

RAFRÆNT UNDIRRITAD

Þorleifur Ólafsson

Kt. 1611842179
Dags. 19.3.2024 13:58:48
Ástæða: Undirritun

RAFRÆNT UNDIRRITAD

Eiríkur Leifsson

Kt. 2905665259
Dags. 19.3.2024 14:13:05
Ástæða: Undirritun

RAFRÆNT UNDIRRITAD

Þorfinnur Gunnlaugsson

Kt. 1005862749
Dags. 19.3.2024 14:03:00
Ástæða: Undirritun

RAFRÆNT UNDIRRITAD

Eymundur Sveinn Einarsson

Kt. 0811663319
Dags. 19.3.2024 14:14:22
Ástæða: Undirritun

RAFRÆNT UNDIRRITAD

Þórhallur Ágúst Benónýsson

Kt. 0305713049
Dags. 19.3.2024 14:03:31
Ástæða: Undirritun

RAFRÆNT UNDIRRITAD

Haukur Guðberg Einarsson

Kt. 0211725619
Dags. 19.3.2024 14:40:36
Ástæða: Undirritun

RAFRÆNT UNDIRRITAD

Petra Rós Ólafsdóttir

Kt. 0304805549
Dags. 19.3.2024 14:07:28
Ástæða: Undirritun

RAFRÆNT UNDIRRITAD

Helgi Bogason

Kt. 0702642509
Dags. 19.3.2024 15:09:28
Ástæða: Undirritun

Knattspyrnudeild U.M.F.G

Ársreikningur 2023

Knattspyrnudeild U.M.F.G
Austurvegi 3
240 Grindavík
Kt: 581090-2349

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í Knattspyrnudeild U.M.F.G

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning Knattspyrnudeild U.M.F.G fyrir árið 2023. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra efirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda við könnun

Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um ársreikninginn sem byggir á könnuninni. Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2400, sem fjallar um könnun óháðs endurskoðanda á ársreikningum. Samkvæmt staðlinum eigum við að leggja fram ályktun um hvort eitthvað hafi komið fram sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glögga mynd í samræmi við lög um ársreikninga. Staðallinn gerir jafnframt kröfu um að við fylgjum siðareglum.

Slík könnun felur í sér fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgir fyrir fjármálum og reikningsskilum félagsins ásamt greiningum á hinum ýmsu liðum reikningsskilanna og öðrum könnunaraðgerðum.

Könnun felur ekki í sér jafn viðtækar aðgerðir og endurskoðun sem unnin er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla og er því ekki víst að við fáum vitneskju um öll mikilvæg atriði sem gætu komið í ljós við endurskoðun. Þar af leiðandi látum við álit um endurskoðun ekki í ljós.

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu, efnahag þess 31. desember 2023 og breytingu á handbæru fé á árinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Garðabæ, 18.mars 2024.

Endurskoðun og ráðgjöf

Eymundur S. Einarsson
endurskoðandi

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Ársreikningur 2023 fyrir árið 2023 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Tap knattspyrnudeildar U.M.F.G á árinu 2023 nam kr. **-4.384.529**- samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 7.729.360.-, bókfært eigið fé í árslok er neikvætt og nemur kr. **- 712.338.-** og er eiginfjárhlutfall félagsins **-9.22%**

Óvissuþættir í rekstri

Áhrif jarðhræinga sem nú gengur yfir Grindavík hefur verluæg áhrif á mörgum sviðum sem tengjast Grindavík. Veruleg óvissa ríkir um efnahagsleg áhrif jarðhræinga svo sem vegna óvissu um hve lengi þær mun vara og hver áhrifin mun verða eftir að atburðunum lýkur. Það er þó mat stjórnenda að ekki sé vafi um rekstrarhæfi knattspyrnudeildar Grindavíkur og meistaraflokk karla og kvenna.

Rekstrarhæfi

Viðvarandi taprekstur sl. tveggja ára hefur leitt til þess að Knattspyrnudeild U.M.F.G. er með neikvætt eigið fé í árslok. Stjórnendur telja að félagið sé rekstrarhæft þrátt fyrir slæma fjárhagsstöðu. Félagið er stolt af þeim árangri sem að halda út vetrastarfi í þeirri óvissu sem ríkir með Grindavík. Öflugir styrktaraðilar og félagsmenn eru auðlind félagsins og er þeirra áframhaldandi stuðningur mikilvægur fyrir rekstur deildarinnar. Framundan eru erfiðar ákvarðanir með barna og unglिंगadeild félagsins og þar mun stjórn Knattspyrnudeildar U.M.F.G. ekki skorast undan ábyrgðinni.

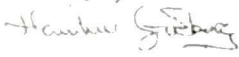


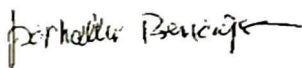



Tillaga til aðalfundar

Stjórn félagsins vísar í ársreikninginn um breytingar á eigin fé félagsins og (tap) ársins verði yfirfært til næsta árs, en vísar að öðru leyti í ársreikninginn um breytingar á eigin fé félagsins.

Stjórn og framkvæmdastjóri 2023 staðfesta hér með ársreikning félagsins með undirritun sinni.

Reykjavík, 19. mars 2024

Í stjórn

Formaður	Haukur Guðberg Einarsson	
Aðrir stjórnarmenn	Eiríkur Leifsson	
	Þorfinnur Gunnlaugsson	
	Þórhallur Ágúst Benónýsson	
	Petra Rós Ólafsdóttir	
	Helgi Bogason	
Framkvæmdastjóri	Þorleifur Ólafsson	

TCP 21.1 - IXA
Rekstrarreikningur

Rekstrarreikningur - Tekjur	Skýring	2023	2022	Frávik	
				Kr.	%
Tekjur					
Miðasala		3.433.463	2.431.533	1.001.930	41%
Auglýsingar og samstarfsaðilar (sponsorar)		93.389.402	66.747.988	26.641.414	40%
Útsendingarréttur (Sjónvarp, útvarp o.fl.)		897.175	0	897.175	0%
Skilyrtar tekjur vegna félaskipta frá fyrra ári		1.199.069	400.000	799.069	200%
Söluvarningur og veitingar		6.256.110	1.353.046	4.903.064	362%
Leigutekjur		440.000	0	440.000	0%
Aðrar rekstrartekjur		103.841.123	100.737.518	3.103.605	3%
Heildartekjur		209.456.342	171.670.085	37.786.257	22%
Gjöld					
Vörunotkun		6.435.079	5.841.001	594.078	10%
Laun og tengd gjöld	4	121.516.553	98.420.521	23.096.032	23%
Rekstur mannvirkja		8.487.594	11.042.687	-2.555.093	-23%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		3.549.175	2.987.109	562.066	19%
Annar rekstrarkostnaður		73.424.219	70.274.424	3.149.795	4%
Afskriftir og niðurfærsla		328.892	632.167	-303.275	-48%
				0	0%
Heildargjöld		213.741.512	189.197.909	24.543.603	13%
Afkoma fyrir fjármagnsliði, skatta og söluhagnað (-tap)		-4.285.170	-17.527.824	13.242.654	-76%
Fjármunatekjur	3	62.223	236	61.987	26266%
Fjármagnsgjöld	3	-11.582	-75.973	64.391	-85%
Söluhagnaður eigna		0	0	0	0%
Söluhagnaður leikmanna		0	400.000	-400.000	-100%
Sölutap eigna		0	0	0	0%
Sölutap leikmanna		-125.000	0	-125.000	0%
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarfélag	7	0	0	0	0%
Samtals		-74.359	324.263	-398.622	-123%
Hagnaður (-tap) ársins		-4.359.529	-17.203.561	12.844.032	-75%

TCP 21.1 - IXA
Rekstrarreikningur - Sundurliðanir

Rekstrarreikningur - Tekjur	Skýring	2023	2022	Frávik	
				Kr.	%
Tekjur					
Miðasala					
Íslandsmótið		3.381.463	2.431.533	949.930	39%
Ársmiðar		0	0	0	0%
Bikarkeppnin		0	0	0	0%
Evrópukeppni UEFA fyrir félagslið		0	0	0	0%
Aðrir leikir (innanhússmót, vináttuleikir o.fl.)		52.000	0	52.000	0%
Miðasala samtals		3.433.463	2.431.533	1.001.930	41%
Auglýsingar og samstarfsaðilar (sponsorar)					
Aðalsamstarfsaðili (aðalsponsor)		32.000.000	20.518.000	11.482.000	56%
Aðrir samstarfsaðilar (sponsorar)		58.610.370	43.529.988	15.080.382	35%
Auglýsingaskilti við velli og önnur mannvirki		2.700.806	2.700.000	806	0%
Aðrar auglýsingatekjur		78.226	0	78.226	0%
Annað		0	0	0	0%
Auglýsingar og samstarfsaðilar (sponsorar) samtals		93.389.402	66.747.988	26.641.414	40%
Útsendingarréttur (sjónvarp, útvarp o.fl.)					
Íslandsmótið		897.175	0	897.175	0%
Bikarkeppnin		0	0	0	0%
Evrópukeppnir		0	0	0	0%
Aðrir leikir (innanhússmót, vináttuleikir o.fl.)		0	0	0	0%
Útsendingarréttur (Sjónvarp, útvarp o.fl.) samtals		897.175	0	897.175	0%
Söluvarningur og veitingar					
Söluvarningur		200.000	0	200.000	0%
Sala á rétti til veitingasölu		0	0	0	0%
Veitingasala		1.259.110	1.353.046	-93.936	-7%
Annað....		4.797.000	0	4.797.000	0%
Söluvarningur og veitingar samtals		6.256.110	1.353.046	4.903.064	362%
Leigutekjur					
Leigutekjur		440.000	0	440.000	0%
Leigutekjur samtals		440.000	0	440.000	0%

TCP 21.1 - IXA/2
Rekstrarreikningur - sundurliðanir

Rekstrarreikningur - Tekjur	Skýring	2023	2022	Frávik	
				Kr.	%
Aðrar rekstrartekjur					
Samningsgreiðslur/framlög sveitarfélaga		55.104.987	44.075.800	11.029.187	25%
Framlag frá UEFA					
Evrópukeppnir (greiðslur frá UEFA vegna þátttöku)		0	0	0	0%
Framlag UEFA til barna- og unglingastarfs		0	0	0	0%
Annað		0	0	0	0%
Framlög frá KSÍ					
Framlag v. barna- og unglingastarfs		0	0	0	0%
Framlag v. mannvirkja		2.400.000	0	2.400.000	0%
Framlag v. árangurs landsliða		780.800	0	780.800	0%
Framlag vegna leyfiskerfis		0	0	0	0%
Annað		0	0	0	0%
Félagaskipti					
Tekjur vegna félagaskipta leikmanna (seldir leikmenn)		200.000	400.000	-200.000	-50%
Leigutekjur vegna leikmanna		0	0	0	0%
Annað		999.069	0	999.069	0%
Ársgjöld iðkenda (æfingagjöld)		9.966.483	8.642.440	1.324.043	15%
Framlög þriðja aðila (ekki sponsor)					
Gjafir		0	0	0	0%
Styrkir og framlög		32.440.789	47.914.734	-15.473.945	-32%
Áhugamanna- og unglingakeppnir		0	0	0	0%
Verðlaunafé (mót innanlands)		0	0	0	0%
Aðrar tekjur		1.948.995	104.544	1.844.451	1764%
Aðrar rekstrartekjur samtals		103.841.123	101.137.518	2.703.605	3%
Heildartekjur		208.257.273	171.670.085	36.587.188	21%

TCP 21.1 - IXA/3
Rekstrarreikningur - sundurliðanir

Rekstrarreikningur - Gjöld	Skýring	2023	2022	Frávik	
				Kr.	%
Vörunotkun					
Sjúkravörur		2.029.763	2.620.030	-590.267	-23%
Búningar, boltar o.fl.		3.069.609	3.220.971	-151.362	-5%
Aðrar vörur		1.335.707	0	1.335.707	0%
Vörunotkun samtals		6.435.079	5.841.001	594.078	10%
Laun og tengd gjöld					
<i>Launakostnaður leikmanna</i>					
Verktakagreiðslur		30.825.498	6.590.048	24.235.450	368%
Launagreiðslur					
Grunnlaun		12.582.350	20.434.227	-7.851.877	-38%
Bónusgreiðslur		0	0	0	0%
Dagpeninga- og ökutækjagreiðslur		7.823.400	7.871.206	-47.806	-1%
Aðrar greiðslur		9.841.827	5.405.061	4.436.766	82%
Launatengd gjöld (Mótframlag í lífeyrissjóð og tryggingagj.)		2.594.681	4.206.500	-1.611.819	-38%
<i>Starfsmannakostnaður á skrifstofu</i>					
Verktakagreiðslur		0	0	0	0%
Launagreiðslur, dagpeningar, ökutækjastyrkur		0	0	0	0%
Launatengd gjöld (Mótframlag í lífeyrissjóð og tryggingagj.)		0	0	0	0%
<i>Starfsmannakostnaður við meistaraflokk karla</i>					
Verktakagreiðslur		9.350.000	9.087.786	262.214	3%
Launagreiðslur, dagpeningar, ökutækjastyrkur		10.655.000	10.353.407	301.593	3%
Launatengd gjöld (Mótframlag í lífeyrissjóð og tryggingagj.)		0	1.549.739	-1.549.739	-100%
<i>Starfsmannakostnaður við aðra flokka ka. og kvennafl.</i>					
Verktakagreiðslur		13.694.204	3.117.580	10.576.624	339%
Launagreiðslur, dagpeningar, ökutækjastyrkur		16.173.227	24.127.601	-7.954.374	-33%
Launatengd gjöld (Mótframlag í lífeyrissjóð og tryggingagj.)		3.335.176	2.260.667	1.074.509	48%
<i>Annar starfsmannakostnaður</i>					
Verktakagreiðslur		3.743.190	0	3.743.190	0%
Launagreiðslur, dagpeningar, ökutækjastyrkur		898.000	3.008.388	-2.110.388	-70%
Launatengd gjöld (Mótframlag í lífeyrissjóð og tryggingagj.)		0	408.311	-408.311	-100%
Laun og launatengd gjöld samtals		121.516.553	98.420.521	23.096.032	23%
Rekstur mannvirkja					
Húsaleiga		7.810.902	10.786.160	-2.975.258	-28%
Rafmagn, hiti og vatn		479.036	0	479.036	0%
Viðhald		0	0	0	0%
Tryggingar		0	0	0	0%
Fasteignagjöld		0	0	0	0%
Ræsting og hreinlætisvörur, sorphreinsun		71.975	148.929	-76.954	-52%
Öryggisþjónusta		0	0	0	0%
Annar húsnæðiskostnaður		106.285	107.598	-1.313	-1%
Annað....		19.396	0	19.396	0%
Rekstur mannvirkja samtals		8.487.594	11.042.687	-2.555.093	-23%

TCP 21.1 - IXA/4
Rekstrarreikningur - sundurliðanir

Rekstrarreikningur - Gjöld	Skýring	2023	2022	Frávik	
				Kr.	%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður					
Símakostnaður		57.629	477.271	-419.642	-88%
Pappír, prentun, ritföng og burðargjöld		846.494	572.326	274.168	48%
Tölvukostnaður		969.368	0	969.368	0%
Endurskoðun og reikningsskilapjónusta		641.982	901.959	-259.977	-29%
Lögfræðiþjónusta		0	0	0	0%
Önnur aðkeypt þjónusta		0	0	0	0%
Fundir og ráðstefnur		5.985	141.000	-135.015	-96%
Áhöld og tæki		413.640	429.553	-15.913	-4%
Gjafir og styrkir		0	0	0	0%
Risna		0	0	0	0%
Ýmis skrifstofukostnaður		0	0	0	0%
Annað....		614.077	465.000	149.077	32%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður samtals		3.549.175	2.987.109	562.066	19%
Annar rekstrarkostnaður					
Kapleikjakostnaður					
Vallarleiga		38.033.400	44.235.800	-6.202.400	-14%
Miðasala, öryggisgæsla og sjúkravakt		144.032	0	144.032	0%
Dómarakostnaður		45.000	63.500	-18.500	-29%
Skemmtidagskrá á leikjum		0	0	0	0%
Bætur til andstæðinga		0	0	0	0%
Ferðakostnaður, æfingabúðir og hótélkostnaður		20.018.608	17.546.157	2.472.451	14%
Annað		4.564.613	1.634.567	2.930.046	179%
Útsendingarréttur (Sjónvarp, útvarp o.fl.)		0	0	0	0%
Félagaskipti					
Gjöld vegna félagaskipta leikmanna (keyptir leikmenn)		0	0	0	0%
Leigugreiðsla fyrir leikmenn		200.000	150.000	50.000	33%
Greiðslur til umboðsmanna		1.222.141	460.150	761.991	166%
Annað		0	0	0	0%
Kostnaður vegna áhugamanna- og unglíngakeppna		0	0	0	0%
Auglýsingar		0	0	0	0%
Söluvarningur og veitingar		7.362.824	4.773.151	2.589.673	54%
Leigugjöld		0	0	0	0%
Rekstur bifreiða		437.178	0	437.178	0%
Annað....		1.396.423	1.411.099	-14.676	-1%
Annar rekstrarkostnaður samtals		73.424.219	70.274.424	3.012.175	4%
Afskriftir og niðurfærsla					
Verðgildi leikmanna		85.294	110.294	-25.000	-23%
Niðurfærsla viðskiptakrafna		0	250.000	-250.000	-100%
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	243.598	271.873	-28.275	-10%
Afskriftir og niðurfærsla samtals		328.892	632.167	2.708.900	429%
Heildargjöld		213.741.512	189.197.909	24.543.603	13%

TCP 21.1 - IXB
Efnahagsreikningur

Efnahagsreikningur	Skýring	2023	2022	Frávik	
				Kr.	%
Eignir					
Fastafjármunir					
Leikmenn	6	3.779.412	3.689.706	89.706	2%
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	1.348.900	1.392.498	-43.598	-3%
Eignarhlutar í dóttur- og hlutdeildarfélögum	7	0	0	0	0%
Fjárfestingaverðbréf		0	0	0	0%
Skuldabréfaeign og aðrar langtímakröfur		0	0	0	0%
Fastafjármunir alls		5.128.312	5.082.204	46.108	1%
Veltufjármunir					
Vörubirgðir	8	0	0	0	0%
Viðskiptakröfur	9	2.015.000	2.926.671	-911.671	-31%
Kröfur á tengda aðila	17	0	0	0	0%
Aðrar skammtímaskröfur	10	100.000	120.956	-20.956	-17%
Handbært fé	11	336.048	1.675.468	-1.339.420	-80%
Veltufjármunir alls		2.451.048	4.723.095	-2.272.047	-48%
Samtals eignir		7.579.360	9.805.299	-2.225.939	-23%
Skuldir og eigið fé					
Eigið fé	12				
Hlutfé		0	0	0	0%
Endurmatsreikningur leikmanna		466.000	1.466.000	0	0%
Óráðstafað eigið fé (Ójafnað tap)		-1.328.338	3.031.191	-4.359.529	-144%
Eigið fé alls		-862.338	4.497.191	-5.359.529	-119%
Langtímaskuldir og skuldbindingar (> 1 ár)					
Skuldir við lánastofnanir	13	0	0	0	0%
Aðrar langtímaskuldir og skuldbindingar	14	0	0	0	0%
Langtímaskuldir og skuldbindingar alls		0	0	0	0%
Skammtímaskuldir (< eða = 1 ár)					
Skuldir við innlánsstofnanir		0	0	0	0%
Viðskiptaskuldir	15	6.132.461	152.014	5.980.447	3934%
Næsta árs afborgun af langtímalánum	13	0	0	0	0%
Skuldir við tengda aðila	17	0	0	0	0%
Aðrar skammtímaskuldir	16	2.309.237	5.156.094	-2.846.857	-55%
Skammtímaskuldir alls		8.441.698	5.308.108	3.133.590	59%
Skuldir alls		8.441.698	5.308.108	3.133.590	59%
Samtals skuldir og eigið fé		7.579.360	9.805.299	-2.225.939	-23%

TCP 21.1 - IXC
Yfirlit um sjóðstreymi

	2023	2022
Rekstrarhreyfingar		
Afkoma fyrir fjármagnsliði og skatta	-4.285.170	-17.527.824
Bakfærðir rekstrarliðir	328.892	382.167
Breyting rekstrartengdra eigna og skulda	4.066.217	8.234.398
Handbært fé frá rekstri án vaxta	109.939	-8.911.259
Innborgaðar vaxtatekjur	0	0
Greiddir vextir	-11.582	-75.973
Innborgaðar óreglulegar tekjur (gjöld)	62.223	236
Greiddir skattar	0	0
Handbært fé frá rekstri	160.580	-8.986.996
Fjárfestingahreyfingar		
Tekjur af sölu leikmanna	200.000	600.000
Kostnaður vegna leikmannakaupa	-1.500.000	-600.000
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna	0	0
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	-200.000	0
Keyptar aðrar eignir	0	0
Söluverð annarra eigna	0	0
Fjárfestingahreyfingar alls	-1.500.000	0
Fjármögnunarahreyfingar		
Hlutfjár aukning	0	0
Arðgreiðslur	0	0
Hækkun/lækkun skammtímabankalána	0	0
Tekin ný langtímalán	0	0
Afborganir langtímalána	0	0
Fjármögnunarahreyfingar alls	0	0
Aukning (minnkun) handbærs fjár	-1.339.420	-8.986.996
Handbært fé í upphafi árs	1.675.468	10.662.464
Handbært fé í lok árs	336.048	1.675.468

TCP 21.1 - /1
Skýringar

Skýringar

1. Grunnupplýsingar félags

Nafn, rekstrarform og skipulag:

Lögheimili:

Tímabil fjárhagsárs (frá, til) og lokadagur:

Knattspyrnudeild UMFG

Austurvegi 3, 240 Grindavík

1.jan-31.des 2023

Framkvæmdastjórn félagsins:

(rekstrarstjórn: yfirstjórn félagsins)

Nafn og heimilisfang	Staða	Kjörinn til
Þorleifur Ólafsson	Framkvæmdastjóri	Ótímabundið

Aðalstjórn félagsins:

(stefnumótandi ákvarðanir: eftirlitsstörf)

Nafn og heimilisfang	Staða	Kjörinn til
Haukur Einarsson	Formaður	Ótímabundið
Helgi Bogason	Varaformaður	Ótímabundið
Petra Rós Ólafsdóttir	Ritari	Ótímabundið
Eiríkur Leifsson	Gjaldkeri	Ótímabundið
Þórhallur Benónýsson	Meðst.	Ótímabundið
Þorfinnur Gunnlaugsson	Meðst.	Ótímabundið

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Knattspyrnufélagsins Knatta fyrir árið 201Y er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Eignarhlutar í dóttur- og hlutdeildarfélagum

Dótturfélög eru félög þar sem móðurfélagið fer með yfirráð. Yfirráð eru til staðar þegar móðurfélagið hefur vald til ákvörðunartöku um fjármál og rekstur dótturfélagsins. Hlutdeildarfélag eru félög þar sem móðurfélagið er í aðstöðu til að hafa veruleg áhrif á stjórnun þeirra. Veruleg áhrif eru til staðar þegar félagið tekur þátt í ákvörðunum um fjármál og rekstur hlutdeildarfélaga. Eignarhlutar í dóttur- og hlutdeildarfélagum er færðir samkvæmt hlutdeildaraðferð og eru eignarhlutar í hlutdeildarfélagum færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til hlutdeildar í rekstri og virðisrýrnunar einstakra fjárfestinga. Tap dótturfélaga umfram hlutdeild er aðeins gjaldfært hafi félagið gengist í ábyrgð eða stofnað til skuldbindinga fyrir þeirra hönd.

TCP 21.1 - /2 Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Viðskiptavild

Viðskiptavild er færð til eignar og annað hvort afskrifuð með kerfisbundnum hætti, þó ekki á lengri tíma en 20 árum, eða metin með tilliti til virðisrýrnunar á reikningsskiladegi. Við mat á virðisrýrnun er notað vænt fjárstreymi sem fært hefur verið til núvirðis. Við núvirðisútreikning er notuð vaxtaþrósentu sem samsvarar vegnu meðaltali fjármagnskostnaðar, þ.e. kostnaði skulda og eigin fjár að teknu tilliti til skatta. Ef gangvirði viðskiptavildar (núvirt vænt fjárstreymi) reynist lægra en bókfært verð er mismunurinn færður til gjalda.

Skráning tekna

Tekjur af vörusölu og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar eða verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi flyst yfir til kaupanda. Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttu.

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaþrósentu.

Leigusamningar

Leigusamningar eru flokkaðir sem fjármögnunarleigusamningar þegar samningsskilmálar gera ráð fyrir að verulegur hluti áhættunnar og hagur af eignarréttindum er framseldur leigukaupa. Eignir samkvæmt fjármögnunar- og kaupleigusamningum eru færðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna og afskrifaðar á líftíma þeirra. Skuldbinding við leigusala er færð til skuldar í efnahagsreikningi. Aðrir leigusamningar eru flokkaðir sem rekstrarleigusamningar og leigugreiðslur gjaldfærðar á því tímabili sem þær tilheyra.

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Eignir þar sem eignarréttur er bundinn öðrum samkvæmt samningi um fjármögnunarleigu eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma á sama grunni og eignir með fullum eignarrétti.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söluverðs og bókfærðs verðs eigna á söludegi.

TCP 21.1 - /4
Skýringar

3. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:

	Núverandi ár	Fyrri ár
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	62.223	236
Aðrar vaxtatekjur		
Samtals	62.223	236

Fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Núverandi ár	Fyrri ár
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum við lánastofnanir	-11.582	-75.973
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum		
Vaxtagjöld af fjármögnunarleigusamningum		
Vaxtagjöld til tengdra aðila		
Sölutap hlutabréfa		
Gengistap		
Sedilgjöld og þjónustugjöld banka		
Þinglýsingar		
Dráttarvaxtagjöld		
Önnur vaxtagjöld		
Samtals	-11.582	-75.973

4. Laun og annar starfsmannakostnaður

	Núverandi ár	Fyrri ár
Laun	48.131.977	65.794.829
Hlunnindi		0
Lífeyrissjóður	3.446.721	4.234.688
Önnur launatengd gjöld	2.483.136	3.211.277
Annar starfsmannakostnaður	67.454.719	25.179.727
Samtals	121.516.553	98.420.521

TCP 21.1 - /5
Skýringar

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Búningar	Bifreiðar	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð í ársbyrjun	1.368.768	1.329.422	6.451.110	9.149.300
Selt og aflagt á árinu				
Viðbætur á árinu			200.000	200.000
Kostnaðarverð í árslok	1.368.768	1.329.422	6.651.110	9.349.300
Afskrifað í ársbyrjun	1.288.561	566.144	5.902.096	7.756.801
Afskrifað á árinu	16.041	152.656	74.901	243.598
Selt og aflagt á árinu				
Afskrifað í árslok	1.304.602	718.800	5.976.997	8.000.399
Bókfært verð í ársbyrjun	80.207	763.278	549.014	1.392.499
Bókfært verð í árslok	64.166	610.622	674.113	1.348.900
Afskriftarhlutföll	20%	20%	10%	

Fasteignamat og váttryggingamat eigna félagsins í árslok greinast þannig:

	Fasteignamat	Váttryggingamat
Fasteignir og lóðir		
Vélar og tæki, eignatryggingar		
Aðrar lausafjártryggingar		

6. Leikmenn

	Núverandi ár	Fyrri ár
Bókfært verðleikmanna í ársbyrjun	3.689.706	4.300.000
Eignfærðir leikmenn á árinu	1.500.000	600.000
Seldir og aflagðir leikmenn á árinu	-325.000	-200.000
Afskrifað á árinu	-85.294	-110.294
Matsbreytingar	-1.000.000	-900.000
Bókfært verð leikmanna í árslok	3.779.412	3.689.706

TCP 21.1 - /6
Skýringar

7. Eignarhlutar í dóttur- og hlutdeildarfélögum

*Fjárfestingar félagsins og dótturfélaga verði aðgreindar í skýringunum.
Hver lögaðili, sem félagið hefur veruleg ítök í stjórn (á með beinum eða óbeinum hætti 20% eða meira á aðalfundi) er álitinn vera fjárfesting eða dótturfyrirtæki*

Eignarhlutir í dótturfélögum	Hlutdeild	Nafnverð	Megin starfsemi

Eignarhlutir í hlutdeildarfélögum	Hlutdeild	Nafnverð	Megin starfsemi

	Núverandi ár	Fyrri ár
Staða í ársbyrjun		
Keypt á árinu		
Selt á árinu		
Afskrift af yfirverði		
Hlutdeild í afkomu		
Samtals	0	0

Sundurliðun á hlutdeilt í afkomu og eigin fé greinist þannig:

Dótturfélög:	Afkoma		Eigið fé	
	Núverandi ár	Fyrri ár	Núverandi ár	Fyrri ár

Hlutdeildarfélög:

8. Vörubirgðir

	Núverandi ár	Fyrri ár
Rekstrarvörubirgðir		
Búningar		
Knettir		
Annað		
Samtals	0	0

9. Viðskiptakröfur

	Núverandi ár	Fyrri ár
Innlendar viðskiptakröfur	2.015.000	2.926.671
Erlendar viðskiptakröfur		
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast		
Samtals	2.015.000	2.926.671

TCP 21.1 - /7
Skýringar

10. Aðrar skammtímakröfur

	Núverandi ár	Fyrri ár
Kröfur vegna félagaskipta	100.000	
Erlendar kröfur vegna félagaskipta		
Virðisaukaskattur--inneign		120.956
Kröfur á aðra umsækjendur leyfiskerfisins		
Fyrirframgreiddur kostnaður		
Áfallnar tekjur		
Annað		
Samtals	100.000	120.956

11. Handbært fé

	Núverandi ár	Fyrri ár
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	336.048	1.675.468
Óbundnar bankainnstæður í erlendri mynt		
Sjóðir		
Samtals	336.048	1.675.468

12. Eigið fé

	Hlutfé	Sérstakt endurmat	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2022		2.366.000	20.234.752	22.600.752
Nýtt hlutfé				-
Endurmat leikmanna		-900.000		-900.000
Aðrar breytingar				-
Hagnaður/(tap) ársins			-17.203.561	-17.203.561
Eigið fé 1.1.2023	-	1.466.000	3.031.191	4.497.191
Nýtt hlutfé				-
Endurmat leikmanna		-1.000.000		-1.000.000
Aðrar breytingar				-
Hagnaður/(tap) ársins			-4.359.529	-4.359.529
Eigið fé 31.12.2023	-	466.000	-1.328.338	-862.338

13. Lánastofnanir

Samningsaðili	Samnings-tími	Lánsfjárupphæð	Næsta árs afborgun	Staða lána í árslok
Samtals			0	0

	Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir	
Afborganir 201X	
Afborganir 201X+1	
Afborganir 201X+2	
Afborganir 201X+3	
Afborganir síðar	
Samtals	0

TCP 21.1 - /8
Skýringar

14. Aðrar langtímaskuldir og skuldbindingar

	Núverandi ár	Fyrri ár
Skuldir vegna félagaskipta		
Annað		
Annað		
Samtals	0	0

15. Viðskiptaskuldir

	Núverandi ár	Fyrri ár
Innlendar viðskiptaskuldir	6.132.461	152.014
Erlendar viðskiptaskuldir		
Samþykktir víxlar vegna viðskiptaskulda		
Samtals	6.132.461	152.014

16. Aðrar skammtímaskuldir

	Núverandi ár	Fyrri ár
Skuldir við starfsmenn	1.267.707	2.223.747
Ógreidd laun og launatengd gjöld		
Ógreiddir bónusar		
Innlendar skuldir vegna félagaskipta	900.000	
Erlendar skuldir vegna félagaskipta		
Fyrirframinnheimtar tekjur		
Skuldir við opinbera aðila	6.807	
Ársmiðar		
Auglýsingar		
Annað		
Annað	134.723	2.932.347
Samtals	2.309.237	5.156.094

Liðir, sem nema hærri upphæð en 20% af heildinni skulu sýndir sérstaklega

TCP 21.1 - /9
Skýringar

17. Viðskipti við tengda aðila (hluthafa, eigendur, tengd fyrirtæki, stjórn, stjórnarmenn)

Tengdir aðilar eru þeir aðilar sem hafa umtalsverð áhrif á félagið, beint eða óbeint, þ.m.t. móðurfélag, eigendur og fjölskyldur þeirra, stórir fjárfestar, lykilstarfsmenn og fjölskyldur sem og aðilar sem er stjórnað af eða eru verulega háðir félaginu, s.s. hlutdeildarfélög og samrekstrarfélög. Viðskipti við tengda aðila hafa verið gerð á sambærilegum grundvelli og viðskipti við ótengda aðila.

Nafn	Eðli og umfang viðskipta

Viðskipti við tengd félög árið 201X:

	Keypt þjónusta og vörur	Seld þjónusta og vörur	Kröfur	Skuldir
Félag 1, tengt hvernig	0	0	0	0
Félag 2, tengt hvernig	0	0	0	0
Félag 3, tengt hvernig	0	0	0	0
Félag 4, tengt hvernig	0	0	0	0
	0	0	0	0

Viðskipti við tengd félög árið 201Y:

	Keypt þjónusta og vörur	Seld þjónusta og vörur	Kröfur	Skuldir
Félag 1, tengt hvernig	0	0	0	0
Félag 2, tengt hvernig	0	0	0	0
Félag 3, tengt hvernig	0	0	0	0
Félag 4, tengt hvernig	0	0	0	0
	0	0	0	0

18. Upplýsingaskrá um leikmenn

Sjá upplýsingatöflu skv. uppsetningu KSÍ í Tækjakassa

19. Félagaskipti

Sjá félagaskiptatöflur skv. uppsetningu KSÍ í Tækjakassa

TCP 21.1 - /10
Skýringar

20. Ábyrgðir og önnur mál

Ábyrgðarskuldbindingar að fjárhæð 0 milljónum króna hvíla á félaginu vegna skulda ótengdra aðila.

21. Atburðir eftir reikningsskiladag