

Umf. Fjölur

Ársreikningur samstæðu

2024



Ungmennafélagið Fjölur
Egilshöll, Fossaleyni 1
112 Reykjavík
kt. 631288-7589

Umf. Fjölur

Ársreikningur samstæðu

2024



Efnisyfirlit

Áritun um aðstoð við gerð ársreiknings	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Sundurliðun eftir deildum 2024	6-7
Sundurliðun eftir deildum 2023	8-9
Skýringar	10-13

Áritun um aðstoð við gerð ársreiknings

Til stjórnar og félagsmanna í Ungmennafélaginu Fjölni.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Ungmennafélagsins Fjölnis vegna ársins 2024. 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, um gerð óendurskoðaðra reikningsskila með það að markmiði að aðstoða Ungmennafélagið Fjölni við að leggja fram ársreikning sem er í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur á Íslandi. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum stjórnenda félagsins. Stjórnendur félagsins eru ábyrgir fyrir ársreikningnum.

Við höfum hvorki endurskoðað né kannað ársreikninginn og látum því ekki í ljós álit á honum.

Kópavogur, 8. apríl 2025

Deloitte ehf.

Jónas Gestur Jónasson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur UMF Fjölnis árið 2024 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga

Ársreikningurinn hefur að geyma samstæðureikning félagsins og deilda þess, sem voru 12 í lok ársins.

Samkvæmt rekstrarreikningi námu rekstrartekjur samstæðunnar 1.058 millj.kr. á árinu 2024. Hagnaður af rekstrinum nam 6,3 millj.kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir samstæðunnar 222 millj.kr. í lok ársins 2024. Eigið fé í lok ársins nam 59,4 millj.kr.

Að álit stjórnar og framkvæmdastjóra Ungmennafélagsins Fjölnis koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu. Stjórn og framkvæmdastjóri Ungmennafélagsins Fjölnis staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2024 með undirritun sinni.

Reykjavík, 8. apríl 2025

Í stjórn

Jarþrúður Hanna Jóhannsdóttir (sign)
formaður

Álfheiður Sif Jónasdóttir (sign)
meðstjórnandi

Guðlaug Björk Karlsdóttir (sign)
meðstjórnandi

Gunnar Bjarnason (sign)
meðstjórnandi

Gunnar Ingi Jóhannsson (sign)
meðstjórnandi

Gunnar Jónatansson (sign)
meðstjórnandi

Inga Björk Guðmundsdóttir (sign)
meðstjórnandi

Framkvæmdastjóri

Guðmundur G. Sigurbergsson (sign)

Rekstrarreikningur ársins 2024

Skýr.	Samstæða		Aðalsjóður	
	2024	2023	2024	2023
Rekstrartekjur				
Framlög og styrkir	545.162	506.588	487.696	464.185
Tekjur af mótum	91.349	73.605	13.172	12.369
Æfingagjöld	330.699	280.157	13.635	8.297
Aðrar tekjur	91.413	100.390	26.524	30.223
Rekstrartekjur samtals	1.058.623	960.738	541.027	515.074
Rekstrargjöld				
Laun og verktakagreiðslur 3	(492.884)	(471.662)	(91.232)	(88.617)
Styrkir til deilda	0	0	(43.024)	(20.575)
Þáttaka í mótum	(96.841)	(135.879)	(3.951)	(11.826)
Mannvirkjakostnaður	(339.648)	(340.260)	(339.018)	(330.714)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	(23.885)	(16.293)	(22.269)	(10.326)
Annar rekstrarkostnaður	(91.280)	(75.295)	(32.327)	(37.754)
Rekstrargjöld samtals	(1.044.539)	(1.039.389)	(531.821)	(499.813)
Rekstrarhagnaður (tap)	14.084	(78.651)	9.206	15.260
Fjármunatekjur 4	2.537	2.164	638	348
Fjármagnsgjöld 4	(10.289)	(11.362)	(5.794)	(3.321)
	(7.752)	(9.199)	(5.156)	(2.973)
Hagnaður (tap) ársins	6.332	(87.850)	4.049	12.287

Efnahagsreikningur 31.12.2024

Eignir	Skýr.	Samstæða		Aðalsjóður	
		31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
Fastafjármunir					
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	131.745	133.239	126.405	127.441
Aðrar óefnislegar eignir	6	2.300	3.150	0	0
Áhættufjármunir og langtímakröfur		100	100	100	100
		<u>134.145</u>	<u>136.489</u>	<u>126.505</u>	<u>127.541</u>
Veltufjármunir					
Skammtímakröfur	7	78.312	17.026	70.807	75.111
Handbært fé	7	9.302	0	9.302	0
		<u>87.614</u>	<u>17.026</u>	<u>80.109</u>	<u>75.111</u>
Eignir		<u>221.759</u>	<u>153.515</u>	<u>206.614</u>	<u>202.652</u>
Eigið fé og skuldir					
Eigið fé					
Óráðstafað eigið fé	8	59.455	37.937	139.668	135.382
Eigið fé		<u>59.455</u>	<u>37.937</u>	<u>139.668</u>	<u>135.382</u>
Skammtímaskuldir					
Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir	9	162.304	91.207	66.946	42.899
Skuldir við lánastofnanir	9	0	24.371	0	24.371
		<u>162.304</u>	<u>115.578</u>	<u>66.946</u>	<u>67.270</u>
Skuldir		<u>162.304</u>	<u>115.578</u>	<u>66.946</u>	<u>67.270</u>
Eigið fé og skuldir		<u>221.759</u>	<u>153.515</u>	<u>206.614</u>	<u>202.652</u>

Yfirlit deilda árið 2024

	Aðal- sjóður	Knatt- spyrnu- deild	Sund- deild	Fimleika- deild	Hand- knattleiks- deild	Friðs- íþrótt- deild	Karate- deild	Tennis- deild	Raflírótt- deild	Skák- deild	Kärfu- knattleiks- deild	Hökkí- deild	Listskaut- deild	Samtals	Míli- ferur	Samtals
Rekstrartekjur																
Framlög og styrkir	482.332	29.558	19	184	9.692	1.885	0	0	0	1.790	12.486	1.797	1.070	540.812	0	540.812
Aðalstyrktaráðilar / úthlutað til deilda	5.364	23.660	994	1.533	4.688	1.901	511	228	0	299	3.651	3.837	707	47.374	(43.024)	4.350
Félags- og eftingagjöld	13.635	89.171	7.190	95.237	21.463	13.580	5.989	9.146	2.386	0	23.309	14.789	34.806	330.699	0	330.699
Húsaleiga á íþróttamannvirki	0	0	0	5.377	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.377	0	5.377
Mótatekjur	13.172	32.089	899	13.021	8.559	2.835	7	554	3.589	0	7.583	2.038	7.224	91.349	0	91.349
Lotið og getraunir	0	386	0	0	0	0	0	0	0	1.944	0	0	0	2.330	0	2.330
Fjárfatni	24.840	18.226	446	214	4.412	1.085	411	0	0	0	5.784	1.223	3.799	60.439	0	60.439
Tekjur af félagskiptum	0	14.227	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14.227	0	14.227
Aðrar tekjur	1.684	1.667	0	4.555	0	0	0	0	0	462	0	422	250	9.040	0	9.040
	<u>541.027</u>	<u>208.983</u>	<u>9.547</u>	<u>120.121</u>	<u>48.813</u>	<u>21.287</u>	<u>6.917</u>	<u>9.908</u>	<u>5.775</u>	<u>4.493</u>	<u>52.813</u>	<u>24.107</u>	<u>47.855</u>	<u>1.101.647</u>	<u>(43.024)</u>	<u>1.058.623</u>
Rekstrargjöld																
Laun, orlof, dagpeningar	66.923	11.356	1.655	79.090	0	7.921	2.251	0	0	0	6.996	7.940	21.266	205.397	0	205.397
Ókutekjastyrkir	463	200	0	1.782	150	0	810	0	0	0	0	706	120	4.231	0	4.231
Launatengd gjöld	14.185	2.781	309	16.034	10	1.550	472	0	0	0	1.172	1.547	4.268	42.328	0	42.328
Verktakagreiðslur	9.661	123.056	4.490	3.838	34.951	3.625	1.555	8.802	4.441	44	33.358	6.907	6.201	240.929	0	240.929
Kostnaður vegna keppenda og hjálfa	1.259	13.366	15	112	1.436	0	0	0	0	85	4.211	280	228	20.992	0	20.992
Greiðslur vegna félagskipta	0	151	0	0	289	0	0	0	0	0	1.764	400	0	2.604	0	2.604
Leikja/mótakostnaður og sérsambönd	830	21.843	2.064	5.061	5.793	1.621	773	27	50	3.459	8.671	2.356	2.630	55.178	0	55.178
Ferbakostnaður	3.098	14.642	373	5.101	4.939	3.059	180	0	0	0	2.937	3.218	4.116	41.663	0	41.663
Búningar og merkingar	23	4.606	773	1.477	461	217	0	0	0	0	133	0	81	7.771	0	7.771
Áhöld og teki	2.298	2.614	131	647	396	971	0	109	0	0	128	108	15	7.417	0	7.417
Styrkir til deilda	43.024	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43.024	(43.024)	0
Rekstur húsnæðis og valla	339.018	0	0	630	0	0	0	0	0	0	0	0	0	339.648	0	339.648
Sjoppa á leiksvellum	603	1.668	8	915	379	106	775	0	0	6	681	1.042	453	6.636	0	6.636
Sími, prentun og skrifstofukostnaður	22.269	1.039	0	342	32	0	0	0	0	14	110	39	41	23.885	0	23.885
Kostnaður vegna fjárfatna	24.871	2.097	533	0	506	1.447	0	0	0	598	344	0	1.109	31.506	0	31.506
Námskeið og annar kostnaður	3.296	4.758	56	3.086	401	340	36	55	0	30	820	873	602	14.354	0	14.354
	<u>531.821</u>	<u>204.175</u>	<u>10.408</u>	<u>118.115</u>	<u>49.741</u>	<u>20.857</u>	<u>6.852</u>	<u>8.993</u>	<u>4.491</u>	<u>4.235</u>	<u>61.325</u>	<u>25.417</u>	<u>41.130</u>	<u>1.087.563</u>	<u>(43.024)</u>	<u>1.044.539</u>
Hagnaður fyrir fjármagnsiðni																
	9.206	4.808	(861)	2.005	(928)	430	65	915	1.283	259	(8.513)	(1.310)	6.724	14.084	0	14.084
Vaxiatekjur	638	464	37	820	119	107	92	24	18	19	89	41	69	2.537	0	2.537
Vaxtagjöld	(5.794)	(1.728)	(25)	(987)	(456)	(180)	(43)	(16)	(32)	(5)	(588)	(185)	(253)	(10.289)	0	(10.289)
Afkoma ársins	<u>4.049</u>	<u>3.544</u>	<u>(847)</u>	<u>1.839</u>	<u>(1.264)</u>	<u>338</u>	<u>114</u>	<u>922</u>	<u>1.269</u>	<u>273</u>	<u>(9.012)</u>	<u>(1.454)</u>	<u>6.540</u>	<u>6.332</u>	<u>0</u>	<u>6.332</u>

Yfirlit deilda árið 2024

	Aðal- sjóður	Knatt- spyrnu- deild	Sund- deild	Fimleika- deild	Hand- knattleiks- deild	Frjáls- íþróttá- deild	Karate- deild	Tennis- deild	Raflíþróttá- deild	Skák- deild	Kärfu- knattleiks- deild	Hökkí- deild	Listskautá- deild	Samtals	Míli- fersur	Samtals
Eignir																
Fastaárámunir	126.405	2.746	0	1.500	0	465	0	0	0	0	0	474	155	131.745	0	131.745
Óefnislegar eignir	0	2.900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.900	0	2.900
Eignarhlutur í öðrum félögum	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	100
Viðskiptaskuldir	7.024	49.336	551	10.250	3.133	0	319	724	497	100	3.692	0	1.196	76.822	0	76.822
Kröfur á aðrar deildir	63.783	0	8.366	21.112	0	17.027	6.786	458	772	4.374	0	0	0	122.679	(122.679)	0
Kortaskuldir	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir	0	938	0	0	0	0	0	0	0	0	0	552	0	1.490	0	1.490
Bankainnstæður	9.302	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9.302	0	9.302
	<u>206.614</u>	<u>55.320</u>	<u>8.917</u>	<u>32.862</u>	<u>3.133</u>	<u>17.492</u>	<u>7.106</u>	<u>1.182</u>	<u>1.269</u>	<u>4.473</u>	<u>3.692</u>	<u>1.025</u>	<u>1.351</u>	<u>344.438</u>	<u>(122.679)</u>	<u>221.759</u>
Skuldir og eigið fé																
Eigið fé	139.668	(28.330)	6.695	13.577	(46.917)	13.529	5.677	153	1.269	4.406	(52.335)	(7.031)	(4.906)	45.455	14.000	59.455
Vikjandi lán	0	14.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14.000	(14.000)	0
Skuldir við aðrar deildir	0	35.597	0	0	41.162	0	0	0	0	0	42.066	51	1.421	120.297	(120.297)	0
Viðskiptaskuldir	56.219	4.254	1.981	7.709	4.866	3.789	1.020	28	0	67	3.984	5.772	2.886	72.575	0	72.575
Ýmsar skammtímaskuldir	30.727	29.799	242	11.577	4.022	174	408	1.001	0	0	9.978	2.234	1.950	92.111	(2.382)	89.730
	<u>206.614</u>	<u>55.320</u>	<u>8.917</u>	<u>32.862</u>	<u>3.133</u>	<u>17.492</u>	<u>7.106</u>	<u>1.182</u>	<u>1.269</u>	<u>4.473</u>	<u>3.692</u>	<u>1.025</u>	<u>1.351</u>	<u>344.438</u>	<u>(122.679)</u>	<u>221.759</u>

Yfirlit deilda árið 2023

	Aðal- sjóður	Knatt- spyrnu- deild	Sund- deild	Fimleika- deild	Hand- knattleiks- deild	Frjáls- íþróttar- deild	Karate- deild	Tennis- deild	Skák- deild	Kírfu- knattleiks- deild	Hokki- deild	Listskautar- deild	Samtals	Milli- færslur	Samtals
Rekstrartekjur															
Framlög og styrkir	459.109	19.531	125	618	8.955	145	0	0	2.487	8.777	1.551	288	501.587	0	501.587
Aðalstyrktaráðilar / úthlutað til deilda	5.075	10.000	0	1.000	6.000	0	0	0	0	3.000	0	500	25.575	(20.575)	5.000
Félags- og æfingagjöld	8.297	83.456	7.809	83.028	17.173	10.699	6.174	7.352	179	18.565	11.580	25.843	280.157	0	280.157
Húsaleiga á íþróttamannvirki	0	0	0	5.635	0	0	0	7.081	0	0	1.200	0	13.916	0	13.916
Mótatekjur	12.569	26.065	1.867	11.799	6.051	1.403	0	45	497	6.726	5.100	1.703	73.605	0	73.605
Lóti- og getraunir	0	285	0	0	5	0	0	0	0	0	0	0	289	0	289
Fjárfanir	25.902	7.518	40	2.491	4.771	2.371	7	0	1.039	5.532	2.480	3.280	55.642	0	55.642
Tekjur af félagaskiptum	0	4.700	0	0	0	0	0	0	0	5.532	0	0	4.700	0	4.700
Áðrar tekjur	4.320	14.367	821	2.020	0	41	285	0	0	8	3.293	688	25.843	0	25.843
	<u>515.074</u>	<u>165.922</u>	<u>10.661</u>	<u>106.592</u>	<u>42.935</u>	<u>14.859</u>	<u>6.466</u>	<u>14.477</u>	<u>4.203</u>	<u>42.609</u>	<u>25.204</u>	<u>32.312</u>	<u>981.313</u>	<u>(20.575)</u>	<u>960.738</u>
Rekstrargjöld															
Laun, orlof, dagpeningar	64.719	4.309	396	73.104	250	6.815	2.251	0	0	6.084	5.019	22.809	185.757	0	185.757
Ókutekjastyrkir	949	0	0	1.486	550	0	840	0	0	0	322	113	4.261	0	4.261
Launatengd gjöld	13.857	1.407	74	14.807	128	1.330	474	0	0	1.787	918	4.606	39.387	0	39.387
Verktakagreiðslur	9.092	133.075	8.113	3.732	32.148	2.380	2.360	7.430	87	32.946	7.145	3.750	242.257	0	242.257
Kostnaður vegna leppenda og hjálfa	475	4.498	0	8	2.576	0	0	0	0	1.250	75	195	9.078	0	9.078
Greiðslur vegna félagaskipta	0	1.749	0	0	84	0	0	0	0	2.303	975	0	5.111	0	5.111
Leikja/mótakostnaður og sérsambönd	9.592	26.736	2.101	9.762	6.935	2.110	510	7.096	3.466	8.163	6.342	3.265	86.078	0	86.078
Ferðakostnaður	1.710	23.404	224	3.333	4.816	1.231	120	0	651	4.771	5.229	4.312	49.801	0	49.801
Búningar og merkingar	524	3.696	362	1.078	660	0	200	0	0	30	860	30	7.440	0	7.440
Áhöld og teki	775	1.858	53	865	324	662	111	38	0	453	705	60	5.905	0	5.905
Styrkir til deilda	20.575	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20.575	(20.575)	0
Rekstur húsnæðis og valla	330.714	1.096	0	995	385	0	0	0	0	4.862	1.098	1.110	340.260	0	340.260
Sjoppa á leiksvellum	180	2.980	590	0	0	0	174	0	0	1.106	0	136	5.165	0	5.165
Sími, prentun og skrifstofukostnaður	10.326	2.691	193	658	667	30	59	0	0	732	728	208	16.293	0	16.293
Kostnaður vegna fjárfelna	20.387	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20.387	0	20.387
Námskeið og annar kostnaður	15.938	3.279	73	431	450	1.046	0	0	30	464	329	170	22.211	0	22.211
	<u>499.813</u>	<u>210.777</u>	<u>12.180</u>	<u>110.259</u>	<u>49.973</u>	<u>15.604</u>	<u>7.100</u>	<u>14.565</u>	<u>4.233</u>	<u>64.950</u>	<u>29.746</u>	<u>40.764</u>	<u>1.059.964</u>	<u>(20.575)</u>	<u>1.039.389</u>
Hagnaður fyrir fjármagnsiðni															
Vaxiatekjur	348	437	41	975	86	43	51	14	8	51	55	55	2.164	0	2.164
Vaxtagjöld	(3.321)	(2.579)	(361)	(734)	(770)	(211)	(52)	(52)	(5)	(2.359)	(187)	(532)	(11.362)	0	(11.362)
	<u>12.287</u>	<u>(46.997)</u>	<u>(2.038)</u>	<u>(3.426)</u>	<u>(7.721)</u>	<u>(913)</u>	<u>(635)</u>	<u>(126)</u>	<u>(28)</u>	<u>(24.649)</u>	<u>(4.675)</u>	<u>(8.930)</u>	<u>(87.850)</u>	<u>0</u>	<u>(87.850)</u>

Yfirlit deilda árið 2023

	Aðal- sjóður	Knatt- spyrnu- deild	Sund- deild	Fimleika- deild	Hand- knattleiks- deild	Frjáls- íþróttá- deild	Karate- deild	Tennis- deild	Skák- deild	Kírfu- knattleiks- deild	Hokki- deild	Lístskaúta- deild	Samtals	Milli- ferstur	Samtals
Eignir															
Fastafármunir	127.441	3.111	0	1.515	0	581	0	0	0	0	592	0	133.239	0	133.239
Óefnislegar eignir		3.150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3.150	0	3.150
Eignarhlutur í öðrum félögum	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100	0	100
Viðskiptakröfur	1.116	5.318	844	3.766	1.748	0	355	103	0	2.494	507	766	17.026	0	17.026
Kröfur á aðrar deildir	73.995	0	7.439	19.040	0	15.202	5.828	0	4.656	0	0	0	126.159	(126.159)	0
Kortakröfur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímaskröfur	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bankainnstæður	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<u>202.652</u>	<u>11.579</u>	<u>8.283</u>	<u>24.321</u>	<u>1.748</u>	<u>15.783</u>	<u>6.183</u>	<u>103</u>	<u>4.665</u>	<u>2.494</u>	<u>1.099</u>	<u>766</u>	<u>279.675</u>	<u>(126.159)</u>	<u>153.515</u>
Skuldir og eigið fé															
Eigið fé	135.382	(31.474)	7.542	11.738	(47.295)	13.171	5.563	(770)	4.133	(43.030)	(5.577)	(11.446)	37.938	0	37.937
Skuldir við lánastofnanir	24.371	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	24.371	0	24.371
Skuldir við aðrar deildir	0	14.454	0	0	42.936	0	0	872	0	28.473	2.588	6.483	95.805	(95.805)	0
Viðskiptaskuldir	24.009	5.276	256	7.394	3.510	2.404	546	0	20	3.301	3.921	4.363	57.178	0	57.178
Ýmsar skammtímaskuldir	18.890	23.323	505	5.189	2.598	208	74	0	511	11.751	168	1.166	64.383	(30.354)	34.029
	<u>202.652</u>	<u>11.579</u>	<u>8.283</u>	<u>24.321</u>	<u>1.748</u>	<u>15.783</u>	<u>6.183</u>	<u>103</u>	<u>4.665</u>	<u>2.494</u>	<u>1.099</u>	<u>766</u>	<u>279.675</u>	<u>(126.159)</u>	<u>153.515</u>

Skýringar

1. Starfsemi

Ungmennafélagið Fjölnir er íþrótta- og æskulýðsfélag í Grafarvogi, Reykjavík, með starfsemi í 12 deildum. Félagið skiptist í aðalsjóð, fimleikadeild, frjálsíþróttaeild, handknattleiksdeild, karate deild, knattspyrnudeild, körfuknattleiksdeild, skákdeild, sunddeild, rafíþróttaeild, tennisdeild, hokkideild og listskautadeild.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Samstæðuársreikningur Ungmennafélagsins Fjölnis fyrir árið 2024 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Samstæðuársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Samstæðuársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum samstæðunnar.

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.

Samstæða

Ársreikningur samstæðunnar tekur til ársreiknings aðalsjóðs og ársreikninga deilda sem eru undir stjórn aðalstjórnar.

Meðal markmiða samstæðureikningsskilanna er að birta einungis tekjur, gjöld, eignir og skuldir samstæðunnar út á við og er því viðskiptum innan hennar eytt út við gerð reikningsskilanna. Ef við á eru gerðar leiðréttingar á reikningsskilum dótturfélaga til að samræma þau við reikningsskilaaðferðir samstæðunnar.

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.

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir eru einungis eignfærðar þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnaðarverð eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Meðal óefnislegra eigna eru eignir vegna viðskiptasamninga, einkaleyfa og hugbúnaðar. Eignir þessar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma og eru reiknaðar afskriftir hvers tímabils færðar í rekstrarreikning.

Viðskiptakröfur

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

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

3. Laun og verktakagreiðslur

	Samstæða		Aðalsjóður	
	2024	2023	2024	2023
Laun og bifreiðastyrkur	209.628	190.018	67.386	65.669
Launatengd gjöld	42.328	39.387	14.185	13.857
Verktakagreiðslur	240.929	242.257	9.661	9.092
	<u>492.884</u>	<u>471.662</u>	<u>91.232</u>	<u>88.617</u>

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:

	Samstæða		Aðalsjóður	
	2024	2023	2024	2023
Vaxtatekjur	2.537	2.164	638	348
	<u>2.537</u>	<u>2.164</u>	<u>638</u>	<u>348</u>

Fjármagnsgjöld greinast þannig:

Vextir og dráttarvextir	(10.289)	(11.362)	(5.794)	(3.321)
	<u>(10.289)</u>	<u>(11.362)</u>	<u>(5.794)</u>	<u>(3.321)</u>
	<u>(7.752)</u>	<u>(9.199)</u>	<u>(5.156)</u>	<u>(2.973)</u>

Skýringar

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Samstæða	Mannvirki	Áhöld, tæki og innréttingar	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	118.111	40.693	158.804
Eignfært á árinu		517	517
Staða í árslok	118.111	41.209	159.320
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	0	25.565	25.565
Afskrift ársins	0	2.011	2.011
Staða í árslok	0	27.575	27.575.203
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	118.111	15.128	133.239
Bókfært verð í árslok	118.111	13.634	131.745

6. Aðrar óefnislegar eignir

Samstæða	Eignfærð leikmannakaup	Samtals
Kostnaðarverð		
Staða í ársbyrjun	3.150	3.150
Sérstakt endurmat	(700)	(700)
Afskrifað á árinu	(150)	(150)
Staða í árslok	2.300	2.300
Bókfært verð		
Bókfært verð í ársbyrjun	3.150	3.150
Bókfært verð í árslok	2.300	2.300

7. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur og aðrar kröfur	Samstæða		Aðalsjóður	
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
Innlendar viðskiptakröfur	78.312	17.026	7.024	1.116
Kröfur á aðrar deildir	0	0	63.783	73.995
	78.312	17.026	70.807	75.111

Skýringar

7. Aðrar peningalegar eignir (framhald)

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	Samstæða		Aðalsjóður	
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
Bankainnstæður í íslenskum krónum	9.302	0	9.302	0
	<u>9.302</u>	<u>0</u>	<u>9.302</u>	<u>0</u>

8. Eigið fé

Samstæða	Endurmats reikningur	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1. 2023	5.750,000	120.483,067	126.233
Endurmat leikmanna	(550)	0	(550)
Aðrar breytingar		104	104
Tap ársins	0	(87.850)	(87.850)
Eigið fé 1.1. 2024	<u>5.200</u>	<u>30.767</u>	<u>37.937</u>
Endurmat leikmanna	(700)	0	(700)
Aðrar breytingar	(2.200)	18.086	15.886
Hagnaður ársins	0	6.332	6.332
Eigið fé 31.12. 2024	<u>2.300</u>	<u>55.185</u>	<u>59.455</u>

9. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir	Samstæða		Aðalsjóður	
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
Viðskiptaskuldir	72.575	57.178	36.219	24.009
Ýmsar skammtímaskuldir	89.730	34.029	30.727	18.890
Skuldir við lánastofnanir	0	24.371	0	24.371
	<u>162.304</u>	<u>115.578</u>	<u>66.946</u>	<u>67.270</u>

10. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundinum þann 9. apríl 2025