

Rekstrarreikningur 2019

	Skýr.	2019	2018
Rekstrartekjur:			
Félagsgjöld.....	(7) Kr.	2.792.000	2.150.000
Vallargjöld / Sumarkort.....	(8) -	3.051.650	1.881.900
Mótagjöld.....	-	253.826	96.500
Firmakeppni - styrktarmót.....	-	99.000	88.000
Styrkir, auglýsingar.....	(9) -	1.226.055	1.346.000
Lottó / Getraunir.....	-	18.371	8.620
Vaxtatekjur-fjármagnstekjuskattur.....	-	9.521	9.315
Rekstrartekjur samtals	Kr.	7.450.423	5.580.335
Rekstrargjöld:			
Greiðslur til rekstraraðila-kostnaður.....	Kr.	1.650.000	1.500.000
Greiðslur vegna reksturs skála-kostnaður.....	-	0	5.250
Leiga v/ golfvallar.....	(10) -	96.750	109.038
Viðhald tækja og skála.....	(11) -	1.531.869	1.663.526
Framkvæmdir við golfvöll.....	(12) -	0	20.925
Rafmagn og hiti.....	-	59.771	67.040
Fasteignagjöld.....	-	262.676	243.391
Rekstrarvörur.....	(13) -	1.261.587	592.017
Tryggingar.....	-	189.149	104.588
Skattur GSÍ / HSK.....	(14) -	333.315	232.779
Verðlaun og mótakostnaður.....	-	14.883	12.054
Ýmiss kostnaður.....	(15) -	207.305	180.781
Afskriftir viðskiptakrafna.....	-	0	54.784
Vaxtagjöld og bankakostnaður.....	-	146.915	36.951
Rekstrargjöld samtals	Kr.	5.754.220	4.823.124
Hagnaður (tap) af reglulegri starfsemi.....	Kr.	1.696.203	757.211
Óreglulegar tekjur / gjöld:			
Afskriftir véla, tækja og verkfæra		(1.347.382)	(926.268)
Óreglulegar tekjur / gjöld samtals	Kr.	(1.347.382)	(926.268)
Hagnaður (tap) ársins.....	Kr.	348.821	(169.057)

Ég undirritaður hef skoðað ársreikning Golfklúbbsins Dalbúa fyrir tímabilið 1.11.2018 - 31.10.2019 og hef ekkert fundið athugasemdir og legg til að hann verði samþykktur.

Jón P. Hilmarsson

Efnahagsreikningur 31. okt. 2019

Eignir	Skýr.	2019	2018
Varanlegir rekstrarfjármunir :			
Áhöld og búnaður.....	(2) Kr.	999.922	999.922
Vélar, tæki og verkfæri.....	(3) -	5.389.530	3.780.072
Bílastæði.....	-	200.000	200.000
Golfvöllur.....	(4) -	10.528.489	9.929.928
Golfskáli.....	(5) -	420.000	420.000
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals	Kr.	17.537.941	15.329.922
Veltufjármunir :			
Bankareikningar.....	Kr.	953.064	679.058
Skammtímakröfur :			
Viðskiptakröfur.....	Kr.	0	28.706
Veltufjármunir samtals	Kr.	953.064	707.764
Eignir alls	Kr.	18.491.005	16.037.686
Skuldir og eigið fé			
Eigið fé :			
Óráðstafað eigið fé.....	Kr.	15.600.478	15.769.535
Hagnaður (tap) ársins	-	348.821	(169.057)
Eigið fé samtals	Kr.	15.949.299	15.600.478
Skuldir :			
Langtímaskuldir:			
Lykill - fjármögun.....	(6) Kr.	2.185.748	0
Næsta árs afborgun	-	(985.109)	0
	Kr.	1.200.639	0
Viðskiptaskuldir.....	(6) Kr.	355.958	437.208
Næsta árs afborgun fjármögnunar.....	-	985.109	0
Skammtímaskuldir samtals	Kr.	1.341.067	437.208
Skuldir samtals	Kr.	2.541.706	437.208
Skuldir og eigið fé alls	Kr.	18.491.005	16.037.686

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

- Við gerð ársreiknings 2018-2019 er í öllum meginatriðum fylgt hefðbundnum reikningsskilaaðferðum og er fylgt ákvæðum skattalaga við gerð ársreiknings og er fyrningareglum breytt til samræmis við breytingu á skattalögum. Allar tölur eru færðar í heilum krónum.

Áhrif almennra verðlagsbreytinga á rekstur og stöðu félagsins eru ekki reiknuð vegna breytinga á lagafyrirmælum um reikningsskil og varanlegir rekstrarfjármunir eru af sömu ástæðu ekki endurmetnir.

Eignir

- Áhöld og búnaður eru metnar á kostnaðarverði. Hér er einkum um að ræða áhöld og búnað í golfskála, þ.e. innréttingar, tæki, húsgögn og annan búnað. Ekki hafa verið reiknaðar afskriftir af þessum eignalið, og er hann því óbreyttur milli ára.
- Vélar, tæki og verkfæri voru metin á kostnaðarverði í upphafi árs og kaupverði innan ársins; þar munar mest um kaup á nýrri sláttuvél (Toro Groundmaster 4500 D Diesel Rotary Deck Mover) frá Englandi. Bókfærður heildarkostnaður GD við kaupin var kr. 2.956.840, og hafa alls 869.658 kr. af þeim kostnaði verið greiddar innan reikningsársins.
- Reiknaðar eru afskriftir (20%) af bókfærðu verðmati véla, tækja og verkfæra í lok árs, og bókfært verð þeirra er í árslok lækkað um kr. 1.347.382.
- Framkvæmdir við stækkun 9. flatar námu kr. 550.560 og var sú fjárhæð eignfærð.
- Golfskáli: Sjá skýringu á eignarhluta GD í skála í ársreikningi 2017-2018. Verðmat eignarhlutans var við upphaf núverandi reikningsárs kr. 420.000. Ekki hafa verið reiknaðar afskriftir af þessum eignalið, og er hann því óbreyttur milli ára.

Skuldir

- Skuldir og viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði.
A) Vegna ofangreindra vélarkaupa (sjá skýringu nr. 3) var gerður kaupleigusamningur við Lykil fjármögnun h.f. um fjármögnun kaupanna að stórum hluta. Samningurinn hljóðaði upp á kr. 2.522.604,-. Eru gjalddagar skv. samningnum 25 talsins, þ.e. frá 5.6.2019 til 5.7.2021, með stærstu afborgunum 5.6.2020 og 5.6.2021. Afborganir innan reikningsársins hafa verið skv. áætlun, og eru ógreiddar eftirstöðvar afborgana vegna samningsins í lok reikningsárs kr. 2.185.748 færðar sem langtímaskuld.
- Áætlað er að afborganir þeirrar skuldar á reikningsárinu 2019-2020 verði alls kr. 985.109.

B) Eftirstöðvar skuldar við Grafíu vegna reiknaðrar leigu lands 2005-2016, á grundvelli 7. gr. samnings FBM/Grafíu við GD frá 9. júlí 1994, var í upphafi reikningsársins samtals kr. 437.208. Krafan var öll gjaldfærð á reikningsárinu 2016-2017 sem leigukostnaður vegna golfvallar. Greiddar voru kr. 100.000 sem afborgun af skuldinni á árinu. Eftirstöðvar skuldarinnar eru kr. 337.208 í lok reikningsárs. Í lok reikningsárs er ógreidd skuld við Laugarvatn Fontana að upphæð kr. 18.750 (vegna sölu GD á ársskírteinum í Fontana umfram styrk skv. samningi dags. 7. júní 2019) færð sem viðskiptaskuld.
- Viðskiptaskuldir í lok reikningsárs eru því þannig tilkomnar:

Grafía - vegna leigu	337.208
Laugarvatn Fontana	18.750
Samtals	355.958

Rekstrartekjur

- Félagsgjöld: Alls greiddu 101 félagar árgjald til GD 2019, en með heiðursfélögum eru félagsmenn 108 talsins árið 2019, sem er fjölgun félagsmanna um 48% milli ára eða úr 73. Alls voru 40 nýskráningar félagsmanna innan ársins, en 5 úrsagnir, og þannig bættust 35 kylfingar í hóp félagsmanna GD. Tekjur af félagsgjöldum jukust um nærri 30% milli ára.

8. Vallargjöld og sumarkort: Samkvæmt samningi sem gerður var 22. maí 2019 greiddu GRAFÍA, RSÍ og VM Félag vélstjóra og málmtæknimanna hvert fyrir sig kr. 600.000 til GD og fengu fyrir þá greiðslu m.a. 20 golfkort sem giltu fyrir 2 á velli Dalbúa sumarið 2019. Greiðslur félaganna, samtals kr. 1.800.000, voru færðar sem hluti tekna af vallargjöldum og sumarkortum í rekstrarreikning. Aðrar tekjur GD af vallargjöldum og sölu sumarkorta numu kr. 1.251.650.
9. Styrkir og auglýsingar innan reikningsársins 2019 eru eftirfarandi:
- | | |
|---|-------------------|
| Styrkur úr Íþróttasjóði ríkisins (vegna kaupa á tækjum) | kr. 300.000 |
| Auglýsingatekjur | kr. 300.000 |
| Tekjur af sölu Fontana-korta | kr. 350.000 |
| Grafía – vegna vélaviðgerða | kr. 200.000 |
| Aðrir styrkir | <u>kr. 76.055</u> |
| Samtals | kr. 1.226.055 |

Rekstrargjöld

10. Leiga vegna golfvallar 2018 á grundvelli 7. gr. samnings FBM/Grafíu við GD frá 9. júlí 1994, samtals að upphæð kr. 96.750 er gjaldfærð á árinu.
11. Viðhald tækja og skála er einkum kostnaður vegna viðgerða tækja, þ.e. verkstæðiskostnaður og varahlutir. Bæði er um að ræða eðlilegt viðhald, en einnig urðu alvarlegar bilanir á tækjum, sem hækkuðu þennan kostnað verulega. Helstu kostnaðarliðir reyndust eftirfarandi:
- | | |
|--|---------------|
| Kaup á varahlutum (í 7 mismunandi færslum) | kr. 1.240.679 |
| Vinna og akstur | kr. 226.200 |
| Brýnsla sláttublaða | kr. 57.000 |
12. Unnið var að stækkun flatar við 9. braut vallarins og nokkur smærri verkefni í vellinum. Kostnaður við þessar framkvæmdir er eignfærður og hækkar jafnframt matsverð golfvallar í efnahagsreikningi (sjá skýringu nr. 4).
13. Kostnaður vegna kaupa á rekstrarvörum hækkar verulega milli ára, og er það m.a. í samhengi við aukinn slátt, áburðargjöf, sáningu o.s.frv. vegna góðrar tíðar yfir sumarið. Helstu kostnaðarliðir reyndust eftirfarandi:
- | | |
|---------------------|-------------|
| Olfukostnaður | kr. 613.815 |
| Áburðarkaup | kr. 189.400 |
| Prentuð ný skorkort | kr. 109.135 |
| Kaup á fræi | kr. 222.957 |
14. Svonefnd GSÍ-gjöld vegna greiddra félagsgjalda, kr. 5.200 af hverju greiddu félagsgjaldi, vega hér þýngst, en þau voru á þessu reikningsári samtals kr. 317.200 sem jafngildir því að 61 félagsmaður hafi haft golfklúbbinn Dalbúa sem aðalklúbb í skráningu árið 2019.
15. Ýmis kostnaður: Önnur félagsgjöld, Stef-gjald, heilbrigðiseftirlitsgjald og ýmis annar kostnaður. Helstu kostnaðarliðir reyndust eftirfarandi:
- | | |
|------------------------------------|------------|
| STEF-gjald | kr. 13.498 |
| Heilbrigðiseftirlitsgjald | kr. 37.014 |
| Kostn. vegna aðalfundar 29.11.2018 | kr. 22.000 |
| Leiga á pósthólfi | kr. 12.240 |
| Hýsing vefsíðu | kr. 16.782 |
| Kostn. vegna vinnudags GD | kr. 18.735 |
| Prentun kynningarbréfa | kr. 14.600 |
| Vinnueftirlitsgjald | kr. 37.496 |
| Póstburðargjöld | kr. 26.715 |