

**GOLFKLÚBBURINN KEILIR
STEINHOLTI 1
HAFNARFJÖRÐUR
KT. 680169-6919**

ÁRSREIKNINGUR 2019

Áritun endurskoðanda

Ég hef yfirfarið ársreikning Golfklúbbsins Keilis fyrir starfsárið 1. nóvember 2018 til 31. október 2019. Ársreikningurinn samanstendur af rekstrarreikningi tímabilsins, efnahagsreikningi 31. október, skýringum og sundurliðunum nr. 1 - 15. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórn félagsins og á ábyrgð hennar í samræmi við lög og reglur.


Við yfirferðina kannaði ég bókhald félagsins og önnur gögn sem nauðsynlegt þótti. Einnig voru lagðar fram fyrirspurnir og könnuð ýmis atriði með framkvæmdastjóra félagsins. Ég hef fengið greinagóð svör við öllum fyrirspurnum og tel mig hafa grunn til að byggja álit mitt á.

Það er álit mitt að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu og sjóðstreymi félagsins á rekstrartímabilinu og efnahag þess 31. október 2019 í samræmi við lög félagsins.

Endurskoðun Hafnarfjarðar Hafnarfirði, 2. desember 2019

Fjarðargötu 13-15

220 Hafnarfirði



Fyrir Hönd Endurskoðun Hafnarfjarðar

Skýrsla og áritun stjórnar

Að álit stjórnar Golfklúbbsins Keilis koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins 31. október 2018, rekstrarárangri frá 1. nóvember 2018 til 31. október 2019 og fjárhagslegri þróun á árinu.

Hjá klúbbum störfuðu á árinu til lengri eða skemmri tíma alls um 35 starfsmenn.

Í árslok voru 1344 félagar í Keili

Stjórn Golfklúbbsins Keilis staðfestir hér með ársreikning klúbbsins með áritun sinni.

Hafnarfirði, 2. desember 2019.

Guðbjörg E. Guðmundsdóttir

Audun Óskur

Dadur Samsson

Helga Þelingsdóttir

Byrnir Þ. Guðaugsson

Ólafur Einarsson

María Guðmundsdóttir

GOLFKLÚBBURINN KEILIR
REKSTRARREIKNINGUR ÁRSINS 2019

	Skýr.	2019	2018
Rekstrartekjur :			
Félagsgjöld		118.477.698	125.800.332
Flatargjöld		21.566.303	18.321.717
Mótatekjur	1	11.183.400	9.954.077
Styrkir og framlög	2	23.368.565	21.693.332
Tekjur æfingasvæðis	3	22.507.019	17.957.503
Tekjur verslunar	4	8.846.778	5.383.265
Seld þjónusta		25.428.458	25.544.638
Unglingavinna		2.400.000	2.400.000
Aðrar tekjur	5	20.180.403	15.666.340
Rekstrartekjur samtals		253.958.624	242.721.204
Rekstrargjöld:			
Félagsskattur GSÍ		5.936.500	7.576.700
Mótagjöld	6	4.190.398	4.086.636
Styrkir og þjálfunarkostnaður	7	27.406.437	26.719.222
Rekstur æfingasvæðis	8	18.609.923	15.684.684
Viðhald og rekstur valla	9	57.635.760	56.859.278
Viðhald og rekstur véla	10	20.300.136	15.841.223
Rekstur fasteigna	11	11.623.620	15.123.754
Stjórnunarkostnaður	12	36.727.268	37.360.731
Rekstur verslunar	13	14.896.240	11.066.203
Rekstur útseldrar þjónustu	14	22.212.548	21.275.671
Unglingavinna		2.400.000	2.400.000
Annar kostnaður	15	5.506.632	5.312.230
Rekstrargjöld samtals		227.445.462	219.306.332
Hagnaður ársins fyrir fjármagnsliði og afskriftir		26.513.162	23.414.872
Afskriftir		12.226.687	9.345.539
Hagnaður ársins fyrir fjármagnsliði		14.286.475	14.069.333
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld:			
Vaxtatekjur		1.684.815	2.027.488
Vaxtagjöld og verðbætur		-6.718.854	-8.077.668
Samtals		-5.034.039	-6.050.180
Hagnaður ársins		9.252.436	8.019.153

GOLFKLÚBBURINN KEILIR
EFNAHAGSREIKNINGUR 31. OKTÓBER 2019

EIGNIR	Skýr.	2019	2018
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignir		226.957.562	226.398.213
Vélar og bifreiðar		70.128.256	57.994.762
Golfvöllur		349.365.901	332.614.057
Fastafjármunir samtals		<u>646.451.719</u>	<u>617.007.032</u>
Veltufjármunir:			
Birgðir		6.185.633	3.349.972
Viðskiptakröfur		9.607.743	8.570.342
Aðrar skammtímakröfur		101.535	738.367
Bankainnistæður		144.132	1.048.698
Veltufjármunir samtals		<u>16.039.043</u>	<u>13.707.379</u>
Eignir alls		<u>662.490.762</u>	<u>630.714.411</u>

SKULDIR OG EIGIÐ FÉ:

Eigið fé.

Framlag Hafnarfjarðarbæjar	307.695.254	288.695.254
Óráðstafað eigið fé í ársbyrjun	259.997.127	251.977.974
Hagnaður samkvæmt rekstrarreikningi	9.252.436	8.019.153
Eigið fé samtals	<u>576.944.817</u>	<u>548.692.381</u>

Langtímaskuldir:

Veðskuldir.....	56.329.122	57.969.661
Næsta árs afborgun	-7.500.000	-7.500.000
Langtímaskuldir samtals	<u>48.829.122</u>	<u>50.469.661</u>

Skammtímaskuldir:

Hlaupareikningslán	13.189.365	9.077.821
Viðskiptaskuldir	6.406.727	6.304.352
Ógreitt vegna starfsfólks	8.767.564	7.010.665
Ógreiddur virðisaukaskattur	853.167	1.659.531
Næsta árs afborgun langtímalána	7.500.000	7.500.000
Skammtímaskuldir samtals	<u>36.716.823</u>	<u>31.552.369</u>
Skuldir og eigið fé alls	<u>662.490.762</u>	<u>630.714.411</u>

GOLFKLÚBBURINN KEILIR

SJÓÐSTREYMI 31. OKTÓBER 2019.

HANDBÆRT FÉ FRÁ REKSTRI:

	2019	2018
Hagnaður ársins	9.252.436	8.019.153
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á hreint veltufé::		
Afskriftir fastafjármuna	12.226.687	9.345.539
Verðbætur langtímalána.....	602.350	705.500
	<u>22.081.473</u>	<u>18.070.192</u>
Breytingar rekstrartengdra eigna- og skuldaliða:		
Skammtímakröfur, (hækkun)lækkun	-400.569	5.844.237
Vörubirgðir, (hækkun)lækkun	-2.835.661	3.524.429
Skammtímaskuldir, hækkun(lækkun)	1.052.910	-4.855.955
	<u>-2.183.320</u>	<u>4.512.711</u>
HANDBÆRT FÉ FRÁ REKSTRI ALLS	<u>19.898.153</u>	<u>22.582.903</u>

FJÁRFESTINGARHREYFINGAR

Endurbætur á golfvelli og húsnæði.....	-17.311.193	-3.807.559
Véla og bifreiðakaup.....	-24.931.987	-7.777.747
FJÁRFESTINGARHREYFINGAR ALLS	<u>-42.243.180</u>	<u>-11.585.306</u>

FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR

Afborgun veðskulda	-1.671.083	-1.109.181
Framlag Hafnarfjarðar	19.000.000	13.197.359
Hækkun(lækkun) hlaupareikningsláns.....	4.111.544	-22.670.791
FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR ALLS	<u>21.440.461</u>	<u>-10.582.613</u>
(LÆKKUN)HÆKKUN Á HANDBÆRU FÉ	<u>-904.566</u>	<u>414.984</u>

Handbært fé í ársbyrjun

HANDBÆRT FÉ 31.10. 2019.

1.048.698

1.048.698

GOLFKLÚBBURINN KEILIR

SKÝRINGAR MEÐ ÁRSREIKNINGI 2019.

FASTAFJÁRMUNIR OG AFSKRIFTIR

Fastafjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Fasteignir	Vélar og bifreiðar	Golfvöllur
Stofnverð 01.01	226.398.213	57.422.956	332.614.057
Keypt á árinu	559.349	24.931.987	16.751.844
Afskriftir ársins	0	-12.226.687	0
	<u>226.957.562</u>	<u>70.128.256</u>	<u>349.365.901</u>
Bókfært verð 31.10.2019	226.957.562	70.128.256	349.365.901

Eignir eru aðallega skráðar við upphaflegu kostnaðarverði. Fasteignir og golfvöllir eru ekki afskrifaðir, enda lítið svo á að hér sé um varanlegar eignir að ræða sem ekki rýrna að verðgildi nema síður sé, en hins vegar eru vélar og tæki afskrifuð sem nemur um 15% af bókfærðu verði fyrra árs að viðbættri fjárfestingu ársins í slíkum eignum.

EIGIÐ FÉ

Yfirlit yfir breytingar á eiginfjárreikningum 2019.

	Yfirtækt frá fyrra ári	Rekstrar- afkoma	Samtals 31.10.2019
Annað eigið fé:			
Óráðstafað eigið fé	259.997.127	9.252.436	269.249.563
Framlag Hafnarfjarðar	<u>288.695.254</u>	<u>19.000.000</u>	<u>307.695.254</u>
	548.692.381	28.252.436	576.944.817

LANGTÍMASKULDIR

Langtímaskuldir Keilis eru um 34,9 milljónir í verðtryggðum skuldabréfum með lokagjaldlega 2031 og 2035. Vextir af þeim lánum eru 3,8%. Einnig skuldar félagið um 21,4 milljónir til Landsbanka Íslands vegna framkvæmda við völlinn. Það skuldabréf er með 6,2% óverðtryggðum vöxtum í dag.

Landsbankinn	21.420.448	Óverðtryggt 6,2%
Landsbankinn	34.908.674	Verðtryggt 3,8%
Samtals	56.329.122	

Afborganir af verðtryggðum skuldabréfum félagsins eru um 1,5 milljónir á ári. Óverðtryggt lán hjá Lí er opin lánalína í 3 ár í samræmi við nýjan samning við Hafnarfjarðarbæ. Gildistími til mars 2021.

ANNAD

Á árinu 2019 var haldið áfram með uppbyggingu vallarins. Samkvæmt nýjum samningi við Hafnarfjörð leggur sveitarfélagið til 57 milljónir við þennan áfanga framkvæmda. Á árinu 2019 var framlag Hafnarfjarðar 19 milljónir, árið 2020 og 2021 verður það einnig 19 milljónir hvort ár samkvæmt núgildandi samningi. Keilir fjármagnar afganginn með eigin fjárframlagi, eigin vinnu, notkun á vélum og tækjum, bankafjármögnun og ýmsum styrkjum. Á árinu 2019 er eignfærður kostnaður nýframkvæmda við völlinn 16,7 milljónir en annar kostnaður félagsins um 10,8 milljónir er á meðal rekstrarliða.

GOLFKLÚBBURINN KEILIR

SUNDURLIÐANIR MEÐ ÁRSREIKNINGI 2019.

	2019	2018
1. MÓTATEKJUR		
Tekjur, opin mót	6.486.000	5.068.577
Tekjur, innanfélagsmót	2.672.400	2.221.500
Tekjur, firmakeppni	2.025.000	2.664.000
MÓTATEKJUR ALLS	11.183.400	9.954.077
2. STYRKIR OG FRAMLÖG		
Styrktar og auglýsingasamningar fyrirtækja	10.644.175	10.499.492
Framlag Hafnarfjarðar v/skrifstofu og rekstur valla.....	8.756.674	6.540.336
Framlag ÍBH	3.029.162	2.947.072
Framlag ÍSÍ vegna lottó og getrauna.....	938.554	1.706.432
STYRKIR OG FRAMLÖG ALLS	23.368.565	21.693.332
3. TEKJUR ÆFINGASVÆÐIS		
Boltaleiga, Hraunkot	15.316.943	10.576.844
Útleiga, Hraunkot	4.544.316	4.509.061
Styrkir, Hraunkot	2.086.516	2.264.750
Sala, Hraunkot	457.244	451.848
Púttmót, Hraunkot	102.000	155.000
TEKJUR ÆFINGASVÆÐIS ALLS	22.507.019	17.957.503
4. TEKJUR VERSLUNAR		
Seldar golfvörur	8.846.778	5.383.265
TEKJUR VERSLUNAR ALLS	8.846.778	5.383.265
5. AÐRAR TEKJUR		
Unglinganámskeið og æfingargjöld.....	6.614.471	5.589.971
Leiga golfbíla og golfsetta	7.656.495	4.896.620
Húsaleigutekjur	3.523.000	3.410.000
Skápaleiga	1.624.000	1.216.367
Vetrarsala	762.437	553.382
AÐRAR TEKJUR ALLS	20.180.403	15.666.340
6. MÓTAGJÖLD		
Kostnaður vegna opinna móta	2.489.360	2.059.952
Kostnaður vegna innanfélagsmóta	1.701.038	2.026.684
MÓTAGJÖLD ALLS	4.190.398	4.086.636
7. STYRKIR OG ÞJÁLFUNARKOSTNAÐUR		
Laun og launatengd gjöld þjálfara	20.035.845	19.893.659
Þjálfun afreksfólks.....	2.747.943	2.487.417
Evrópukeppni	637.480	383.572
Keppnisstyrkir	3.985.169	3.954.574
STYRKIR OG ÞJÁLFUNARKOSTNAÐUR ALLS	27.406.437	26.719.222

8. REKSTUR ÆFINGASVÆÐIS		
Laun vegna Hraunkots og eftirlits.....	9.155.257	7.652.204
Hraunkot viðhald.....	3.223.089	2.292.361
Hraunkot rafmagn og hiti.....	1.779.610	1.737.065
Æfingaboltar	1.977.733	1.856.615
Lífeyris, sjúkra og orlofssjóður	984.067	770.770
Tryggingagjald	592.443	492.420
Hraunkot innkaup og auglýsingar	897.724	883.249
REKSTUR ÆFINGASVÆÐIS ALLS	18.609.923	15.684.684
9. VIÐHALD OG REKSTUR VALLA		
Launakostnaður	35.195.680	32.380.253
Viðhald og rekstur valla	7.771.640	11.956.586
Lífeyris, sjúkra og orlofssjóður	5.502.220	4.517.330
Eftirlit á völlum.....	2.513.750	2.378.850
Tryggingagjald	2.692.705	2.484.591
Námskeið ofl. vegna starfsmanna.....	2.473.638	1.873.213
Aðkeyptur akstur ofl.....	378.465	322.520
Vinnufatnaður starfsmanna	501.080	595.335
Félagsgjöld SIGI	65.000	65.000
Áburður og fræ	541.582	285.600
VIÐHALD OG REKSTUR VALLA ALLS	57.635.760	56.859.278
10. VIÐHALD OG REKSTUR VÉLA		
Viðhald og varahlutir	7.445.206	6.798.538
Launakostnaður	7.031.823	5.227.435
Eldsneyti á vélar og tæki	1.935.775	2.016.211
Tækjaleiga, golfbilar	1.528.920	0
Tryggingar véla og tækja	723.880	795.085
Lífeyris, sjúkra og orlofssjóður	1.040.119	607.871
Tryggingagjald	594.413	396.083
VIÐHALD OG REKSTUR VÉLA ALLS	20.300.136	15.841.223
11. REKSTUR FASTEIGNA		
Viðhald og rekstur skála	3.093.982	5.961.410
Hiti og rafmagn	2.819.723	3.144.328
Ræsting,	2.453.000	2.237.474
Securitas gæsla	559.893	952.343
Fasteignagjöld	213.241	532.195
Tryggingar	877.267	744.030
Viðhald áhaldahúss	794.527	694.530
Hreinlætisvörur	811.987	857.444
REKSTUR FASTEIGNA ALLS	11.623.620	15.123.754

12. STJÓRNUNARKOSTNAÐUR

Laun	23.375.107	24.391.335
Lífeyris-, sjúkra- og orlofssjóður	3.464.729	3.250.951
Viðhald skrifstofutækja	2.946.522	2.950.730
Kostnaður vegna stjórnar og nefnda	1.874.926	1.894.262
Tryggingagjald	1.749.099	1.863.373
Prentun og ritföng	1.380.528	1.366.792
Simakostnaður	1.054.480	789.154
Bókhald/Endurskoðun	559.176	566.154
Annar kostnaður	179.500	150.000
Frimerki og gíróseðlar	143.201	137.980
STJÓRNUNARKOSTNAÐUR ALLS	36.727.268	37.360.731

13. REKSTUR VERSLUNAR OG ÞJÓNUSTUVERS

Vörukaup verslun	7.891.359	5.458.263
Laun og launatengt verslun	7.004.881	5.607.940
REKSTUR ALLS	14.896.240	11.066.203

14. REKSTUR ÚTSELDRAR ÞJÓNUSTU

Laun og verktakar	11.941.519	12.527.932
Áburður og fræ	3.361.206	2.277.927
Eldsneyti	2.337.459	2.373.669
Lífeyris-, sjúkra- og orlofssjóður	1.115.000	780.000
Aðkeyptur akstur	868.734	671.695
Viðhald véla	621.858	1.208.294
Tryggingagjald	620.000	532.930
Fjármögnunarleiga, Pallbill	1.346.772	903.224
REKSTUR ÚTSELDRAR ÞJÓNUSTU ALLS	22.212.548	21.275.671

15. ANNAR KOSTNAÐUR

Auglýsingar	1.125.994	1.112.483
Tapaðar kröfur	243.226	1.228.784
Gámaleiga	1.558.392	1.374.257
Flatargjöld á vinavöllum.....	1.873.800	846.600
Afnotagjald sjónvarps	384.995	571.036
Tækifærisgjafir og gestamóttaka	35.316	130.747
Eftirlitsgjald og starfsleyfi	284.909	48.323
ANNAR KOSTNAÐUR ALLS	5.506.632	5.312.230