

Tónlistarhús Kópavogs

ÁRSREIKNINGUR 2024



Skýrsla og áritun eigenda

Ársreikningurinn er í öllum meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður, en þó gerð sú breyting að í stað aukins eiginfjárframlags frá Kópavogsbæ, þá er framlag bæjarins fært sem tekjur Tónlistarhússins.

Samkvæmt rekstrarreikningi er tap hjá Tónlistarhúsi Kópavogs 35 m.kr. Eigið fé var í lok árs jákvætt um 118 m.kr. en var í byrjun árs jákvætt um 152,4 m.kr.

Samkvæmt samkomulagi eigenda þá ábyrgist Bæjarsjóður Kópavogs 77,85% af skuldbindingum félagsins og Tónlistarfélag Kópavogs 22,15%. Í árslok 2024 námu bókfærð stofnframlög Kópavogsbæjar samtals 1.285 m.kr. og Tónlistarfélagsins 120 m.kr.

Á árinu störfuðu að jafnaði 9 starfsmenn í 4 stöðugildum og voru laun ársins 57 m.kr.

Fulltrúar eigenda staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2024 með undirritun sinni.

Kópavogi, 13. maí 2025

f.h. Kópavogsbæjar

F.h. Tónlistarfélags Kópavogs

Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings

Til stjórnar Tónlistarhús Kópavogs

Rekstrarreikningur ársins 2024

	Skýr.	Ársreikningur 2024	Áætlun 2024	Ársreikningur 2023
Rekstrartekjur:				
Sala.....	9	151.480	58.559	112.767
		<u>151.480</u>	<u>58.559</u>	<u>112.767</u>
Rekstrargjöld:				
Laun og launatengd gjöld.....	10	57.213	52.271	53.523
Annar rekstrarkostnaður.....	11	103.149	38.739	102.917
Afskriftir.....	6	12.566	12.566	12.566
		<u>172.928</u>	<u>103.576</u>	<u>169.007</u>
Hagnaður (-tap) án fjármagnsliða.....		(21.448)	(45.018)	(56.240)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld:				
Fjármagnsgjöld.....	2	(13.460)	(7.087)	(19.037)
		<u>(13.460)</u>	<u>(7.087)</u>	<u>(19.037)</u>
Tap ársins.....		(34.908)	(52.105)	(75.276)

Skjal sótt af '00000000000' dags: 19.08 2026

Efnahagsreikningur pr. 31. desember 2024

Eignir

	Skýr.	Ársreikningur 2024	Ársreikningur 2023
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	6		
Tónlistarhús.....		309.841	322.407
		<u>309.841</u>	<u>322.407</u>
Fastafjármunir samtals		<u>309.841</u>	<u>322.407</u>
Veltufjármunir:			
Handbært fé.....	5	60	60
Veltufjármunir samtals		<u>60</u>	<u>60</u>
Eignir samtals		<u>309.901</u>	<u>322.467</u>

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	Ársreikningur 2024	Ársreikningur 2023
Eigið fé:			
Stofnframlag.....		1.405.707	1.405.707
Ójafnað tap.....		(1.288.197)	(1.253.289)
Eigið fé samtals	7	<u>117.510</u>	<u>152.418</u>
Langtímaskuldir:			
Langtímaskuld við Aðalsjóð.....		177.520	157.197
Langtímaskuldir alls	8	<u>177.520</u>	<u>157.197</u>
Skammtímaskuldir:			
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	8	14.871	12.852
Skammtímaskuldir alls		<u>14.871</u>	<u>12.852</u>
Skuldir samtals		<u>192.391</u>	<u>170.049</u>
Skuldir og eigið fé samtals		<u>309.901</u>	<u>322.467</u>

Yfirlit um sjóðstreymi

	Skýr.	Ársreikningur 2024	Áætlun 2024	Ársreikningur 2023
Handbært fé frá rekstri:				
Tap ársins.....		(34.908)	(77.362)	(75.276)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir.....	6	12.566	12.566	12.566
Eigin fyrirtæki, verðbætur og vextir.....		13.458	6.668	19.034
		<u>(8.884)</u>	<u>(58.128)</u>	<u>(43.676)</u>
Veltufé til rekstrar				
		<u>(8.884)</u>	<u>(58.128)</u>	<u>(43.676)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:				
Eigin fyrirtæki - breyting.....		8.884	6.832	(8.935)
Framlag Kópavogsbæjar.....			51.500	51.500
		<u>8.884</u>	<u>58.332</u>	<u>42.565</u>
Fjármögnunarhreyfingar				
		<u>8.884</u>	<u>58.332</u>	<u>42.565</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....		0	204	(1.112)
Handbært fé í ársbyrjun.....		60	5.213	1.172
Handbært fé í árslok.....		<u>60</u>	<u>5.417</u>	<u>60</u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir:

1. Grundvöllur reikningsskilanna.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitastjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitafélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitastjórnarmála um reikningshald sveitafélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

2. Verðlags- og gengisviðmið

Verðtryggðar eignir og skuldir eru færðar miðað við vísitölur sem tóku gildi 1. janúar 2025. Engar skuldir hjá Tónlistarhúsi Kópavogs eru tengdar erlendum gjaldmiðlum.

3. Innlausn tekna

Tekjur eru færðar í ársreikninginn þegar kröfuréttur myndast.

4. Lotun gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

5. Handbært fé.

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár í efnahagsreikningi og við gerð sjóðstreymis.

6. Varanlegir rekstrarfjármunir, sérstakt endurmat og afskriftir greinast þannig:

	Tónlistarhús
Heildarverð 1/1/2024.....	628.305
Afskrifað áður.....	(305.898)
Bókfært verð 1/1/2024	322.407
Afskrifað á árinu.....	(12.566)
Heildareign 31.12.2024	309.841
Afskriftarhlutföll.....	2,0%

Brunabótamat Tónlistarhúss í árslok 2024 var 1.609.000 þús. kr. og fasteignamat 867.530 þús. kr.

Brunab.mat á skráðum hluta Kópavogsbæjar í árslok 2024 er 1.028.050 þús.kr. og fasteignamat 555.650 þús.kr.

Samkvæmt samkomulagi eigenda þá ábyrgist bæjarsjóður 77,85% af skuldbindingum félagsins og Tónlistarfélag Kópavogs 22,15%. Í árslok 2024 námu stofnframlög Bæjarsjóðs samtals 1.286 m.kr. og Tónlistarfélags Kópavogs 120 m.kr.

	Stofnframlag Bæjarsjóðs	Stofnframlag Tónlistarfél.	Ójafnað tap	Samtals
Flutt frá fyrra ári.....	1.285.500	120.207	(1.253.289)	152.418
Tap ársins.....			(34.908)	(34.908)
Eigið fé samtals	1.285.500	120.207	(1.288.197)	117.510

8. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir

	Verðtryggð lán
Aðalsjóður, verðtryggt lán með 3,0% vöxtum.....	192.391
Næsta árs afborganir.....	(14.871)
Verðtryggðar langtímaskuldir samtals:	177.520

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

Árið 2025.....	14.871
Árið 2026.....	14.871
Árið 2027.....	14.871
Árið 2028.....	14.871
Árið 2029.....	14.871
Afborganir síðar.....	118.036
samtals:	192.391

9. Sala

Sala	2024	2023
Tónleikar.....	135.084	93.794
Aðrar tekjur.....	16.395	18.973
Sala samtals:	151.480	112.767

10. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld	2024	2023
Laun.....	46.257	43.476
Launatengd gjöld.....	10.957	10.047
Laun og launatengd gjöld samtals:	57.213	53.523

11. Annar rekstrarkostnaður	2024	2023
Fasteignagjöld.....	8.113	7.869
Keyptur matur.....	23	2.238
Auglýsingar.....	9.465	3.319
Rekstur tölvubúnaðar.....	3.618	2.980
Rafmagn og hiti.....	8.148	3.180
Ritföng og prentun.....	615	269
Leyfis- og stefgjöld.....	3.618	1.844
Gjaldfærð áhöld og viðhald.....	907	3.951
Öryggisgæsla.....	597	(111)
Sími og burðargjöld.....	168	154
Viðhald húsnæðis.....	117	2.606
Hreinlætisvörur, hreinsun o.fl.....	447	449
Aðkeypt þjónusta.....	65.638	68.741
Starfsmannakostnaður.....	0	0
Annar kostnaður.....	1.675	5.430
Annar rekstrarkostnaður samtals:	103.149	102.917