

Klifurfélag Reykjavíkur

Ársreikningur 2024

 Pálsson

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í Klifurfélagi Reykjavíkur

Ég hef aðstoðað við gerð ársreiknings Klifurfélags Reykjavíkur fyrir árið 2024 byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning og skýringar.

Ég hef skipulagt og hagað vinnu minni í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRS 4410, sem fjallar um aðstoð við gerð ársreiknings.

Ég hef notað faglega þekkingu mína á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar til að aðstoða fyrirtækið við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Ég hef fylgt fyrirmælum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglum um heilindi, hlutlægni og faglega hæfni og varkárni.

Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum félagsins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög um ársreikninga.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Ársreikningurinn og þær upplýsingar sem honum fylgja, þar á meðal nákvæmni og heild undirliggjandi gagna, er á ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra fyrirtækisins.

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

Reykjavík, 4. apríl 2024



Sigurður S. Pálsson
Löggiltur endurskoðandi

Áritun og skýrsla stjórnar

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Aðalstarfsemi félagsins er starfsemi íþróttafélags.

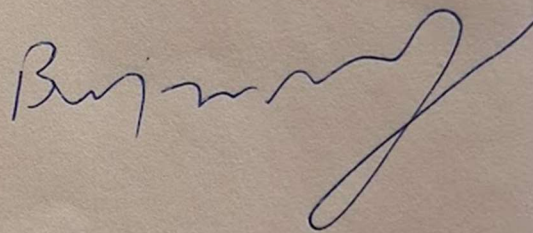
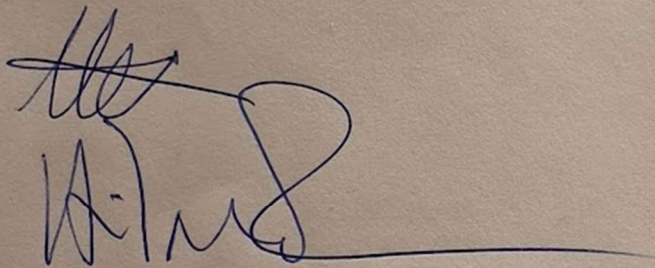
Samkvæmt rekstrarreikningi félagsins var hagnaður ársins 2024 eftir reiknaða skatta kr. 5.963.112.- Hrein eign félagsins í lok tímabilsins nam kr. 45.643.213.- Ráðstöfun á afkomu ársins og aðrar eiginfjárbreytingar koma fram í skýringu um eigið fé í ársreikningnum.

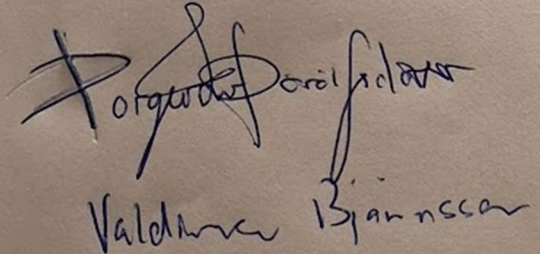
Stjórn Klifurfélags Reykjavíkur staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2024 með undirritun sinni.

Reykjavík, 10. apríl 2024

Stjórn félagsins:

Framkvæmdastjóri:




Valdimar Björnsson

Rekstrarreikningur ársins 2024

	Skýr.	2024	2023
Rekstrartekjur:			
Seldar vörur og þjónusta	1	190.422.798	169.466.619
Rekstrartekjur alls		<u>190.422.798</u>	<u>169.466.619</u>
Rekstrargjöld:			
Vörunotkun	2	9.962.170	16.441.672
Laun og launatengd gjöld	3	79.580.941	75.358.219
Annar rekstrarkostnaður	4	96.132.658	75.300.602
Rekstrargjöld alls		<u>185.675.769</u>	<u>167.100.493</u>
Hagnaður (Tap) án fjármagnsliða		4.747.029	2.366.126
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):			
Vaxtatekjur og verðbætur	6	1.487.379	1.776.529
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur	7	(271.296)	500.962
		<u>1.216.083</u>	<u>2.277.491</u>
Hagnaður (Tap) af reglulegri starfsemi		<u>5.963.112</u>	<u>4.643.617</u>
Hagnaður (Tap) ársins		<u>5.963.112</u>	<u>4.643.617</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

	Skýr.	2024	2023
Eignir			
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Veggir og gólf	8	133.658	133.658
Innréttingar	9	97.074	97.074
Áhöld og tæki	10	841.652	841.652
		<u>1.072.384</u>	<u>1.072.384</u>
Fastafjármunir alls:		<u>1.072.384</u>	<u>1.072.384</u>
Veltufjármunir:			
Vörubirgðir		7.364.762	4.833.405
Skammtimakröfur	11	11.247.764	11.673.376
Handbært fé	13	28.104.655	24.430.584
		<u>46.717.181</u>	<u>40.937.365</u>
Veltufjármunir alls		<u>46.717.181</u>	<u>40.937.365</u>
Eignir samtals			
		<u>47.789.565</u>	<u>42.009.749</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

	Skýr.	2024	2023
Skuldir og eigið fé			
Eigið fé:			
Órástafað eigið fé 01.01.		39.680.101	35.036.484
Hagnaður (Tap) ársins		5.963.112	4.643.617
Eigið fé alls		<u>45.643.213</u>	<u>39.680.101</u>
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir	16 (	717.678)	460.402
Ógreitt vegna starfsfólks	17	2.724.975	2.458.913
Virðisaukaskattur	18	<u>139.055</u>	<u>(589.667)</u>
Skammtímaskuldir alls		<u>2.146.352</u>	<u>2.329.648</u>
Skuldir alls		<u>2.146.352</u>	<u>2.329.648</u>
Skuldir og eigið fé samtals		<u>47.789.565</u>	<u>42.009.749</u>

Sundurliðanir

	2024	2023
1. Seldar vörur og þjónusta:		
Seldar vörur, vsk 24%	14.302.556	13.207.441
Seldar vörur, vsk 11,0%	2.767.284	2.719.773
Seldar vörur, án vsk	101.148	1.968.615
Æfingagjöld almenningur og hópar	75.185.586	0
Æfingagjöld	65.104.756	118.484.971
Klifursamband Íslands	2.650.000	2.520.000
Greiðslur/styrkir frá IBR	28.541.468	28.390.819
Ferðastyrkir	1.720.000	975.000
Leiga á húsnæði	50.000	0
Aðrar tekjur án vsk	0	1.200.000
Seldar vörur og þjónusta alls	190.422.798	169.466.619
2. Vörunotkun:		
Vörukaup (vsk. 24,0%) sjoppa	1.091.471	1.856.688
Vörukaup 11%	2.569.163	2.056.791
Vörukaup án vsk	0	35.162
Innflutningur skattverð, 24% vsk.	2.382.328	6.513.899
Erl. vörukaup án vsk	5.514.236	2.577.365
Innflutningskostnaður undanþ. vsk.	913.149	6.066.687
Innflutningskostnaður, 24% vsk.	23.180	0
Birgðir í upphafi	4.833.405	2.168.485
Birgðir í lokin	(7.364.762)	(4.833.405)
Vörunotkun alls	9.962.170	16.441.672
3. Laun og launatengd gjöld:		
Laun	76.219.843	66.641.677
Bifreiðastyrkir	239.448	327.480
Tryggingagjald	5.440.353	4.768.216
Mótframlag í lífeyrissjóð	9.215.485	8.120.837
Sjúkra- og orlofssjóðsgjald	1.125.384	1.010.600
Tryggingar starfsfólks	131.485	121.855
Námskeið	251.400	36.000
Kaffikostnaður	614.586	506.361
Árshátið og fl. vegna starfsmanna	793.640	405.110
Samgöngustyrkur	115.500	0
Vinnufatnaður	23.855	7.780
Annar starfsmannakostnaður	427.101	769.223
Verktakagreiðslur þjálfara	1.110.741	376.000
Aðrar verktakagreiðslur	679.379	397.080
Hlutdeild í launum	(16.807.259)	(8.130.000)
Laun og launatengd gjöld alls	79.580.941	75.358.219
4. Annar rekstrarkostnaður:		
Húsnæðiskostnaður:		
Rafmagn	1.936.645	930.400
Hiti	1.303.481	539.929
Kalt vatn	24.113	43.851
Rekstur sameignar	1.840.945	1.979.328
Öryggiskerfi	257.861	188.760
Húsaleiga	47.370.668	38.350.692
Vátryggingar	0	120.123
Viðhald húsnæðis Á-21	720.914	0
Viðhald húsnæðis	976.638	6.326.019
Viðhald húsnæðis m/vsk	0	1.766
Hreinlætisvörur og aðkeypt þrif m/vsk	4.274.889	4.097.190
Hreinlætisvörur og aðkeypt þrif án vsk	1.100.791	838.643
	59.806.945	53.416.701

Sundurliðanir

	2024	2023
Rekstur áhalda og tækja:		
Viðhald áhalda og tækja og veggja	1.287.880	1.495.017
Æfingabúnaður	14.270.581	3.549.074
Gjaldfærð áhöld og tæki	692.078	1.332.359
Gjaldfærður áhöld og tæki m/vsk	480.739	0
Gjaldfærður hugbúnaður	2.335	72.089
Áhaldaleiga, posar, gámar o.fl. m/vsk	483.320	123.498
Áhaldaleiga og gámar án vsk	160.479	38.790
Deep Water Solo keppni	0	812.552
Viðburðir - RIG 23	0	632.961
Verðlaun	66.160	37.590
Annar móthaldskostnaður	1.954.128	1.239.281
Æfinga og keppnisferðir	256.264	925.177
Kostnaður v/námskeiðahalds	645.189	591.326
Erlendar æfinga og keppnisferðir	41.770	343.291
Afrekshópur Klifurfélagsins	996.351	115.182
Kostnaður vegna aðbúnaðar iðkenda	0	34.508
	<u>21.337.274</u>	<u>11.342.695</u>
Aðkeyptur akstur og rekstur bifreiða:		
Aðkeyptur akstur sendibifreiða	73.522	352.350
	<u>73.522</u>	<u>352.350</u>
Skrifstofukostnaður:		
Sími, internet og fax	466.045	243.018
Sími án vsk	61.967	2.400
Burðargjöld	47.491	9.382
Pappír, prentun og ritföng	344.204	50.265
Pappír ritföng og prentun án vsk	42.237	151.176
Rekstur tölvukerfis	2.199.845	1.710.921
Rekstur tölvukerfi með vsk	<u>572.423</u>	<u>0</u>
	3.734.212	2.167.162
Stjórnun og umsýsla:		
Sérfræðipjónusta	765.659	1.557.272
Sérfræðipjónusta með vsk	2.442.478	741.750
Ferðakostnaður erlendis	2.833.913	25.781
Funda- og viðskiptakostnaður	36.240	5.030
Risna og gjafir til viðskiptamanna	8.915	3.130
Félags- og aðildargjöld	86.525	86.900
Félagsgj Klífursamb	4.087.500	3.980.000
Leyfisgjöld	0	14.000
Ráðstefnur	40.000	0
Auglýsingar	176.054	247.346
Auglýsingar með vsk	18.600	0
Gjafir og styrkir	0	30.525
Tryggingar	281.529	236.775
Afskrifaðar og niðurfærðar kröfur	0	949.999
Pjónustugjöld banka og korta	401.047	143.186
Annar kostnaður án vsk.	<u>2.245</u>	<u>0</u>
	11.180.705	8.021.694
Annar rekstrarkostnaður alls	<u>96.132.658</u>	<u>75.300.602</u>
6. Vaxtatekjur og verðbætur:		
Vaxtatekjur	1.487.379	1.776.529
Vaxtatekjur og verðbætur alls	<u>1.487.379</u>	<u>1.776.529</u>
7. Vaxtagjöld:		
Vaxtagjöld og verðbætur	0 (3)	
Fjármagnstekjuskattur	(229.030)	61.485
Dráttarvextir	(30.596)	(3.559)
Gengismunur	(11.670)	443.039
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur alls	<u>(271.296)</u>	<u>500.962</u>

Sundurliðanir

	2024	2023
8. Veggir og gólf:		
Veggir og gólf 01.01.	133.658	133.658
Veggir og gólf alls	133.658	133.658
9. Innréttingar:		
Innréttingar 01.01.	97.074	97.074
Innréttingar alls	97.074	97.074
10. Áhöld og tæki		
Áhöld og tæki 01.01.	841.652	55.813
Keypt á árinu	0	785.839
Áhöld og tæki alls	841.652	841.652
11. Skammtímakröfur:		
Skuldabréfaeign	949.999	949.999
Viðskiptakröfur	3.615.441	2.829.765
Kreditkort	730.324	1.941.612
Trygging á leigu	5.952.000	5.952.000
Skammtímakröfur alls	11.247.764	11.673.376
13. Handbært fé:		
Landsb. 111-26-503810	19.652.970	4.285.655
Landsb. 111-26-100404 (Boltasjóður)	1.729.878	2.444
Landsb. 133-15-003766 boltasparnaður	1.105.545	1.164.108
Landsbankinn 111-15-630033	605.474	3.637.723
Landsbankinn 0133-15-1207	5.010.788	15.340.654
Handbært fé alls	28.104.655	24.430.584
16. Viðskiptaskuldir:		
Visa 9311	121.268	106.479
Visa 9032 Þura	(7.726)	(191.588)
Visa 0047 Elmar	(56.643)	(95.809)
Bónuskort 9127	(141.500)	(96.252)
Viðskiptaskuldir	2.206.354	(1.585.839)
Erlendir lánadrottnar	(4.874.693)	0
Skuldf. hjá tollstjóra	685.012	1.277.516
Boltasjóður	1.350.250	1.045.895
Viðskiptaskuldir alls	(717.678)	460.402
17. Ógreitt vegna starfsfólks:		
Ógr. iðgjöld laun	1.319.998	1.187.253
Ógr. staðgreiðsla og tryggingagj.	1.385.930	1.250.423
Ógreiddir skattar utan staðgreiðslu	19.047	21.237
Ógreitt vegna starfsfólks alls	2.724.975	2.458.913
18. Virðisaukaskattur:		
Innskattur v/vörukaupa 24%	0	(720.059)
Uppgjörsreikningur fyrir vsk.	139.055	130.392
Virðisaukaskattur alls	139.055	(589.667)