

Tónlistarhús Kópavogs

ÁRSREIKNINGUR 2023



Skýrsla og áritun eigenda

Ársreikningurinn er í öllum meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Samkvæmt rekstrarreikningi er tap hjá Tónlistarhúsi Kópavogs 75 m.kr. Eigiðfé var í lok árs jákvætt um 152 m.kr. en var í byrjun árs jákvætt um 176 m.kr.

Samkvæmt samkomulagi eigenda þá ábyrgist Bæjarsjóður Kópavogs 77,85% af skuldbindingum félagsins og Tónlistarfélag Kópavogs 22,15%. Í árslok 2023 námu bókfærð stofnframlög Kópavogsbæjar samtals 1.286 m.kr. og Tónlistarfélagsins 120 m.kr.

Á árinu störfuðu að jafnaði 8 starfsmenn í 4 stöðugildum og voru laun ársins 53 m.kr.

Fulltrúar eigenda staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2023 með undirritun sinni.

Kópavogi, 14. maí 2024

f.h. Kópavogsbæjar

F.h. Tónlistarfélags Kópavogs



Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings

Til stjórnar Tónlistarhús Kópavogs

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Tónlistarhús Kópavogs fyrir árið 2023 og við vinnu okkar byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur félagsins hafa lagt fram. 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, sem fjallar um aðstoð við gerð og framsetningu ársreiknings.

Við höfum notað þekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar til að aðstoða stofnunina við gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Við höfum fylgt fyrirmælum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglum um heilindi, hlutlægni, faglega hæfni og varkárni.

Ársreikningurinn, þar á meðal nákvæmni og heild undirliggjandi gagna, er á ábyrgð stjórnar.

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

Reykjavík, 14. maí 2024

PricewaterhouseCoopers ehf

Ljósbrá Baldursdóttir
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	Ársreikningur 2023	Áætlun 2023	Ársreikningur 2022
Rekstrartekjur:				
Sala.....	9	112.767	37.302	106.775
		<u>112.767</u>	<u>37.302</u>	<u>106.775</u>
Rekstrargjöld:				
Laun og launatengd gjöld.....	10	53.423	48.610	43.059
Annar rekstrarkostnaður.....	11	103.018	39.096	90.723
Afskriftir.....	6	12.566	12.566	12.566
		<u>169.007</u>	<u>100.272</u>	<u>146.348</u>
Hagnaður (-tap) án fjármagnsliða.....		(56.240)	(62.970)	(39.574)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld:				
Fjármagnsgjöld.....	2	(19.037)	(19.034)	(21.377)
		<u>(19.037)</u>	<u>(19.034)</u>	<u>(21.377)</u>
Tap ársins.....		(75.276)	(82.005)	(60.951)

Skjal sótt af '0000000000' dags: 18.08 2026

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir

	Skýr.	Ársreikningur 2023	Ársreikningur 2022
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	6		
Tónlistarhús.....		322.407	334.973
		<u>322.407</u>	<u>334.973</u>
Fastafjármunir samtals		<u>322.407</u>	<u>334.973</u>
Veltufjármunir:			
Handbært fé.....	5	60	1.172
Veltufjármunir samtals		<u>60</u>	<u>1.172</u>
Eignir samtals		<u>322.467</u>	<u>336.145</u>

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	Ársreikningur 2023	Ársreikningur 2022
Eigið fé:			
Stofnframlag.....		1.405.707	1.354.207
Ójafnað tap.....		(1.253.289)	(1.178.013)
Eigið fé samtals	7	<u>152.418</u>	<u>176.194</u>
Langtímaskuldir:			
Langtímaskuld við Aðalsjóð.....		157.197	148.117
Langtímaskuldir alls	8	<u>157.197</u>	<u>148.117</u>
Skammtímaskuldir:			
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	8	12.852	11.834
Skammtímaskuldir alls		<u>12.852</u>	<u>11.834</u>
Skuldir samtals		<u>170.049</u>	<u>159.951</u>
Skuldir og eigið fé samtals		<u>322.467</u>	<u>336.145</u>

Yfirlit um sjóðstreymi

	Skýr.	Ársreikningur 2023	Áætlun 2023	Ársreikningur 2022
Handbært fé frá rekstri:				
Tap ársins.....		(75.276)	(82.005)	(60.951)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir.....	6	12.566	12.566	12.566
Eigin fyrirtæki, verðbætur og vextir.....		19.034	19.034	21.356
		<u>(43.676)</u>	<u>(50.405)</u>	<u>(27.029)</u>
Veltufé til rekstrar				
		<u>(43.676)</u>	<u>(50.405)</u>	<u>(27.029)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:				
Eigin fyrirtæki - breyting.....		(8.935)	(1.095)	(30.671)
Framlag Kópavogsbæjar.....		51.500	51.500	51.500
		<u>42.565</u>	<u>50.405</u>	<u>20.829</u>
Fjármögnunarhreyfingar				
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....		(1.112)	0	(6.200)
Handbært fé í ársbyrjun.....		1.172	7.371	7.371
Handbært fé í árslok.....		<u>60</u>	<u>7.371</u>	<u>1.172</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 2024. 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 1/1/2023.....	628.305
Afskrifað áður.....	(293.332)
Bókfært verð 1/1/2023	334.973
Afskrifað á árinu.....	(12.566)
Heildareign 31.12.2023	322.407
Afskriftarhlutföll.....	2,0%

Brunabótamat Tónlistarhúss í árslok 2023 var 968.000 þús kr. og fasteignamat 518.480 þús. kr.

Brunab.mat á hluta Kópavogsbæjar í árslok 2023 sem er 77,85% er 753.588 þús.kr. og fasteignamat 403.637 þús.kr.

Samkvæmt samkomulagi eigenda þá ábyrgist bæjarsjóður 77,85% af skuldbindingum félagsins og Tónlistarfélag Kópavogs 22,15%. Í árslok 2023 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.....	1.234.000	120.207	(1.178.013)	176.194
Viðbótarframlög á árinu.....	51.500			51.500
Tap ársins.....			(75.276)	(75.276)
Eigið fé samtals	1.285.500	120.207	(1.253.289)	152.418

8. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir

	Verðtryggð lán
Aðalsjóður, verðtryggt lán með 3,0% vöxtum.....	170.049
Næsta árs afborganir.....	(12.852)
Verðtryggðar langtímaskuldir samtals:	157.197

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

Árið 2024.....	12.852
Árið 2025.....	12.852
Árið 2026.....	12.852
Árið 2027.....	12.852
Árið 2028.....	12.852
Afborganir síðar.....	105.790
samtals:	170.049

9. Sala

Sala	2023	2022
Tónleikar.....	93.794	79.513
Aðrar tekjur.....	18.973	27.262
Sala samtals:	112.767	106.775

10. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld	2023	2022
Laun.....	43.476	34.960
Launatengd gjöld.....	9.946	8.099
Laun og launatengd gjöld samtals:	53.423	43.059

11. Annar rekstrarkostnaður	2023	2022
Fasteignagjöld.....	7.869	7.304
Keyptur matur.....	2.238	6.042
Auglýsingar.....	3.319	3.398
Rekstur tölvubúnaðar.....	2.980	3.798
Rafmagn og hiti.....	2.810	4.157
Ritföng og prentun.....	269	161
Leyfis- og stefgjöld.....	1.844	1.662
Gjaldfærð áhöld og viðhald.....	3.951	3.724
Öryggisgæsla.....	258	134
Sími og burðargjöld.....	154	154
Viðhald húsnæðis.....	2.606	406
Hreinlætisvörur, hreinsun o.fl.....	449	413
Aðkeypt þjónusta.....	68.741	56.045
Starfsmannakostnaður.....	101	163
Annar kostnaður.....	5.430	3.161
Annar rekstrarkostnaður samtals:	103.018	90.723