

Knattspyrnudeild

Fylkis

Ársreikningur

2021

Knattspyrnudeild Fylkis
Fylkisvegi 6
110 Reykjavík
Kt. 571083-0199

Knattspyrnudeild

Fylkis

Ársreikningur

2021

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5-6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8-11

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Knattspyrnudeildar Fylkis:

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning Knattspyrnudeildar Fylkis fyrir árið 2021. 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 eftirliti 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 sidareglum.

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 2021 og breytingu á handbæru fé á árinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Garðabæ, 17. febrúar 2022.



Endurskoðun og ráðgjöf ehf.

Eymundur S. Einarsson
endurskoðandi

TCP 21.1 - IXA
Rekstrarreikningur

Rekstrarreikningur - Tekjur	Skýring	2021	2020	Frávik	
				Kr.	%
Tekjur					
Miðasala		10.473.325	10.711.898	-238.573	-2%
Auglýsingar og samstarfsaðilar (sponsorar)		51.839.233	28.494.302	23.344.931	82%
Útsendingarréttur (Sjónvarp, útvarp o.fl.)		13.091.667	12.152.083	939.584	8%
Félagaskipti		2.727.908	325.000	2.402.908	739%
Söluvarningur og veitingar		25.888	76.382	-50.494	-66%
Aðrar rekstrartekjur		106.164.498	124.942.280	-18.777.782	-15%
Heildartekjur		184.322.519	176.701.945	7.620.574	4%
Gjöld					
Vörunotkun		16.544.758	13.050.160	3.494.598	27%
Laun og tengd gjöld	4	132.433.667	116.222.511	16.211.156	14%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		2.834.378	1.682.293	1.152.085	68%
Annar rekstrarkostnaður		49.338.333	51.933.541	-2.595.208	-5%
Afskriftir og niðurfærsla		902.899	752.971	149.928	20%
				0	0%
Heildargjöld		202.054.035	183.641.476	18.412.558	10%
Afkoma fyrir fjármagnsliði, skatta og söluhagnað (-tap)		(17.731.516)	(6.939.531)	-10.791.985	156%
Fjármunatekjur	3	82.445	1.016.268	-933.823	-92%
Fjármagnsgjöld	3	(1.640.154)	(1.674.791)	34.637	-2%
Söluhagnaður/- tap leikmanna		6.800.000	30.792.000	-23.992.000	-78%
Samtals		5.242.291	30.133.477	-24.891.186	-83%
Hagnaður (-tap) ársins		(12.489.225)	23.193.946	-35.683.171	-154%

TCP 21.1 - IXA
Rekstrarreikningur - Sundurliðanir

Rekstrarreikningur - Tekjur	Skýr.	2021	2020	Frávik	
				Kr.	%
Tekjur					
Miðasala					
Íslandsmótið		3.908.356	4.737.186	-828.830	-17%
Ársmiðar		5.700.531	5.407.211	293.320	5%
Bikarkeppnin		864.438	567.501	296.937	52%
Miðasala samtals		10.473.325	10.711.898	-238.573	-2%
Auglýsingar og samstarfsaðilar (sponsorar)					
Aðalsamstarfsaðili (aðalsponsor)		37.473.186	20.994.672	16.478.514	78%
Aðrir samstarfsaðilar (sponsorar)		3.200.053	285.600	2.914.453	1020%
Auglýsingaskilti við velli og önnur mannvirki		11.165.994	7.214.030	3.951.964	55%
Auglýsingar og samstarfsaðilar (sponsorar) samtals		51.839.233	28.494.302	23.344.931	82%
Útsendingarréttur (sjónvarp, útvarp o.fl.)					
Íslandsmótið		13.091.667	12.152.083	939.584	8%
Útsendingarréttur (Sjónvarp, útvarp o.fl.) samtals		13.091.667	12.152.083	939.584	8%
Félagaskipti					
Tekjur vegna félagaskipta leikmanna (sala leikmanna)		1.527.908	300.000	1.227.908	409%
Tekjur vegna útleigu leikmanna		1.200.000	25.000	1.175.000	4700%
Félagaskipti samtals		2.727.908	325.000	2.402.908	739%
Söluvarningur og veitingar					
Söluvarningur		25.888	76.382	-50.494	-66%
Söluvarningur og veitingar samtals		25.888	76.382	-50.494	-66%

TCP 21.1 - IXA/2
Rekstrarreikningur - sundurliðanir

Rekstrarreikningur - Tekjur	Skýr.	2021	2020	Frávik	
				Kr.	%
Aðrar rekstrartekjur					
Ársgjöld iðkenda (æfingagjöld)		52.702.619	42.392.304	10.310.315	24%
Framlög þriðja aðila (ekki sponsor)					
Styrkir og framlög		50.035.276	59.150.942	-9.115.666	-15%
Verðlaunafé (mót innanlands)		600.000	800.000	-200.000	-25%
Aðrar tekjur		2.826.603	22.599.034	-19.772.431	-87%
Aðrar rekstrartekjur samtals		106.164.498	124.942.280	-18.777.782	-15%
Heildartekjur		184.322.519	176.701.945	7.620.574	4%

TCP 21.1 - IXA/3
Rekstrarreikningur - sundurliðanir

Rekstrarreikningur - Gjöld	Skýr.	2021	2020	Frávik	
				Kr.	%
Vörunotkun					
Sjúkravörur		3.647.930	3.396.467	251.463	7%
Búningar, boltar o.fl.		12.896.828	9.653.693	3.243.135	34%
Vörunotkun samtals		16.544.758	13.050.160	3.494.598	27%
Laun og tengd gjöld					
<i>Launakostnaður leikmanna</i>					
Verktakagreiðslur		27.125.500	18.926.188	8.199.312	43%
Launagreiðslur					
Grunnlaun		4.799.805	13.044.784	-8.244.979	-63%
Dagpeninga- og ökutækjagreiðslur		270.000	990.000	-720.000	-73%
Aðrar greiðslur		26.753.719	23.451.181	3.302.538	14%
Launatengd gjöld (Mótframlag í lífeyrissjóð og tryggingagi.)		881.185	2.555.883	-1.674.698	-66%
<i>Starfsmannakostnaður við meistaraflokk karla</i>					
Verktakagreiðslur		9.715.000	2.650.000	7.065.000	267%
Launagreiðslur, dagpeningar, ökutækjastyrkur		3.348.392	2.639.375	709.017	27%
Launatengd gjöld (Mótframlag í lífeyrissjóð og tryggingagi.)		565.155	358.602	206.553	58%
<i>Starfsmannakostnaður við aðra flokka ka. og kvennafl.</i>					
Verktakagreiðslur		25.216.900	17.746.500	7.470.400	42%
Launagreiðslur, dagpeningar, ökutækjastyrkur		38.689.184	30.011.031	8.678.153	29%
Launatengd gjöld (Mótframlag í lífeyrissjóð og tryggingagi.)		7.068.769	3.848.967	3.219.802	84%
Opinberir launastyrkir vegna heimsfaraldurs		(11 999 942)	0	-11.999.942	0%
Laun og launatengd gjöld samtals		132.433.667	116.222.511	16.211.156	14%

TCP 21.1 - IXA/4
Rekstrarreikningur - sundurliðanir

Rekstrarreikningur - Gjöld	Skýr.	2021	2020	Frávik	
				Kr.	%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður					
Símakostnaður		372.494	505.486	-132.992	-26%
Pappír, prentun, ritföng og burðargjöld		0	23.965	-23.965	-100%
Tölvukostnaður		652.582	224.095	428.487	191%
Endurskoðun og reikningsskilapjónusta		683.620	725.771	-42.151	-6%
Áhöld og tæki		100.119	0	100.119	0%
Gjafir og styrkir		539.012	93.985	445.027	474%
Annað....		486.551	108.991	377.560	346%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður samtals		2.834.378	1.682.293	1.152.085	68%
Annar rekstrarkostnaður					
Kappleikjakostnaður					
Vallarleiga		6.769.922	6.769.922	0	0%
Dómarakostnaður		1.291.500	509.000	782.500	154%
Ferðakostnaður, æfingabúðir og hótélkostnaður		5.142.629	3.482.124	1.660.505	48%
Annað		2.935.111	1.276.666	1.658.445	130%
Félagaskipti					
Þóknahlutdeild leikmanna og gjöld vegna félagaskipta		1.638.940	1.222.500	416.440	34%
Hlutdeild uppeldisfélaga í söluandvirði leikmanna		2.929.530	0	2.929.530	0%
Greiðslur til umboðsmanna		105.000	336.880	-231.880	-69%
Leiga leikmanna		210.000	800.000	-590.000	-74%
Söluvarningur og veitingar		340.499	281.161	59.338	21%
Leigugjöld		21.434.388	21.898.541	-464.153	-2%
Stjórnunarkostnaður		3.380.302	3.073.002	307.300	10%
Annað....		3.160.512	12.283.745	-9.123.233	-74%
Annar rekstrarkostnaður samtals		49.338.333	51.933.541	-9.810.748	-19%
Afskriftir og niðurfærsla					
Verðgildi leikmanna		260.032	353.070	-93.038	-26%
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	642.867	142.901	499.966	350%
Viðskiptakröfur		0	257.000	-257.000	-100%
Afskriftir og niðurfærsla samtals		902.899	752.971	-9.660.820	-1283%
Heildargjöld		202.054.035	183.641.476	18.412.558	10%

TCP 21.1 - IXB
Efnahagsreikningur

Efnahagsreikningur	Skýring	2021	2020	Frávik	
				Kr.	%
Eignir					
Fastafjármunir					
Leikmenn	6	9.768.835	8.328.867	1.439.968	17%
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	2.500.002	599.048	1.900.954	317%
Fastafjármunir alls		12.268.837	8.927.915	3.340.922	37%
Veltufjármunir					
Vörubirgðir	7	0	702.650	-702.650	-100%
Viðskiptakröfur	8	20.411.200	23.935.891	-3.524.691	-15%
Handbært fé	9	10.123.564	20.966.501	-10.842.937	-52%
Veltufjármunir alls		30.534.764	45.605.042	-15.070.278	-33%
Samtals eignir		42.803.601	54.532.957	-11.729.356	-22%
Skuldir og eigið fé					
Eigið fé	10				
Endurmatsreikningur leikmanna		4.624.999	2.724.999	1.900.000	70%
Eiginfjárframlag aðalstjórnar		33.804.603	33.804.603	0	0%
Óráðstafað eigið fé (Ójafnað tap)		(15.182.400)	(2.693.176)	-12.489.225	464%
Eigið fé alls		23.247.202	33.836.426	-10.589.225	-31%
Langtímaskuldir og skuldbindingar (> 1 ár)					
Skuldir við lánastofnanir	11	9.775.767	15.059.046	-5.283.279	-35%
Langtímaskuldir og skuldbindingar alls		9.775.767	15.059.046	-5.283.279	-35%
Skammtímaskuldir (< eða = 1 ár)					
Viðskiptaskuldir	12	3.447.925	385.884	3.062.041	794%
Næsta árs afborgun af langtímalánum	11	2.130.251	2.580.287	-450.036	-17%
Skuldir við tengda aðila	17	1.183.342	0	1.183.342	0%
Aðrar skammtímaskuldir	13	3.019.115	2.671.314	347.801	13%
Skammtímaskuldir alls		9.780.633	5.637.485	4.143.148	73%
Skuldir alls		19.556.400	20.696.531	-1.140.131	-6%
Samtals skuldir og eigið fé		42.803.601	54.532.957	-11.729.356	-22%

TCP 21.1 - IXC
Yfirlit um sjóðstreymi

	2021	2020
Rekstrarhreyfingar		
Afcoma fyrir fjármagnsliði og skatta	(17 731 516)	(6 939 531)
Bakfærðir rekstrarliðir	1 418 517	1.755.576
Breyting rekstrartengdra eigna og skulda	8.820.525	(17.058.930)
Handbært fé frá rekstri án vaxta	(7 492 474)	(22 242 885)
Innborgaðar vaxtatekjur	82.445	1.016.268
Greiddir vextir	(1.640.154)	(1.674.791)
Handbært fé frá rekstri	(9.050.183)	(22.901.408)
Fjárfestingahreyfingar		
Seldir leikmenn	7.900.000	32.092.000
Kostnaður vegna leikmannakaupa	(900.000)	(1.725.000)
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	(2.543.821)	0
Fjárfestingahreyfingar alls	4.456.179	30.367.000
Fjármögnunarhreyfingar		
Eiginfjárframlag aðalstjórnar	0	4.284.648
Afborganir langtímalána	(6.248.933)	(1.060.250)
Fjármögnunarhreyfingar alls	(6.248.933)	3.224.398
Aukning (minnkun) handbærs fjár	(10.842.937)	10.689.990
Handbært fé í upphafi árs	20.966.501	10.276.511
Handbært fé í lok árs	10.123.564	20.966.501

TCP 21.1 - /1

Skýringar

Skýringar

1. Grunnupplýsingar félags

Nafn, rekstrarform og skipulag:

Lögheimili:

Tímabil fjárhagsárs (frá, til) og lokadagur:

Knattspyrnudeild Fylkis

Fylkisvegi 6, 110 Reykjavík

1.1.2021 - 31.12.2021

Framkvæmdastjórn félagsins:

(rekstrarstjórn: yfirstjórn félagsins)

Nafn og heimilisfang	Staða	Kjörinn til
Hörður Guðjónsson	Framkvæmdastjóri Knattspyrnudeildar	Næsta aðalfundar

Aðalstjórn félagsins:

(stefnumótandi ákvarðanir: eftirlitsstörf)

Nafn og heimilisfang	Staða	Kjörinn til
Arnar Þór Jónsson	Formaður	Næsta aðalfundar
Haraldur Úlfarsson	Gjaldkeri	Næsta aðalfundar
Stefanía Guðjónsdóttir	Varaformaður	Næsta aðalfundar
Ragnar Páll Bjarnason	Ritari	Næsta aðalfundar
Valur Ragnarsson	Meðstjórnandi	Næsta aðalfundar
Hrafnkell Helgi Helgason	Formaður meistaraflokksráðs karla	Næsta aðalfundar
Júlíus Örn Ásbjörnsson	Formaður meistaraflokksráðs kvenna	Næsta aðalfundar
Elvar Örn Þórisson	Formaður barna- og unglingsráðs	Næsta aðalfundar

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Knattspyrnufélagsins Fylki fyrir árið 2021 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.

TCP 21.1 - /2

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

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 afsláttá.

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 - /3

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Óefnislegar eignir

Verðgildi leikmanna er metið samkvæmt viðeigandi stuðlum um áramót. Heildarverðgildi leikmanna samkvæmt því mati er fært til eignar sem óefnislegar eignir meðal fastafjármuna. Endurmat á verðgildi leikmanna (þ.e. breyting á verðgildi leikmanns miðað við stuðul frá fyrra tímabili) færast á sérstakan endurmatsreikning meðal eiginfjárliða.

Leikmenn eru metnir á kaupverði séu leikmenn keyptir á hærra verði en stuðull segir til um, mismunur kaupverðs og stuðuls er afskrifaður í rekstrarreikningi á samningstíma leikmanns.

Hagnaður eða tap vegna sölu leikmanna er mismunur á milli söluverðs og stuðuls/bókfærðs verðs og er tekjufært/gjaldfært á söluári.

Vörubirgðir

Vörubirgðir eru metnar á kostnaðarverði.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreykingur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð til gjalda á því tímabili sem þau tilheyra. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á lántökuári.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar upp í efnahagsreikningi ef líklegt þykir að félagið verði fyrir fjárhagslegum útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekins atburðar eða viðskipta og hægt er að meta fjárhæð hennar með áreiðanlegum hætti.

TCP 21.1 - /4 Skýringar

3. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:

	Núverandi ár	Fyrri ár
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	35.381	16.925
Gengishagnaður	47.064	999.343
Samtals	82.445	1.016.268

Fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Núverandi ár	Fyrri ár
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum við lánastofnanir	1.640.154	1.674.791
Samtals	1.640.154	1.674.791

4. Laun og annar starfsmannakostnaður

	Núverandi ár	Fyrri ár
Laun	46.837.381	45.695.190
Hlunnindi	270.000	990.000
Lífeyrissjóður	3.815.116	3.815.116
Önnur launatengd gjöld	4.699.993	2.948.336
Annar starfsmannakostnaður	88.811.119	62.773.869
Samtals	144.433.609	116.222.511

TCP 21.1 - /5
Skýringar

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Bifreiðar	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð í ársbyrjun	2.750.000	1.619.370	4.369.370
Viðbætur á árinu		2.543.821	2.543.821
Kostnaðarverð í árslok	2.750.000	4.163.191	6.913.191
Afskrifað í ársbyrjun	2.722.556	1.047.766	3.770.322
Afskrifað á árinu	27.444	615.423	642.867
Afskrifað í árslok	2.750.000	1.663.189	4.413.189
Bókfært verð í ársbyrjun	27.444	571.604	599.048
Bókfært verð í árslok	-	2.500.002	2.500.002
Afskriftarhlutföll	0%	20%	

6. Leikmenn

	Núverandi ár	Fyrri ár
Bókfært verðleikmanna í ársbyrjun	8.328.867	7.056.937
Keyptir leikmenn á árinu	900.000	1.725.000
Seldir og aflagðir leikmenn á árinu	(1.100.000)	(1.300.000)
Afskrifað á árinu	(260.032)	(353.070)
Matsbreytingar	1.900.000	1.200.000
Bókfært verð leikmanna í árslok	9.768.835	8.328.867

TCP 21.1 - /6
Skýringar

7. Vörubirgðir

	Núverandi ár	Fyrri ár
Rekstrarvörubirgðir	0	702.650
Samtals	0	702.650

8. Viðskiptakröfur

	Núverandi ár	Fyrri ár
Innlendar viðskiptakröfur	14.503.200	5.273.391
Erlendar viðskiptakröfur	5.908.000	18.662.500
Samtals	20.411.200	23.935.891

TCP 21.1 - /7
Skýringar

9. Handbært fé

	Núverandi ár	Fyrri ár
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	10.123.564	20.966.501
Samtals	10.123.564	20.966.501

10. Eigið fé

	Hlutfé	Yfirverðs- reikningur	Eiginfjárframlag aðalstjórnar	Sérstakt endurmat	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2020			29.519.955	1.524.999	(25.887.122)	5.157.832
Endurmat leikmanna				1.200.000		1.200.000
Eiginfjárframlag aðalstjórnar			4.284.648			4.284.648
Hagnaður/(tap) ársins					23.193.946	23.193.946
Eigið fé 1.1.2021	-	0	33.804.603	2.724.999	(2.693.176)	33.836.426
Endurmat leikmanna				1.900.000		1.900.000
Eiginfjárframlag aðalstjórnar						0
Hagnaður/(tap) ársins					(12.489.225)	(12.489.225)
Eigið fé 31.12.2021	-	0	33.804.603	4.624.999	(15.182.400)	23.247.202

11. Lánastofnanir

Samningsaðili	Samnings- tími	Lánsfjárupphæð	Næsta árs afborgun	Staða lána í árslok
Íslandsbanki br. 610102	5 ár	14.183.387	744.537	2.667.923
Íslandsbanki br. 16261	7 ár	9.700.000	1.385.714	9.238.095
Samtals			2.130.251	11.906.018

	Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir	2.130.251
Afborganir 2021	2.130.251
Afborganir 2022	2.130.251
Afborganir 2023	2.130.251
Afborganir 2024	2.130.251
Afborganir síðar	1.254.763
Samtals	11.906.018

TCP 21.1 - /8
Skýringar

12. Viðskiptaskuldir

	Núverandi ár	Fyrri ár
Innlendar viðskiptaskuldir	518.395	385.884
Skuldir vegna félagaskipta	2.929.530	0
Samtals	3.447.925	385.884

13. Aðrar skammtímaskuldir

	Núverandi ár	Fyrri ár
Annað	3.019.115	2.671.314
Samtals	3.019.115	2.671.314

Líðir, sem nema hærrí upphæð en 20% af heildinni skulu sýndir sérstaklega

TCP 21.1 - /9 Skýringar

14. 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
Aðalstjórn Fylkis	Styrktarsamningur vegna stúkubyggingar

Viðskipti við tengd félög árið 2021:

	Keypt þjónusta og vörur	Seld þjónusta og vörur	Kröfur	Skuldir
Aðalstjórn Fylkis	0	0	0	1.183.342
	0	0	0	1.183.342

14. Upplýsingaskrá um leikmenn

Sjá upplýsingatöflu skv. uppsetningu KSÍ í Tækjakassa

15. Félagaskipti

Sjá félagaskiptatöflur skv. uppsetningu KSÍ í Tækjakassa

TCP 21.1 - IXE
Rekstraráætlun

Rekstraráætlun - Tekjur	31.mar.22	30.jún.22	30.sep.22	31. des. 2022	Samanlagt 2022	Áætlun 2021	Raun 2021	Frávik 22/21		Skýring ef frávik telst umtalsvert
								Kr.	%	
Tekjur										
Miðasala										
Íslandsmótið	0	1.000.000	1.000.000	599.100	2.599.100	10.350.000	3.908.356	(1.309.256)	-33%	
Ársmiðar	500.000	2.000.000	500.000	500.000	3.500.000	9.250.000	5.700.531	(2.200.531)	-39%	
Bikarkeppnin	0	350.000	350.000	50.000	750.000	1.175.000	864.438	(114.438)	-13%	
Auglýsingar og samstarfsaðilar (sponsorar)										
Aðalsamstarfsaðili (aðalsponsor)	4.000.000	6.000.000	6.000.000	6.500.000	22.500.000	26.950.000	37.473.186	(14.973.186)	-40%	
Aðrir samstarfsaðilar (sponsorar)	3.000.000	186.500	1.000.000	3.500.000	7.686.500	2.362.100	3.200.053	4.486.447	140%	
Auglýsingaskilti við velli og önnur mannvirki	1.200.000	4.800.000	2.500.000	0	8.500.000	8.150.000	11.165.994	(2.665.994)	-24%	
Aðrar auglýsingatekjur	1.200.000	105.241	1.097.500		2.402.741	0	0	2.402.741	0%	
Útsendingarréttur (Sjónvarp, útvarp o.fl.)										
Íslandsmótið	500.000	500.000	500.000	500.000	2.000.000	12.400.000	13.091.667	(11.091.667)	-85%	
Bikarkeppnin					0	0	0	0	0%	
Félagaskipti										
Tekjur vegna félagaskipta (sala leikmanna)	-185.060	25.000	1.400.000	2.000.000	3.239.940	3.000.000	1.527.908	1.712.032	112%	
Tekjur vegna útleigu leikmanna					0	0	1.200.000	(1.200.000)	-100%	
Söluvarningur og veitingar										
Söluvarningur	0	25.000	340.000	0	365.000	0	25.888	339.112	1310%	
Veitingasala		1.000.000	1.000.000	500.000	2.500.000	0	0	2.500.000	0%	
Aðrar rekstrartekjur										
Ársgjöld iðkenda (æfingagjöld)	5.502.300	5.633.483	4.964.217	32.200.000	48.300.000	47.500.000	52.702.619	(4.402.619)	-8%	
Samningsgreiðslur/framlög sveitarfélaga			319.000	34.000.000	34.319.000	27.400.000	50.035.276	(15.716.276)	-31%	
Áhugamanna- og unglingskeppnir					0	0	0	0	0%	
Verðlaunafé (mót innanlands)	0	0	0	800.000	800.000	600.000	600.000	200.000	33%	
Aðrar tekjur	164.000	164.000	164.000	8.564.000	9.056.000	49.110.000	2.826.603	6.229.397	220%	
Heildartekjur	15.881.240	21.789.224	21.134.717	89.713.100	148.518.281	198.247.100	184.322.519	(35.804.238)	-19,42%	

**TCP 21.1 - IXE/2
Rekstraráætlun**

Rekstraráætlun - Gjöld	31.mar.22	30.jún.22	30.sep.22	31. des. 2022	Samanlagt 2022	Áætlun 2021	Raun 2021	Frávik 22/21		Skýring ef frávik telst umtalsvert
								Kr.	%	
Vörunotkun										
Sjúkravörur	700.000	700.000	900.000	700.000	3.000.000	3.830.000	3.647.930	(647.930)	-18%	
Búningar, boltar o.fl.	700.000	400.000	600.000	300.000	2.000.000	14.400.000	12.896.828	(10.896.828)	-84%	
Aðrar vörur					0	0	0	0	0%	
Laun og tengd gjöld										
Launakostnaður leikmanna karla										
Verktakagreiðslur	7.920.000	12.200.000	12.200.000	6.535.000	38.855.000	32.630.000	27.125.500	11.729.500	43%	
Launagreiðslur										
Grunnlaun	1.095.000	1.550.000	1.650.000	600.000	4.895.000	4.450.000	4.799.805	95.195	2%	
Bónusgreiðslur	1.100.000	1.100.000	1.100.000	2.700.000	6.000.000	6.125.000	0	6.000.000	0%	
Dagpeninga- og ökutækjagreiðslur	1.500.000	1.500.000	1.500.000	900.000	5.400.000	6.220.000	270.000	5.130.000	1900%	
Aðrar greiðslur					0	0	26.753.719	(26.753.719)	-100%	
Launatengd gjöld (Mótframlag í lífeyrissjóð og tryggingagj.)	180.000	180.000	180.000	180.000	720.000	743.150	881.185	(161.185)	-18%	
Starfsmannakostnaður á skrifstofu										
Launagreiðslur, dagpeningar, ökutækjastyrkur	0		0		0	0	0	0	0%	
Launatengd gjöld (Mótframlag í lífeyrissjóð og tryggingagj.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	
Launakostnaður þjálfara meistaraflokks karla										
Verktakagreiðslur	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	6.000.000	6.320.000	9.715.000	(3.715.000)	-38%	
Launagreiðslur, dagpeningar, ökutækjastyrkur	800.000	800.000	800.000	800.000	3.200.000	3.600.000	3.348.392	(148.392)	-4%	
Launatengd gjöld (Mótframlag í lífeyrissjóð og tryggingagj.)	70.000	70.000	70.000	70.000	280.000	350.700	565.155	(285.155)	-50%	
Launakostnaður þjálfara annarra fl. karla og kvennafl.										
Verktakagreiðslur	4.650.000	5.500.000	5.500.000	4.800.000	20.450.000	19.983.000	25.216.900	(4.766.900)	-19%	
Launagreiðslur, dagpeningar, ökutækjastyrkur	12.500.000	12.500.000	12.500.000	12.500.000	50.000.000	49.615.000	38.689.184	11.310.816	29%	
Launatengd gjöld (Mótframlag í lífeyrissjóð og tryggingagj.)	1.300.000	1.300.000	1.300.000	1.300.000	5.200.000	5.800.912	7.068.769	(1.868.769)	-26%	
Opinberir launastyrkir vegna heimsfaraldurs					0	(11 999 942)	(11 999 942)	11.999.942	-100%	
Afskriftir og niðurfærsla										
Verðgildi leikmanna	0	0	0	353.070	353.070	0	260.032	93.038	36%	
Varanlegir rekstrarfjármunir	0	0	0	142.901	142.901	0	642.867	(499.966)	-78%	
Viðskiptakröfur	0	0	0	257.000	257.000	0	0	257.000	0%	
Óefnislegar eignir t.d. réttindi ýmis konar	0	0	0	0	0	0	0	0	0%	

TCP 21.1 - IXE/3
Rekstraráætlun

Rekstraráætlun - Gjöld	31.mar.22	30.jún.22	30.sep.22	31. des. 2022	Samanlagt 2022	Áætlun 2021	Raun 2021	Frávik 22/21		Skýring ef frávik telst umtalsvert
								Kr.	%	
Annar rekstrarkostnaður										
Kappleikjakostnaður										
Vallarleiga				7.000.000	7.000.000	9.700.000	6.769.922	230.078	3%	
Miðasala, öryggisgæsla og sjúkravakt					0	0	0	0	0%	
Dómarakostnaður	55.000	55.000	105.000	85.000	300.000	935.000	1.291.500	(991.500)	-77%	
Ferðakostnaður, æfingabúðir og hótélkostnaður	760.000	970.000	1.840.000	480.000	4.050.000	3.280.000	5.142.629	(1.092.629)	-21%	
Annað	400.000	600.000	200.000	750.000	1.950.000	870.000	2.935.111	(985.111)	-34%	
Félagaskipti										
Gjöld vegna félagaskipta (keyptir leikmenn)	0	400.000	300.000	100.000	800.000	3.100.000	1.638.940	(838.940)	-51%	
Leigugreiðsla fyrir leikmenn					0	0	210.000	(210.000)	-100%	
Greiðslur til umboðsmanna	0	0	0	0	0	445.000	105.000	(105.000)	-100%	
Annað	0	0	0	0	0	0	2.929.530	(2.929.530)	-100%	
Auglýsingar			710.014		710.014	0	0	710.014	0%	
Söluvarningur og veitingar					0	0	340.499	(340.499)	-100%	
Leigugjöld	5.500.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000	22.000.000	17.700.000	21.434.388	565.612	3%	
Stjórnunarkostnaður	949.693	949.693	949.693	949.693	3.798.773	2.423.000	3.380.302	418.471	12%	
Áhugamanna- og unglingskeppnir					0	0	0	0	0%	
Aðrir þættir	92.500	92.500	92.500	92.500	370.000	3.000.000	3.160.512	(2.790.512)	-88%	
Annað	544.995	544.995	544.995	544.995	2.179.979	632.000	2.834.378	(654.399)	-23%	
								0	0%	
Heildargjöld	42.317.188	48.412.188	50.042.202	49.140.159	189.911.737	184.152.820	202.054.035	(12.142.298)	-6%	
Afkoma fyrir fjármagnsliði og skatta	-26.435.948	-26.622.964	-28.907.485	40.572.941	-41.393.456	14.094.280	-17.731.516	(23.661.940)	133%	
Fjármunatekjur	0	5.000	2.000	8.000	15.000	18.000	82.445	(67.445)	-82%	
Fjármagnsgjöld	250.000	240.000	230.000	800.000	1.520.000	1.657.000	-1.640.154	3.160.154	-193%	
Söluhagnaður leikmanna	0	0	0	0	0	0	6.800.000	(6.800.000)	-100%	
Samtals	-250.000	-235.000	-228.000	-792.000	-1.505.000	-1.639.000	5.242.291	(3.227.599)	-62%	
Hagnaður (Tap) ársins	-26.685.948	-26.857.964	-29.135.485	39.780.941	-42.898.456	12.455.280	(12.489.225)	(30.409.231)	243%	

TCP 21.1 - IXF
Áætlað sjóðstreymisfirlit árið 1. jan. - 31. des. 2022

Greiðsluáætlun	Jan - Mar 22	Apr - Jún 22	Júl - Sep 22	Okt - Des 22	Samtals 2022
INNBOGANIR					
<i>Minnkun (aukning) veltufjármuna (án handbærs fjár)</i>					
Viðskiptakröfur	14.287.840	6.123.360	0	-19.500.000	911.200
<i>Miðasala</i>					
Íslandsmótið	500.000	1.500.000	1.500.000	1.099.100	4.599.100
Ársmiðar	500.000	2.000.000	500.000	500.000	3.500.000
Bikarkeppnin	0	350.000	350.000	50.000	750.000
<i>Auglýsingar og samstarfsaðilar (sponsorar)</i>					
Aðalsamstarfsaðili (aðalsponsor)	4.000.000	6.000.000	6.000.000	6.500.000	22.500.000
Aðrir samstarfsaðilar (sponsorar)	3.000.000	186.500	1.000.000	3.500.000	7.686.500
Auglýsingaskilti við velli og önnur mannvirki	1.200.000	4.800.000	2.500.000	0	8.500.000
Félagaskipti (innborganir)	-185.060	25.000	1.400.000	2.000.000	3.239.940
Söluvarningur og veitingasala	0	25.000	340.000	500.000	865.000
<i>Aðrar rekstrartekjur</i>					
Verðlaunafé (mót innanlands)	0	0	0	800.000	800.000
Samningsgreiðslur/framlög sveitarfélaga	0	0	0	34.000.000	34.000.000
Ársgjöld iðkenda (æfingagjöld)	5.502.300	5.633.483	4.964.217	32.200.000	48.300.000
Fjármunatekjur	0	5.000	2.000	8.000	15.000
Aðrar tekjur (sjá skýringar)	164.000	164.000	164.000	8.564.000	9.056.000
Samtals innborganir	28.969.080	26.812.343	18.720.217	70.221.100	144.722.740

**Viðauki TCP 21.1 -
Áætlað sjóðstreymisfirlit árið 1. jan. - 31. des. 2022**

Greiðsluáætlun	Jan - Mar 22	Apr - Jún 22	Júl - Sep 22	Okt - Des 22	Samtals 2022
ÚTBORGANIR					
<i>Minnkun (aukning) skammtímaskulda</i>					
Viðskiptaskuldir	2.413.548	1.034.378		-500.000	2.947.925
Önnur minnkun (aukning) skulda	3.019.115	-20.500.000	-30.000.000	19.000.000	-28.480.885
<i>Fjármagnshreyfingar</i>					
Afborganir lána	532.563	532.563	532.563	532.563	2.130.251
Vörukaup	1.400.000	1.100.000	1.500.000	1.000.000	5.000.000
<i>Starfsmannakostnaður</i>					
Launakostnaður leikmanna og þjálfara	23.195.000	24.500.000	24.600.000	23.850.000	96.145.000
Verktakakostnaður leikmanna og þjálfara	9.420.000	13.700.000	13.700.000	8.035.000	44.855.000
Annar rekstrarkostnaður					
<i>Kapleikjakostnaður</i>					
Vallarleiga	0	0	0	7.000.000	7.000.000
Dómarakostnaður	55.000	55.000	105.000	85.000	300.000
Ferða-, æfinga- og hótélkostnaður	760.000	970.000	1.840.000	480.000	4.050.000
Félagaskipti (útborganir)	0	400.000	300.000	100.000	800.000
Söluvarningur	0	0	0	0	0
Leigugreiðslur	5.500.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000	22.000.000
Stjórnunarkostnaður	949.693	949.693	949.693	949.693	3.798.773
Fjármagnsgjöld	250.000	240.000	230.000	800.000	1.520.000
Önnur gjöld	1.037.495	1.237.495	837.495	1.387.495	4.499.979
Samtals útborganir	48.532.413	29.719.128	20.094.751	68.219.751	166.566.043
Handbært fé í upphafi tímabils	22.070.245	2.506.912	-399.874	-1.774.407	
Innborganir alls	28.969.080	26.812.343	18.720.217	70.221.100	
Útborganir alls	48.532.413	29.719.128	20.094.751	68.219.751	
Handbært fé í lok tímabils	2.506.912	-399.874	-1.774.407	226.942	
Ónýttir lánsmöguleikar	0	0	0	0	
Ráðstöfunarfé í lok tímabils	2.506.912	-399.874	-1.774.407	226.942	