og unglिंगastarf</b>			
Golfþjálfun - laun og launat.gjöld	4.673.759,00	4.051.271,00	15%
Sveitakeppni unglinga	259.417,00	499.871,00	-48%
Keppniskostn. v. unglिंगamóta	108.300,00	82.400,00	31%
Kostnaður v. fjáröflunar	132.250,00	208.844,00	0%
Annar kostn. v. unglिंगastarfs	446.898,00	56.218,00	695%
<b>Samtals</b>	<b>5.620.624,00</b>	<b>4.898.604,00</b>	15%
<b>Nr. 12 Keppnissveitir og afrekskostn.</b>			
Sveitakeppni karla	476.835,00	127.264,00	275%
Sveitakeppni kvenna	151.740,00	335.051,00	-55%
Sveitakeppni öldunga karla	301.500,00	351.900,00	-14%
Sveitakeppni öldunga kvenna		407.141,00	-100%
Afreststyrkir	250.000,00	0,00	0%
<b>Samtals</b>	<b>1.180.075,00</b>	<b>1.221.356,00</b>	-3%
<b>Nr. 13 Kostnaður af golfmótum</b>			
Verðlaun	4.098.850,00	2.701.740,00	52%
Annar kostnaður af mótum	1.931.256,00	1.677.020,00	15%
<b>Samtals</b>	<b>6.030.106,00</b>	<b>4.378.760,00</b>	38%
<b>Nr. 14 Vaxtagjöld, bankakostn, afskr. kröfur</b>			
Þóknun v. banka og greiðslukorta	567.661,00	561.495,00	1%
Afskrifaðar kröfur	756.763,00	568.018,00	0%
Vextir langtímalána	75.524,00	203.712,00	-63%
Fjármagnstekjuskattur	77.830,00	110.267,00	-29%
<b>Samtals</b>	<b>1.477.778,00</b>	<b>1.443.492,00</b>	2%