

Klifurfélag Reykjavíkur

Ársreikningur 2022

 Pálsson

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í Klifurfélagi Reykjavíkur

Ég hef aðstoðað við gerð ársreiknings Klifurfélags Reykjavíkur fyrir árið 2022 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, 22. mars 2023

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 tap ársins 2022 eftir reiknaða skatta kr. 7.022.289. Hrein eign félagsins í lok tímabilsins nam kr. 35.036.484. 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 2022 með undirritun sinni.

Reykjavík, 22. mars 2023

Stjórn félagsins:

Framkvæmdastjóri:

Rekstrarreikningur ársins 2022

	Skýr.	2022	2021
Rekstrartekjur:			
Seldar vörur og þjónusta	1	<u>123.403.109</u>	<u>99.906.380</u>
Rekstrartekjur alls		<u>123.403.109</u>	<u>99.906.380</u>
Rekstrargjöld:			
Vörunotkun	2	11.174.561	7.939.998
Laun og launatengd gjöld	3	59.415.082	48.397.045
Annar rekstrarkostnaður	4	<u>60.672.528</u>	<u>27.857.218</u>
Rekstrargjöld alls		<u>131.262.171</u>	<u>84.194.261</u>
Hagnaður (Tap) án fjármagnsliða	(7.859.062)	15.712.119
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):			
Vaxtatekjur og verðbætur	6	1.172.165	117.303
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur	7	<u>(335.392)</u>	<u>(118.547)</u>
		<u>836.773</u>	<u>(1.244)</u>
Hagnaður (Tap) af reglulegri starfsemi	(<u>7.022.289)</u>	<u>15.710.875</u>
Hagnaður (Tap) ársins	(<u>7.022.289)</u>	<u>15.710.875</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

	Skýr.	2022	2021
Eignir			
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Veggir og gólf	8	133.658	133.658
Innréttingar	9	97.074	97.074
Áhöld og tæki	10	55.813	55.813
		<u>286.545</u>	<u>286.545</u>
Fastafjármunir alls:		<u>286.545</u>	<u>286.545</u>
Veltufjármunir:			
Vörubirgðir		2.168.485	2.467.325
Skammtímakröfur	11	6.414.027	7.172.184
Handbært fé	13	31.717.514	35.244.987
Veltufjármunir alls		<u>40.300.026</u>	<u>44.884.496</u>
Eignir samtals		<u>40.586.571</u>	<u>45.171.041</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

	Skýr.	2022	2021
Skuldir og eigið fé			
Eigið fé:			
Órástafað eigið fé 01.01.		42.058.773	26.347.898
Hagnaður (Tap) ársins	(7.022.289)	15.710.875
Eigið fé alls		<u>35.036.484</u>	<u>42.058.773</u>
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir	16	3.099.056	1.125.834
Ógreitt vegna starfsfólks	17	1.921.519	1.561.418
Virðisaukaskattur	18	529.512	425.016
Skammtímaskuldir alls		<u>5.550.087</u>	<u>3.112.268</u>
Skuldir alls		<u>5.550.087</u>	<u>3.112.268</u>
Skuldir og eigið fé samtals		<u>40.586.571</u>	<u>45.171.041</u>

Sundurliðanir

2022

2021

1. Seldar vörur og þjónusta:

Seldar vörur, vsk 24%	11.110.167	9.374.349
Seldar vörur, vsk 11,0%	2.524.684	1.371.435
Seldar vörur, án vsk	108.000	205.751
Æfingagjöld	84.326.277	69.567.802
Klifursamband Íslands	1.490.000	0
Styrkir undanþegnir vsk	15.831.082	18.117.956
Keppnis og æfingaferðir	6.131.689	0
Ferðastyrkir	861.007	0
Endurvinnslan skil á dósum	0	31.662
Skólaheimsóknir	105.500	128.000
Aðrar tekjur án vsk	564.703	1.109.425
Almannaheilla	350.000	0
Seldar vörur og þjónusta alls	<u>123.403.109</u>	<u>99.906.380</u>

2. Vörunotkun:

Vörukaup (vsk. 24,0%) sjoppa	2.956.424	2.597.448
Vörukaup 11%	1.965.730	1.573.550
Vörukaup án vsk	795.564	53.662
Innflutningur skattverð, 24% vsk.	3.098.577	3.829.088
Erl. vörukaup án vsk	820.308	370.930
Innflutningskostnaður undanþ. vsk.	1.235.259	119.845
Innflutningskostnaður, 24% vsk.	3.859	26.525
Birgðir í upphafi	2.467.325	1.836.275
Birgðir í lokin	(2.168.485)	(2.467.325)
Vörunotkun alls	<u>11.174.561</u>	<u>7.939.998</u>

3. Laun og launatengd gjöld:

Laun	48.746.698	39.010.197
Dagpeningar	112.290	0
Bifreiðastyrkir	175.200	0
Tryggingagjald	3.493.715	2.661.055
Mótframlag í lífeyrissjóð	6.097.240	4.613.649
Sjúkra- og orlofsþjófsgjald	763.283	601.235
Tryggingar starfsfólks	111.375	96.162
Kaffikostnaður	518.738	138.015
Árshátíð og fl. vegna starfsmanna	662.751	119.070
Annar starfsmannakostnaður	319.042	290.102
Verktakagreiðslur þjálfara	1.564.750	867.560
Hlutdeild í launum	(3.150.000)	0
Laun og launatengd gjöld alls	<u>59.415.082</u>	<u>48.397.045</u>

4. Annar rekstrarkostnaður:

Húsnæðiskostnaður:		
Rafmagn	743.503	635.066
Hiti	693.968	284.510
Kalt vatn	51.658	38.671
Rekstur sameignar	352.271	274.991
Öryggiskerfi	203.912	252.004
Húsaleiga	12.498.395	11.543.159
Viðhald húsnæðis Á-21	2.002.246	0
Viðhald húsnæðis	414.001	212.661
Hreinlætisvörur m/vsk	291.027	516.501
Hreinlætisvörur og þvottur án vsk	341.000	0
	<u>17.591.981</u>	<u>13.757.563</u>

Sundurliðanir

2022

2021

Rekstur áhalda og tækja:

Viðhald áhalda og tækja og veggja	1.253.334	960.824
Æfingabúnaður	9.535.603	4.717.592
Gjaldfærð áhöld og tæki	15.335.222	648.662
Gjaldfærður hugbúnaður	41.117	511.843
Gjaldfærður hugbúnaður án vsk.	0	141.942
Áhaldaleiga, posar, gámar o.fl. m/vsk	431.511	483.381
Áhaldaleiga og gámar án vsk	315.585	177.964
Deep Water Solo keppni	730.786	0
Viðburðir	64.900	0
Verðlaun	90.540	151.010
Greiddur ferðastyrkur	0	250.000
Annar móthaldskostnaður	225.690	296.161
Æfinga og keppnisferðir	488.341	0
Kostnaður v/námskeiðahalds	1.356.687	720.919
Erlendar æfinga og keppnisferðir	6.182.953	224.886
Norðurlandamót	0	157.595
Afrekshópur Klifurfélagsins	542.848	355.368
	<u>36.595.117</u>	<u>9.798.147</u>

Aðkeyptur akstur og rekstur bifreiða:

Flutningskostnaður án vsk	15.359	0
	<u>15.359</u>	<u>0</u>

Skrifstofukostnaður:

Sími, internet og fax	116.290	123.587
Sími án vsk	1.600	37.690
Burðargjöld	33.368	13.256
Pappír, prentun og ritföng	36.652	113.016
Pappír ritföng og prentun án vsk	110.507	74.241
Rekstur tölvukerfis	957.651	314.944
	<u>1.256.068</u>	<u>676.734</u>

Stjórnun og umsýsla:

Sérfræðiþjónusta	905.448	1.700.047
Sérfræðiþjónusta með vsk	504.400	680.426
Ferðakostnaður erlendis	48.925	45.659
Funda- og viðskiptakostnaður	14.136	40.392
Félags- og aðildargjöld	79.700	179.300
Félagsgj Klifursamb	1.504.000	0
Leyfisgjöld	15.282	0
Auglýsingar	396.113	390.060
Auglýsingar með vsk	0	26.923
Tryggingar	173.047	168.035
Afskrifaðar og niðurfærðar kröfur	949.999	0
Þjónustugjöld banka og korta	622.953	393.932
	<u>5.214.003</u>	<u>3.624.774</u>
Annar rekstrarkostnaður alls	<u>60.672.528</u>	<u>27.857.218</u>

6. Vaxtatekjur og verðbætur:

Vaxtatekjur	1.172.165	117.303
Vaxtatekjur og verðbætur alls	<u>1.172.165</u>	<u>117.303</u>

7. Vaxtagjöld:

Vaxtagjöld og verðbætur	0	(3.702)
Fjármagnstekjuskattur	(256.048)	(25.807)
Dráttarvextir	(159)	(17.185)
Gengismunur	(79.185)	(71.853)
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur alls	<u>(335.392)</u>	<u>(118.547)</u>

Sundurliðanir

2022

2021

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. Festur:

Festur 01.01.	55.813	55.813
Áhöld og tæki alls	55.813	55.813

11. Skammtímakröfur:

Skuldabréfaeign	1.899.998	2.849.997
Viðskiptakröfur	2.092.774	2.250.226
Kreditkort	2.421.255	2.071.961
Skammtímakröfur alls	6.414.027	7.172.184

13. Handbært fé:

Landsb. 111-26-503810	5.459.368	3.946.784
Landsb. 111-26-100404 (Boltasjóður)	1.140.545	1.224.401
Landsbankinn 111-15-630033	24.439.648	6.007.053
Landsbankinn 0133-15-1207	677.953	24.066.749
Handbært fé alls	31.717.514	35.244.987

16. Viðskiptaskuldir:

Vísa 9311	98.241	148.665
Vísa 9032 Þura	(70.620)	0
Vísa 0047 Elmar	(24.188)	0
Bónuskort 5284	(48.397)	(38.434)
Viðskiptaskuldir	794.361	410.701
Skuldf. hjá tollstjóra	1.540.259	95.198
Boltasjóður	809.400	509.704
Viðskiptaskuldir alls	3.099.056	1.125.834

17. Ógreitt vegna starfsfólks:

Ógreidd laun	0	88.354
Ógr. iðgjöld laun	1.000.098	718.745
Ógr. staðgreiðsla og tryggingagj.	921.421	754.319
Ógreitt vegna starfsfólks alls	1.921.519	1.561.418

18. Virðisaukaskattur:

Uppgjörsreikningur fyrir vsk.	529.512	425.016
Virðisaukaskattur alls	529.512	425.016