

Fimleikadeild Fylkis

Ársreikningur 2023



**Fimleikadeild Fylkis
Fylkisvegi 6
110 Reykjavík
kt. 571083-0359**

Efnisyfirlit

Bls.

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Eigið fé og skuldir	6
Sjóðstreymi	7
Skýringar 1-4	8
Sundurliðun 5-8	10
Sundurliðun 9-11	11

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Fimleikadeildar Fylkis

Við höfum veitt faglega aðstoð við gerð ársreiknings ársins 2023 fyrir Fimleikadeild Fylkis byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við alþjóðlegan staðal, ISRS 4410, sem fjallar um faglega aðstoð við gerð ársreiknings.

Við höfum notað faglega þekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar að því markmiði að aðstoða fyrirtækið við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga.

Við höfum fylgt fyrirmælum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlægni og faglega hæfni og varkárni.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Ársreikningur og þær upplýsingar sem koma fram í honum eru á ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum stjórnenda félagsins.

Þar sem fagleg aðstoð við gerð ársreiknings er ekki staðfestingarverkefni er þess ekki krafist af okkur að staðfesta nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórnendur hafa lagt fram. Þar af leiðandi veitum við hvorki álit byggt á endurskoðun né ályktun byggða á könnun um hvort ársreikningurinn sé gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Garðabæ, 22. mars 2024

Löggiltur endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Aðalstarfsemi félagsins er starfsemi íþróttafélaga

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og íslenskar reikningsskilavenjur.

Rekstur ársins 2023

Tap varð af rekstri félagsins á tímabilinu að fjárhæð 403 þús kr. Eigið fé í lok tímabilsins var jákvætt um 1,3 m.kr. skv. efnahagsreikningi. Vísað er til ársreikningsins um jöfnun taps og aðrar breytingar á bókfærðu eigin fé.

Yfirlýsing stjórnar

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að árshlutareikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu á tímabilinu, efnahag 31. desember 2023 og breytingu á eigin fé á tímabilinu í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga.

Stjórn og framkvæmdastjóri Fimleikadeildar Fylkis staðfesta hér með árshlutareikning félagsins fyrir tímabilið

Reykjavík, 22. mars 2024

Stjórn:

Rekstrarreikningur tímabilsins 1.1-31. desember 2023

	Skýr	1.1 - 31.12.2023	1.1 - 31.12.2022
Rekstrartekjur	5		
Framlög og styrkir		19.199.836	19.926.660
Tekjur af mótum		353.400	259.200
Aðrar tekjur		49.620.925	47.104.493
Rekstrartekjur		<u>69.174.161</u>	<u>67.290.353</u>
Rekstrargjöld			
Laun og verktakagreiðslur	6	50.000.727	56.721.047
Búningar, áhöld og tæki	7	1.634.681	1.088.598
Þátttaka í mótum	8	3.323.955	3.088.795
Rekstur mannvirkja	9	10.769.231	10.769.231
Rekstur skrifstofu	10	2.240.928	2.618.950
Ýmis kostnaður	11	270.822	489.478
Afskriftir		1.368.581	1.610.096
Rekstrargjöld		<u>69.608.925</u>	<u>76.386.195</u>
Tap tímabilsins fyrir fjármagnsliði		<u>(434.764)</u>	<u>(9.095.842)</u>
Fjármagnsliðir			
Vaxtatekjur		62.274	17.662
Vaxtagjöld		(30.832)	(11.979)
Fjármagnstejkur/(-gjöld)		<u>31.442</u>	<u>5.683</u>
Tap tímabilsins		<u>(403.322)</u>	<u>(9.090.159)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir	Skýr	2023	2022
Fastafjármunir	3		
Varanlegir rekstrarfjármunir		7.755.289	9.123.870
Fastafjármunir alls		<u>7.755.289</u>	<u>9.123.870</u>
Veltufjármunir			
Vörubirgðir		373.400	373.400
Viðskiptakröfur		9.627.303	60.000
Karatedeild Fylkis		4.500	4.500
Handbært fé	2	162.201	1.996.740
		<u>10.167.404</u>	<u>2.434.640</u>
Eignir samtals		<u>17.922.693</u>	<u>11.558.510</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eigið fé og skuldir	Skýr	2023	2022
Eigið fé	4		
Óráðstafað eigið fé		(10.500.728)	(10.097.406)
Eiginfjárframlag Aðalstjórnar		11.838.223	11.838.223
		<u>1.337.495</u>	<u>1.740.817</u>
Skammtímaskuldir			
Yfirdráttarlán		2.048.066	0
Viðskiptaskuldir		11.042	44.921
Aðrar skammtímaskuldir	12	14.526.090	9.772.772
Skammtímaskuldir		<u>16.585.198</u>	<u>9.817.693</u>
Skuldir samtals		<u>16.585.198</u>	<u>9.817.693</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>17.922.693</u>	<u>11.558.510</u>

Sjóðstreymi tímabilsins 1.1-31. desember 2023

	Skýr	1.1 - 31.12.2023	1.1 - 31.12.2022
Rekstrarhreyfingar			
Afkoma ársins		(403.322)	(9.090.159)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		1.368.581	1.610.096
Hreint veltufé (til) frá rekstri		<u>965.259</u>	<u>(7.480.063)</u>
 Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		(9.567.303)	(64.500)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:		6.767.505	(3.194.680)
		<u>(2.799.798)</u>	<u>(3.259.180)</u>
Handbært fé (til) rekstrar		<u>(1.834.539)</u>	<u>(10.739.243)</u>
 Fjárfestingahreyfingar			
Keypt íþróttaáhöld, tæki og búnaður		0	(710.398)
Fjárfestingahreyfingar		<u>0</u>	<u>(710.398)</u>
 Fjármögnunarahreyfingar			
Eiginfjárframlag - Aðalstjórn		0	11.838.223
Fjármögnunarahreyfingar		<u>0</u>	<u>11.838.223</u>
 Breyting á handbæru fé		(1.834.539)	388.582
Handbært fé í byrjun tímabils	5	1.996.740	1.608.158
Handbært fé í árslok		<u>162.201</u>	<u>1.996.740</u>

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

Árshlutareikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Framsetning ársreiknings

Þar sem það hefur átt við hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

2. Handbært fé

Handbært fé samanstendur af óbundnum bankainnistæðum.

3. Varanlegir rekstrarfjármunir

	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð 1.1.	28.114.468	28.114.468
Kostnaðarverð 31.12	28.114.468	28.114.468
Uppsafnaðar afskriftir 1.1.	18.990.598	18.990.598
Afskrift tímabilsins	1.368.581	1.368.581
Afskrift samtals	20.359.179	20.359.179
Bókfært verð	7.755.289	7.755.289

4. Eigið fé

	Óráðstafað eigið fé	Eiginfjárframlag aðalstjórnar	Samtals
Staða 1.1	(10.097.406)	11.838.223	1.740.817
Afkoma tímabilsins	(403.322)	0	(403.322)
Staða 31.12	(10.500.728)	11.838.223	1.337.495

Sundurliðanir

5. Tekjur af aðalstarfsemi

1.1 - 31.12.2023 1.1 - 31.12.2022

Rekstrartekjur greinast þannig:

Framlög og styrkir

Styrkir frá Aðalstjórn	1.879.069	1.880.706
Húsaleigustyrkur	13.445.731	16.213.691
Ýmis fyrirtæki	3.875.036	1.832.263
	<u>19.199.836</u>	<u>19.926.660</u>

Tekjur af mótum

Þátttökugjöld	353.400	259.200
	<u>353.400</u>	<u>259.200</u>

Aðrar tekjur

Æfingagjöld	46.858.303	46.084.007
Vörusala	2.762.622	1.020.486
	<u>49.620.925</u>	<u>47.104.493</u>

Samtals tekjur af aðalstarfsemi	<u>69.174.161</u>	<u>67.290.353</u>
---------------------------------	-------------------	-------------------

Sundurliðanir

Rekstrargjöld	1.1 - 31.12.2023	1.1 - 31.12.2022
Rekstrargjöld greinast þannig:		
6. Laun og verktakagreiðslur		
Laun þjálfara	32.604.065	34.042.585
Launatengd gjöld	6.438.066	6.822.774
Bífreiða- og aðrir styrkir	2.585.821	1.398.180
Verktakagreiðslur	8.372.775	14.457.508
	<u>50.000.727</u>	<u>56.721.047</u>
7. Áhöld og tæki		
Keppnisbúnaður	1.482.029	826.045
Íþróttaáhöld	147.728	262.553
Tölvubúnaður/hugbúnaður	4.924	0
	<u>1.634.681</u>	<u>1.088.598</u>
8. Þátttaka í mótum		
Ferðakostnaður	1.622.512	459.600
Þátttökugjald	399.600	1.265.643
Kostnaður vegna mótahalds	132.750	113.400
Verðlaunapeningar	98.240	178.090
Annar þátttökukostnaður og styrkir	1.070.853	1.072.062
	<u>3.323.955</u>	<u>3.088.795</u>
9. Rekstur mannvirkja		
Húsaleiga	10.769.231	10.769.231
	<u>10.769.231</u>	<u>10.769.231</u>
10. Rekstur skrifstofu		
Bókhald og reikningsskil	15.433	17.070
Kaffikostnaður og risna	111.600	369.340
Hlutdeild deilda í sameiginlegum rekstrarkostnaði	1.863.636	1.863.636
Námskeiðisgjöld	88.000	315.260
Annar skrifstofukostnaður	162.259	53.644
	<u>2.240.928</u>	<u>2.618.950</u>
11. Ýmis kostnaður		
Þjónustugjöld banka	270.822	489.478
	<u>270.822</u>	<u>489.478</u>
12. Aðrar skammtímaskuldir		
Aðalstjórn	11.134.189	6.611.030
Karatedeild Fylkis	38.500	38.500
Ógreidd laun og launatengd gjöld	3.353.401	3.123.242
	<u>14.526.090</u>	<u>9.772.772</u>