



Golfklúbbur Mosfellsbæjar

Ársreikningur

1.11.2023 - 31.10.2024

Til stjórnar og félagsmanna í Golfklúbbi Mosfellsbæjar.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings fyrir Golfklúbb Mosfellsbæjar vegna starfsársins 2023-2024. 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 2024

F.h. Fastland ehf

Silja Dögg Ósvaldsdóttir

Áritun skoðunarmanna

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Golfklúbbs Mosfellsbæjar, höfum yfirfarið rekstrarreikning klúbbsins fyrir rekstrarárið 1.11.2023 - 31.10.2024 ásamt efnahagsreikningi þann 31.10.2024. 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 2023 - 2024 var jákvæð um 27,7 millj. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir í lok rekstrarársins 934,5 millj. kr. og bókfært eigið fé í lok rekstrarárs nam 488,9 millj. kr.

Stjórn og framkvæmdastjóri Golfklúbbs Mosfellsbæjar hafa fjallað um ársreikning hans fyrir rekstrarárið 2023-2024 og staðfesta hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 20. nóvember 2024

Í stjórn Golfklúbbs Mosfellsbæjar:

Ágúst Jensson - framkvæmdastjóri

Kári Tryggvason - formaður

Andrea Jónsdóttir - varaformaður

Steinþór Pálsson - gjaldkeri

Írunn Ketilsdóttir - ritari

Guðjón Karl Þórisson

Arna Rún Kristjánsdóttir

Siggeir Kolbeinsson

Rekstrarreikningur

	skýr- ingar	1.11.2023 - 31.10.2024	1.11.2022 - 31.10.2023
Rekstrartekjur			
Tekjur af aðalstarfsemi:			
Félagsgjöld.....		223.419.132	191.056.508
Æfingagjöld.....		9.316.080	15.101.550
Framlög og styrkir.....	13	36.823.118	32.970.020
Vallargjöld.....	14	46.520.023	37.483.098
Tekjur af mótum.....		13.544.867	9.958.982
Aðrar tekjur.....	15	50.830.699	55.091.813
Heildartekjur af aðalstarfsemi		380.453.919	341.661.971
Tekjur af aukastarfsemi:			
Útseld vélavinna.....		5.494.454	7.876.057
Heildartekjur af aukastarfsemi		5.494.454	7.876.057
Rekstrartekjur alls		385.948.373	349.538.028
Rekstrargjöld			
Vörunotkun.....	16	16.369.927	14.934.302
Laun og launatengd gjöld.....	17	182.213.593	164.863.265
Annar rekstrarkostnaður.....	18	113.230.659	103.264.210
Afskriftir.....	7	25.073.862	27.363.382
		336.888.041	310.425.159
Afkoma fyrir fjármagnsliði.....		49.060.332	39.112.869
Fjármagnsliðir			
Fjármagnsgjöld.....		(40.799.385)	(40.893.270)
Fjármagnstekjur.....		1.428.554	857.153
		(39.370.831)	(40.036.117)
Óreglulegir liðir			
Tapaðar kröfur.....		(305.600)	(7.245.203)
		(305.600)	(7.245.203)
Afkoma fyrir framlag Mosfellbæjar v/framkvæmda.....		9.383.901	(8.168.451)
Framlag frá Mosfellsbæ v/framkvæmda.....	12	18.300.000	0
Afkoma ársins		27.683.901	(8.168.451)

Efnahagsreikningur 31. október 2024

	skýr- ingar	1.11.2023 - 31.10.2024	1.11.2022 - 31.10.2023
Rekstrarfjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir			
Vallarsvæði.....	7	287.647.896	268.627.625
Fasteignir.....		503.695.077	496.279.464
Áhöld og tæki.....		135.831.181	126.976.939
Varanlegir rekstrarfjármunir alls		927.174.154	891.884.028
Veltufjármunir			
Vörubirgðir.....		2.374.409	3.261.924
Viðskiptakröfur.....		3.187.880	2.567.968
Aðrar skammtímakröfur.....	8	0	245.052
Handbært fé.....	19	1.717.871	89.754
Veltufjármunir alls		7.280.160	6.164.697
Eignir alls		934.454.314	898.048.725

	skýr- ingar	1.11.2023 - 31.10.2024	1.11.2022 - 31.10.2023
Eigið fé			
Eigið fé.....	9	488.863.715	461.179.814
		<u>488.863.715</u>	<u>461.179.814</u>
 Langtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir.....	10	412.178.488	406.914.134
Næsta árs afborganir.....		(20.212.160)	(15.252.097)
		<u>391.966.328</u>	<u>391.662.037</u>
 Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir.....		5.760.644	9.527.431
Næsta árs afborganir langtímalána.....	10	20.212.160	15.252.097
Yfirdráttur.....		0	454.551
Ógreiddur virðisaukaskattur.....		1.088.224	1.313.284
Ógreitt vegna starfsfólks.....	21	12.181.566	12.296.602
Styrktarsjóður GM og Mosfellsbæjar.....	20	6.206.799	5.981.351
Aðrar skammtímaskuldir.....	11	8.174.878	381.558
		<u>53.624.271</u>	<u>45.206.874</u>
Skuldir samtals		<u>445.590.599</u>	<u>436.868.911</u>
 Skuldir og eigið fé		 934.454.314	 898.048.725

Sjóðstreymi 2023 - 2024

	1.11.2023 - 31.10.2024	1.11.2022 - 31.10.2023
Rekstrarhreyfingar		
Afkoma ársins.....	27.683.901	(8.168.451)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á hreint veltufé		
Afskriftir.....	25.379.462	27.363.382
Verðbætur af langtímalánum.....	20.370.479	25.382.537
Hreint veltufé frá rekstri	<u>73.433.842</u>	<u>44.577.468</u>
Rekstrarliðir		
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum		
Birgðabreyting ársins.....	887.515	(2.246.354)
Breyting á rekstartengdum eignum.....	(680.460)	13.451.376
Breyting á rekstartengdum skuldum.....	8.417.396	6.218.879
Handbært fé frá (til) rekstri	<u>82.058.293</u>	<u>62.001.369</u>
Fjárfestingarliðir		
Eignfærðar framkvæmdir.....	(36.770.866)	(37.441.649)
(Keypt) / Seld áhöld og tæki.....	(23.593.122)	(34.035.170)
Handbært fé frá fjármögnunarliðum	<u>(60.363.988)</u>	<u>(71.476.819)</u>
Fjármögnunarliðir		
Tekin ný langtímalán.....	0	13.030.627
Afborganir langtímalána.....	(20.066.188)	(14.220.386)
Handbært fé frá fjármögnunarliðum	<u>(20.066.188)</u>	<u>(1.189.759)</u>
Hækkun (lækkun) handbærs fjár	1.628.117	(10.665.209)
Handbært fé í upphafi árs	89.754	10.754.963
Handbært fé í lok árs	<u>1.717.871</u>	<u>89.754</u>

REIKNINGSSKILAÐFERÐIR

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er byggður á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður í íslenskum krónum. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaðferðum og árið áður, að undanskildu því að orlofsskuldbinding er færð inn í reikningsskilin. Rekstrartímabilið er 1. nóvember 2023 til 31. október 2024.

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

3. Fjármagnskostnaður

Fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikninginn á því tímabili sem hann 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.

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.

VARANLEGIR REKSTRARFJÁRMUNIR

7. Varanlegir rekstrarfjármunir, endurmat þeirra og afskriftir greinast þannig:

	Vallarsvæði	Fasteignir	Áhöld og tæki
Kostnaðarverð			
Stofnverð.....	268.627.625	569.260.872	214.682.981
Fjárfest á árinu.....	19.020.271	17.750.595	23.593.122
Bókfært verð 31.10.2024.....	287.647.896	587.011.467	238.276.103
Afskriftir			
Uppsafnaðar afskriftir.....	0	72.981.108	87.706.042
Fyrning ársins.....	0	10.334.982	14.738.880
Staða á afskrifta í árslok.....	0	83.316.090	102.444.922
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun.....	268.627.625	496.279.464	126.976.939
Bókfært verð í árslok.....	287.647.896	503.695.077	135.831.181
Afskriftir greinast þannig:			
	2024	2023	
Fasteignir.....	10.334.982	12.123.680	
Áhöld og tæki.....	14.738.880	15.239.702	
	25.073.862	27.363.382	

AÐRAR SKAMMTÍMAKRÖFUR

8. Aðrar skammtíma kröfur:	2024	2023
Fjármagnstekjuskattur.....	0	245.052
	0	245.052

EIGIÐ FÉ

9. Yfirlit um breytingu á eiginfjárreikningum:

	31.10.2024	31.10.2023
Eigið fé í upphafi rekstrarárs.....	461.179.814	469.348.265
Afkoma rekstrarársins.....	27.683.901	(8.168.451)
Eigið fé í lok rekstrarárs.....	488.863.715	461.179.814

LANGTÍMASKULDIR

10. Yfirlit um langtímaskuldir:

	31.10.2024
Skuldir í íslenskum krónum, verðtryggðar.....	384.892.256
Skuldir í íslenskum krónum, óverðtryggðar.....	27.286.232
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir.....	412.178.488
Næsta árs afborganir.....	-20.212.160
Langtímaskuldir samtals, án næsta árs afborgana.....	391.966.328

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig næstu ár:

Afborganir næsta árs.....	20.212.160
Árið 2025-2026.....	157.522.074
Árið 2026-2027.....	16.147.344
Árið 2027-2028.....	13.574.655
Árið 2028-2029.....	12.279.763
Afborgun síðar.....	192.442.492
Langtímaskuldir alls.....	412.178.488

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 134,2 milljónir. Eigi síðar en við lok gildistíma biðlánsins mun Landsbankinn endurmeta greiðslugetu GM og ákvarða endurgreiðslu þess með tilliti til matsins.

AÐRAR PENINGALEGAR SKULDIR

11. Aðrar skammtímaskuldir

	31.10.2024
Orlofsskuldbinding.....	4.107.581
Fyrirframinnheimtar tekjur Pallaopen styrktarmót.....	3.500.000
Kreditkort.....	297.720
Reiknaðir áfallnir vextir.....	269.577
	8.174.878

ÖNNUR MÁL

12. Stjórn félagsins er ekki kunnugt um aðrar skuldbindingar en koma fram í ársreikningi.

	2023-2024	2022-2023
13. Framlög og styrkir		
Styrkir frá fyrirtækjum og sjóðum.....	5.168.324	10.382.532
Lottó og Íslenskar getraunir.....	6.911.776	6.301.057
Mosfellsbær, styrkur vegna unglingsstarfs.....	11.984.168	10.501.158
Mosfellbær v. afnota af íþróttamannvirkjum.....	9.927.370	9.418.960
Mosfellsbær v. sumarvinnu.....	2.831.480	2.667.370
	<u>36.823.118</u>	<u>39.271.077</u>
14. Vallargjöld		
Bakkakot.....	25.586.013	20.362.271
Hlíðarvöllur.....	20.934.010	17.120.827
	<u>46.520.023</u>	<u>37.483.098</u>
15. Aðrar tekjur		
Vörusala.....	19.405.061	16.912.789
Veitingasala.....	0	3.608.632
Aðrar tekjur.....	4.172.047	1.666.720
Golfhermir.....	10.045.430	13.474.111
Námskeiðsgjöld.....	408.960	376.599
Leiga á golfbíl.....	2.674.400	2.260.875
Leigutekjur Blik Bistro.....	14.124.801	10.491.030
	<u>50.830.699</u>	<u>48.790.756</u>
16. Vörunotkun		
Vörukaup.....	16.425.841	14.931.308
Vörukaup veitingasölu.....	0	840.919
Birgðir 01.11.....	1.853.495	1.015.570
Birgðir 31.10.....	(1.909.409)	(1.853.495)
	<u>16.369.927</u>	<u>14.934.302</u>
17. Laun og launatengd gjöld		
Laun.....	137.879.693	133.577.877
Lífeyrissjóðsframlag.....	18.492.906	17.430.774
Tryggingargjald.....	10.304.167	9.716.586
Önnur launatengd gjöld.....	4.652.326	3.918.478
Annar starfsmannakostnaður.....	5.592.225	4.929.728
Dagpeningar.....	270.000	195.680
Endurmenntun.....	1.372.472	1.070.064
Áfallið orlof.....	7.295.404	0
Eignfærð vinna vegna vallarframkvæmda.....	(3.645.600)	(5.975.922)
	<u>182.213.593</u>	<u>164.863.265</u>

18. Annar rekstrarkostnaður**Rekstur húsnæðis**

Rafmagn og hiti.....	8.081.285	6.712.233
Öryggisgæsla.....	1.071.397	677.309
Ræsting og hreinlætisvörur.....	6.589.108	6.741.998
Vátryggingar.....	1.152.349	966.905
Viðhald húsnæðis.....	7.436.414	6.671.181
	<u>24.330.553</u>	<u>21.769.626</u>

Félagsgjöld, námskeið, ferðalög og mót

GSÍ félagsgjöld.....	12.262.400	10.494.000
Kostnaður v/barna- og unglíngastarfs.....	2.370.831	2.543.702
Kostnaður v/keppnissveita.....	6.568.244	6.086.371
Framlag GM í styrktarsjóð.....	2.207.010	1.933.899
Kostnaður v/móta.....	8.366.874	6.834.596
Kostnaður vegna afreksstarfs.....	2.328.377	2.492.425
Kostnaður v/námskeiða.....	1.835.067	1.488.609
Annar kostnaður.....	522.256	1.890.361
Auglýsingakostnaður.....	0	599.399
	<u>36.461.059</u>	<u>34.363.362</u>

Rekstur áhalda og tækja

Tækjaleiga.....	4.642.708	4.910.940
Gjaldfærð áhöld og tæki.....	1.221.604	3.832.731
Skattar og vátryggingar.....	1.472.913	1.232.400
Viðhald tækja.....	4.379.917	3.345.083
Bensín og olíur.....	4.437.491	4.811.861
Rafgeymar - endurnýjun.....	1.555.919	0
Vörukaup v/vélarvinnu.....	502.100	0
Annar kostnaður.....	529.564	777.290
	<u>18.742.216</u>	<u>18.910.305</u>

Rekstur vallar

Vallarefni og búnaður.....	10.879.109	13.205.357
Þökur, áburður og fræ.....	4.504.555	2.344.221
Aðkeyptur akstur.....	234.600	800.097
Æfingasvæði.....	3.187.164	0
Leiga golfvallar Bakkakoti.....	1.070.352	1.022.266
Endurskipulagning.....	0	97.259
Vinnufatnaður.....	610.284	0
Annar vallarkostnaður.....	127.295	0
Birgðir 01.11.2023.....	1.408.429	0
Birgðir 31.10.2024.....	(465.000)	(1.408.429)
	<u>21.556.788</u>	<u>16.060.771</u>

Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður

Aðkeypt sérfræðiaðstoð.....	1.614.660	3.736.326
Rekstur tölvukerfis.....	4.666.592	3.651.595
Sími og internet.....	1.806.280	1.720.233
Pappír, prentun, ritföng.....	662.271	308.602
Kynningar / árshátíð.....	1.497.165	1.425.354
Kaffi- og matarkostnaður.....	881.544	951.174
Heilbrigðiseftirlit - leyfisgjöld.....	42.000	156.250
Stjórn og nefndir.....	91.370	26.660
STEF gjöld.....	74.744	145.922
Aðflutnings- og burðargjöld.....	565.076	0
Annar kostnaður.....	197.506	0
Gjafir og styrkir.....	40.835	38.030
	<u>12.140.043</u>	<u>12.160.146</u>

Annar rekstarkostnaður alls 113.230.659 103.264.210

19. Handbært fé

Ýmsir bankareikningar.....	1.717.871	89.754
	<u>1.717.871</u>	<u>89.754</u>

20. Styrktarsjóður GM og Mosfellsbæjar

Staða styrktarsjóðs 1.11.2023.....	5.981.351	6.572.932
Framlag Mosfellsbæjar í styrktarsjóð.....	2.207.010	1.933.899
Framlag GM í styrktarsjóð.....	2.207.010	1.933.899
Úthlutun úr styrktarsjóði.....	<u>(4.188.572)</u>	<u>(4.459.379)</u>
	<u>6.206.799</u>	<u>5.981.351</u>

21. Ógreitt vegna starfsfólks

Ógreiddur lífeyrissjóður og stéttarfélög.....	2.063.840	2.080.600
Ógreidd staðgreiðsla.....	2.264.320	2.260.446
Ógreitt tryggingagjald.....	674.492	679.159
Ógreiddur starfsmannasjóður.....	665.000	905.000
Ógreidd laun.....	6.513.914	6.371.397
	<u>12.181.566</u>	<u>12.296.602</u>