



# Golfklúbbur Mosfellsbæjar

---

Ársreikningur

---

**2016 - 2017**

---

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 2016 - 2017. 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, 12. desember 2017

F.h. Fastland ehf

Silja Dögg Ósvaldsdóttir

## Áritun skoðunarmanna

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Golfklúbbs Mosfellsbæjar, höfum yfirfarið rekstrarreikning klúbbsins fyrir rekstrarárið 1.10.2016 - 30.9.2017 ásamt efnahagsreikningi þann 30.9.2017. Við gerum ekki athugasemdir við ársreikninginn eins og hann liggur fyrir og samþykkjum hann með áritun okkar hér að neðan.

Eiríkur Jónsson

Sigurður Geirsson

# Skýrsla framkvæmdastjóra og stjórnar

Tilgangur félagsins er rekstur golfklúbbs og mannvirkja því tengdu.

Afkoma á rekstrarárinu 2016 - 2017 var jákvæð um 17 millj. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir í lok rekstrarársins 853 millj. kr. og bókfært eigin fjár í lok rekstrarárs nam 463 millj. kr.

Eins og kemur fram í efnahagsreikningi þá nema skammtímaskuldir klúbbins í lok rekstrarárs 316 millj. kr. Þar af eru um 270 millj. kr. sem tengjast byggingu nýrrar íþróttamiðstöðvar. Unnið er að endurfjármögnun þessara skulda og reiknað með að henni verði lokið fljótega á nýju rekstrarári.

Stjórn og framkvæmdastjóri Golfklúbbs Mosfellsbæjar hafa fjallað um ársreikning hans fyrir rekstrarárið 2016-2017 og staðfesta hann með undirritun sinni.

Mosfellsbær 12. desember 2017

Í stjórn Golfklúbbs Mosfellsbæjar:

Kari Tryggvason  
Kári Tryggvason - formaður

Kristinn Wium  
Kristinn Wium - varaformaður

Ragnheiður Ríkharðsdóttir  
Ragnheiður Ríkharðsdóttir - ritari  
Vala Valtýsdóttir  
Vala Valtýsdóttir

Auður Ósk Pórísdóttir  
Auður Ósk Pórísdóttir - gjaldkeri

Guðjón Karl Pórísson

Siggeir Kolbeinsson  
Siggeir Kolbeinsson

Áritun framkvæmdastjóra:

Gunnar Ingi Björnsson  
Gunnar Ingi Björnsson

# Rekstrarreikningur

---

		2016-2017	2015-2016
<b>Rekstrartekjur</b>			
<b>Tekjur af aðalstarfsemi:</b>			
Félagsgjöld.....		69.917.031	65.239.275
Æfingagjöld.....		1.003.238	1.359.642
Framlög og styrkir.....	10	23.239.127	19.608.201
Vallargjöld.....	11	19.972.802	17.468.385
Tekjur af mótum.....		9.608.739	8.346.664
Aðrar tekjur.....	12	45.356.446	26.040.718
<b>Heildartekjur af aðalstarfsemi</b>		<b>169.097.383</b>	<b>138.062.885</b>
<b>Tekjur af aukastarfsemi:</b>			
Útseld vélavinna.....		19.457.094	16.594.183
<b>Heildartekjur af aukastarfsemi</b>		<b>19.457.094</b>	<b>16.594.183</b>
<b>Rekstrartekjur alls</b>		<b>188.554.477</b>	<b>154.657.068</b>
<b>Rekstrargjöld</b>			
Vörunotkun.....	13	21.919.982	14.393.928
Laun og launatengd gjöld.....	14	88.681.596	73.372.739
Annar rekstrarkostnaður.....	15	52.473.052	45.306.335
Afskrifuð félagsgjöld .....		6.434.474	0
Afskriftir .....	7	13.500.853	4.495.474
		183.009.957	137.568.476
<b>Afkoma fyrir fjármagnsliði</b>		<b>5.544.520</b>	<b>17.088.592</b>
<b>Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld</b>			
Fjármagnsgjöld.....		(21.990.615)	(6.610.556)
Fjármunatekjur.....		1.028.149	1.085.548
		<b>(20.962.466)</b>	<b>(5.525.008)</b>
<b>Afkoma fyrir framlag Mosfellsbæjar v/framkvæmda</b>		<b>(15.417.946)</b>	<b>11.563.584</b>
Framlag frá Mosfellsbæ v/íþróttamiðstöðvar.....			
Framlag frá Mosfellsbæ vegna lagningar á stíg.....	7	22.792.119	60.462.800
		10.000.000	0
		32.792.119	60.462.800
<b>Afkoma ársins</b>		<b>17.374.173</b>	<b>72.026.384</b>

## Efnahagsreikningur

---

	skýr- ingar	2016-2017	2015-2016
<b>Rekstrarfjármunir</b>			
Vallarsvæði.....	7	315.880.496	314.933.826
Fasteignir.....	7	438.911.589	228.725.040
Áhöld og tæki.....	7	46.348.894	29.094.269
		<hr/> 801.140.979	<hr/> 572.753.135
<b>Veltufjármunir</b>			
Viðskiptakröfur.....		48.190.627	15.901.409
Vörubirgðir.....		2.731.825	305.200
Aðrar skammtímakröfur.....		753.577	304.100
Handbært fé.....		164.444	20.350.136
		<hr/> 51.840.473	<hr/> 36.860.845
<b>Eignir alls</b>		852.981.452	609.613.980

	skýr- ingar	<b>30.9.2017</b>	<b>30.9.2016</b>
<b>Eigið fé</b>			
Eigið fé .....	8	<u>462.505.513</u>	<u>445.131.340</u>
 <b>Langtímaskuldir</b>			
Langtímalán.....		90.359.096	129.196.697
Næsta árs afborganir.....		<u>(15.936.504)</u>	<u>(13.248.331)</u>
	9	<u>74.422.592</u>	<u>115.948.366</u>
 <b>Skammtímaskuldir</b>			
Skuldir við lánastofnanir.....	17	216.129.360	15.515.529
Skuldir við verktaka.....		71.012.481	21.119.048
Viðskiptaskuldir.....		12.052.812	5.544.672
Styrktarsjóður GM og Mosfellsbæjar.....	18	2.668.092	1.981.224
Ógreitt vegna starfsfólks.....	19	6.901.016	2.124.197
Ógr. virðisaukaskattur.....		6.434.779	1.584.126
Aðrar skammtímaskuldir.....		<u>854.807</u>	<u>665.478</u>
		<u>316.053.347</u>	<u>48.534.274</u>
<b>Skuldir samtals</b>		<b><u>390.475.939</u></b>	<b><u>164.482.640</u></b>
 <b>Skuldir og eigið fé</b>		<b>852.981.452</b>	<b>609.613.980</b>

## Sjóðstreymi 2016 - 2017

---

	2016-2017	2015-2016
<b>Rekstrarhreyfingar</b>		
Afkoma ársins.....	17.374.173	72.026.384
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á hrcint veltufé:		
Afskriftir.....	13.500.853	4.495.474
Verðbætur af langtímalánum.....	1.451.505	899.178
<b>Hreint veltufé frá rekstri</b>	<b>32.326.531</b>	<b>77.421.036</b>
<b>Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum</b>		
Birgðabreyting.....	(2.426.625)	(103.700)
Breyting á rekstrartengdum eignum.....	(32.738.695)	(2.074.959)
Breyting á rekstrartengdum skuldum.....	17.011.809	(2.793.706)
<b>Handbært fé frá rekstri</b>	<b>14.173.020</b>	<b>72.448.671</b>
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>		
Eignfærðar framkvæmdir.....	(219.280.592)	(146.787.753)
(Keypt) / Seld áhöld og tæki.....	(22.608.105)	(6.300.000)
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>	<b>(241.888.697)</b>	<b>(153.087.753)</b>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>		
Skammtímaskuldir við lánastofnanir, breyting.....	158.123.158	(1.164.973)
Skuldir við verktaka breyting.....	49.893.433	21.119.048
Tekin ný langtímalán.....	7.200.000	40.441.158
Afborganir langtímalána.....	(7.686.606)	(7.428.505)
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>	<b>207.529.985</b>	<b>52.966.728</b>
<b>Lækkun handbærs fjár</b>	<b>(20.185.692)</b>	<b>(27.672.354)</b>
<b>Handbært fé í upphafi árs</b>	<b>20.350.136</b>	<b>48.022.490</b>
<b>Handbært fé í lok árs</b>	<b>164.444</b>	<b>20.350.136</b>

# 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 2016 til 30. september 2017.

### 2. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádegnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshlut 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 .....	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 tekjfærð 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 1.10.2016.....	314.933.826	234.341.854	56.952.359
Uppsafrnaðar afskriftir 1.10.2016.....	0	(5.616.814)	(27.858.090)
Bókfært verð 1.10.2016.....	314.933.826	228.725.040	29.094.269
Fjárfest á árinu.....	946.670	218.333.922	23.238.105
Selt á árinu.....		0	(630.000)
Afskrift ársins.....	0	(8.147.373)	(5.353.480)
Bókfært verð 30.9.2017.....	315.880.496	438.911.589	46.348.894
Heildarverð 30.9.2017.....	315.880.496	452.675.776	79.560.464
Uppsafrnaðar afskriftir 30.9.2017.....	0	(13.764.187)	(33.211.570)
Bókfært verð 30.9.2017.....	315.880.496	438.911.589	46.348.894

## Skýringar frh.

### 7. Rekstrarfjármunir, frh.

	2016-2017	2015-2016
Afskriftir greinast þannig:		
Fasteignir.....	8.147.373	1.046.110
Áhöld og tæki .....	<u>5.353.480</u>	<u>3.449.364</u>
	<u>13.500.853</u>	<u>4.495.474</u>

Bókfært verð fasteigna og lóða nam 461,2 millj. kr. í lok reikningsársins. Á sama tíma var brunabótamat fasteigna klúbbsins 525 millj. kr.

Samþykkt framlag sveitarfélagsins Mosfellsbæjar vegna byggingar íþróttamiðstöðvar á árunum 2018 - 2021 er hér segir:

2018.....	48.843.255
2019.....	26.119.958
2020.....	15.000.000
2021.....	<u>12.000.000</u>
	<u>101.963.213</u>

### 8. Eigið fé

Breytingar á eigin fé á rekstrarárinu greinast þannig:

	30.9.2017	30.9.2016
Eigið fé í upphafi rekstrarárs.....	445.131.340	373.104.956
Aflkoma rekstrarársins.....	17.374.173	72.026.384
Eigið fé í lok rekstrarárs.....	<u>462.505.513</u>	<u>445.131.340</u>

### 9. Langtímaskuldir

	30.9.2017
Langtímaskuldir greinast sem hér segir:	
Skuldir í íslenskum krónum, verðtryggðar.....	75.429.511
Skuldir í íslenskum krónum, óverðtryggðar.....	14.929.585
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	90.359.096
Næsta árs afborganir.....	<u>(15.936.504)</u>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	<u>74.422.592</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Afborganir næsta árs.....	15.936.504
Afborganir 2018-2019.....	12.026.246
Afborganir 2019-2020.....	9.245.104
Afborganir 2020-2021.....	8.957.809
Afborganir 2021-2022.....	6.479.520
Afborganir síðar.....	<u>37.713.914</u>
	<u>90.359.096</u>

# Skýringar frh.

## Sundurliðanir

### 10. Framlög og styrkir

	2016-2017	2015-2016
Styrkir frá fyrirtækjum og sjóðum.....	9.799.777	7.743.491
Mosfellsbær, styrkur vegna unglingsstarfs.....	4.991.830	4.841.205
Mosfellsbær v. afnota af fþróttamannvirkjum.....	4.862.242	4.212.242
Niðurfelld fasteignagjöld.....	3.585.278	2.811.263
	<u>23.239.127</u>	<u>19.608.201</u>

### 11. Vallargjöld

Bakkakot.....	11.257.365	9.974.284
Hlíðavöllur.....	8.715.437	7.494.101
	<u>19.972.802</u>	<u>17.468.385</u>

### 12. Aðrar tekjur

Veitinga- og vörusala.....	37.262.780	21.385.831
Námskeiðsgjöld.....	2.521.430	872.000
Lottó og íslenskar getraunir.....	2.369.060	2.097.247
Leiga á golfbíl.....	1.410.275	0
Styrkir valkvæðir.....	1.175.001	774.500
Tekjur af boltavél.....	503.400	646.381
Aðrar tekjur.....	114.500	264.759
	<u>45.356.446</u>	<u>26.040.718</u>

### 13. Vörunotkun

Vörukaup.....	24.346.607	14.497.628
Birgðir 01.10.....	305.200	201.500
Birgðir 30.09.....	(2.731.825)	(305.200)
	<u>21.919.982</u>	<u>14.393.928</u>

### 14. Laun og launatengd gjöld

Laun.....	72.549.877	58.414.435
Lífeyrissjóðsframlag.....	7.368.216	5.784.166
Tryggingargjald.....	5.666.334	5.123.528
Önnur launatengd gjöld .....	4.709.286	5.499.149
Styrkur Mosfellsbær v/unglingavinna.....	(1.612.117)	(1.448.539)
	<u>88.681.596</u>	<u>73.372.739</u>

### 15. Annar rekstrarkostnaður

#### Rekstur húsnæðis

Rafmagn og hiti.....	3.672.953	2.632.801
Fasteignagjöld og lóðarleiga.....	3.585.278	2.811.263
Öryggisgæsla.....	1.118.678	294.261
Ræsting og hreinlætisvörur.....	847.204	625.334
Vátryggingar.....	645.854	278.518
Viðhald húsnæðis.....	459.300	424.652
Sorpreinsun.....	84.942	244.895
Gjaldfærður húsbúnaður.....	0	41.745
	<u>10.414.209</u>	<u>7.353.469</u>

# Skýringar frh.

## Sundurliðanir frh.

### Annar rekstrarkostnaður, frh.

2016-2017

2015-2016

#### Félagsgj., námskeið, ferðalög og mótt

GSÍ félagsgjöld.....	4.675.000	4.777.500
Kostnaður v/barna- og unglingsstarfs.....	1.105.042	1.167.865
Kostnaður v/keppnissveita.....	1.062.327	1.669.819
Framlag GM í styrktarsjóð.....	816.868	792.220
Kostnaður v/móta.....	671.965	2.011.577
Kostnaður v/námskeiða.....	445.480	139.448
Kostnaður v/afreksstarfs.....	420.680	412.800
Heiðursfélagar GM.....	138.800	128.800
Annar kostnaður.....	26.989	329.159
	<hr/> 9.363.151	<hr/> 11.429.188

#### Rekstur áhalda og tækja

Tækjaleiga.....	2.618.839	793.174
Gjalfærð áhöld og tæki.....	2.504.037	598.578
Skattar og vátryggingar.....	1.236.222	915.894
Viðhald áhalda og tækja.....	89.934	338.171
	<hr/> 6.449.032	<hr/> 2.645.817

#### Rekstur vallartækja

Viðhald tækja.....	3.825.747	2.970.498
Viðhald tækja v/útseldrar þjónustu.....	3.296.158	2.208.338
Tækjaleiga.....	520.992	0
Bensín og olíur.....	954.403	889.155
Skattar og vátryggingar.....	426.350	516.900
Skoðunar og eftirlitsgjöld.....	224.658	39.912
Gjalfærð smáahöld.....	0	276.440
	<hr/> 9.248.308	<hr/> 6.901.243

#### Rekstur vallar

Vallarefni og búnaður.....	2.621.235	2.199.490
Áburður og fræ.....	1.867.732	2.657.242
Kostnaður v/vinnu við vellina.....	1.042.267	1.236.781
Leiga golfvallar Bakkakoti.....	599.900	549.900
	<hr/> 6.131.134	<hr/> 6.643.413

## Skýringar frh.

### Sundurliðanir frh.

#### Annar rekstrarkostnaður, frh.

##### Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður

	2016-2017	2015-2016
Aðkeypt sérfræðiaðstoð.....	3.592.926	2.743.101
Rekstur tölvukerfis.....	1.458.844	1.404.236
Sími og internet.....	1.259.711	1.537.688
Pappír, prentun, ritföng.....	1.217.523	895.336
Kynningar.....	928.534	1.493.775
Kaffi- og matarkostnaður.....	864.680	910.592
Heilbrigðiseftirlit - leyfisgjöld.....	629.232	172.782
Stjórn og nefndir.....	594.750	594.930
Gjafir og styrkir.....	165.801	26.440
Annar kostnaður.....	155.217	554.325
	<u>10.867.218</u>	<u>10.333.205</u>

##### Annar rekstrarkostnaður alls

<u>52.473.052</u>	<u>45.306.335</u>
-------------------	-------------------

### 16. Handbært fé

30.9.2017      30.9.2016

Landsbankinn - Styrkur Mosfellsbær.....	48.258	18.641.043
Ýmsir bankareikningar.....	116.186	1.709.093
	<u>164.444</u>	<u>20.350.136</u>

### 17. Skuldir við lánastofnanir

Landsbankinn, yfirdráttur.....	11.821.685	2.267.198
Landsbankinn, framkvæmdalán.....	188.371.171	-
Næsta árs afborgun langtímalána.....	15.936.504	13.248.331
	<u>216.129.360</u>	<u>15.515.529</u>

### 18. Styrktarsjóður GM og Mosfellsbæjar

Staða styrktarsjóðs 1.10.2016.....	1.981.224	1.581.004
Framlag Mosfellsbæjar í styrktarsjóð.....	816.868	792.220
Framlag GM í styrktarsjóð.....	816.868	792.220
Úthlutun úr styrktarsjóði.....	<u>(946.868)</u>	<u>(1.184.220)</u>
	<u>2.668.092</u>	<u>1.981.224</u>

### 19. Ógreitt vegna starfsfólks

Ógreiddur lífeyrissjóður og stéttarfélagsgj.....	3.963.163	894.572
Ógreidd staðgreiðsla.....	1.889.222	826.925
Ógreitt tryggingargjald.....	693.891	402.700
Ógreidd laun.....	354.740	0
	<u>6.901.016</u>	<u>2.124.197</u>