

Tónlistarhús Kópavogs

ÁRSREIKNINGUR 2022



Skýrsla og áritun eigenda

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

Samkvæmt rekstrarreikningi er tap hjá Tónlistarhúsi Kópavogs 61 m.kr. Eigiðfé var í lok árs jákvætt um 176 m.kr. en var í byrjun árs jákvætt um 186 m.kr.

Samkvæmt samkomulagi eigenda þá ábyrgist Bæjarsjóður Kópavogs 77,85% af skuldbindingum félagsins og Tónlistarfélag Kópavogs 22,15%. Í árslok 2022 námu bókfærð stofnframlög Kópavogsbæjar samtals 1.234 m.kr. og Tónlistarfélagsins 120 m.kr.

Á árinu störfuðu að jafnaði starfsmenn í 3 stöðugildum og voru laun ársins 43 m.kr.

Fulltrúar eigenda staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2022 með undirritun sinni.

Kópavogi, 9. maí 2023

f.h. Kópavogsbæjar

F.h. Tónlistarfélags Kópavogs

Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings

Skoðunarmaður mun árita ársreikninginn samhliða áritun bæjarstjóra við seinni umræðu.

Rekstrarreikningur ársins 2022

	Skýr.	Ársreikningur 2022	Áætlun 2022	Ársreikningur 2021
Rekstrartekjur:				
Sala.....	9	106.775	36.257	17.686
		<u>106.775</u>	<u>36.257</u>	<u>17.686</u>
Rekstrargjöld:				
Laun og launatengd gjöld.....	10	43.059	44.181	37.171
Annar rekstrarkostnaður.....	11	90.723	38.262	30.697
Afskriftir.....	6	12.566	12.566	12.566
		<u>146.348</u>	<u>95.008</u>	<u>80.434</u>
Hagnaður (-tap) án fjármagnsliða.....		(39.574)	(58.752)	(62.748)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld:				
Fjármagnsgjöld.....	2	(21.377)	(11.621)	(13.428)
		<u>(21.377)</u>	<u>(11.621)</u>	<u>(13.428)</u>
Tap ársins.....		(60.951)	(70.373)	(76.176)

Skjal sótt af '0000000000' dags: 19.08 2026

Efnahagsreikningur pr. 31. desember 2022

Eignir

	Skýr.	Ársreikningur 2022	Ársreikningur 2021
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	6		
Tónlistarhús.....		334.973	347.539
		<u>334.973</u>	<u>347.539</u>
Fastafjármunir samtals		<u>334.973</u>	<u>347.539</u>
Veltufjármunir:			
Handbært fé.....	5	1.172	7.371
Veltufjármunir samtals		<u>1.172</u>	<u>7.371</u>
Eignir samtals		<u>336.145</u>	<u>354.910</u>

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	Ársreikningur 2022	Ársreikningur 2021
Eigið fé:			
Stofnframlag.....		1.354.207	261.821
Ójafnað tap.....		(1.178.013)	(76.176)
Eigið fé samtals	7	<u>176.194</u>	<u>185.645</u>
Langtímaskuldir:			
Langtímaskuld við Aðalsjóð.....		148.117	156.715
Langtímaskuldir alls	8	<u>148.117</u>	<u>156.715</u>
Skammtímaskuldir:			
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	8	11.834	12.550
Skammtímaskuldir alls		<u>11.834</u>	<u>12.550</u>
Skuldir samtals		159.951	169.265
Skuldir og eigið fé samtals		<u>336.145</u>	<u>354.910</u>

Yfirlit um sjóðstreymi

	Skýr.	Ársreikningur 2022	Áætlun 2022	Ársreikningur 2021
Handbært fé frá rekstri:				
Tap ársins.....		(60.951)	(70.373)	(76.176)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir.....	6	12.566	12.566	12.566
Eigin fyrirtæki, verðbætur og vextir.....		21.356	11.202	13.415
		<u>(27.028)</u>	<u>(46.605)</u>	<u>(50.195)</u>
Veltufé til rekstrar				
		<u>(27.028)</u>	<u>(46.605)</u>	<u>(50.195)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:				
Eigin fyrirtæki - breyting.....		(30.671)	(9.995)	(12.064)
Framlag Kópavogsbæjar.....		51.500	51.500	51.500
		<u>20.829</u>	<u>41.505</u>	<u>39.436</u>
Fjármögnunarhreyfingar				
		<u>20.829</u>	<u>41.505</u>	<u>39.436</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....		(6.199)	(5.100)	(10.759)
Handbært fé í ársbyrjun.....		7.371	11.129	18.129
Handbært fé í árslok.....		<u>1.172</u>	<u>6.029</u>	<u>7.371</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 2023. 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 1/1/2022.....	628.305
Afskrifað áður.....	(280.766)
Bókfært verð 31/12/2022	347.539
Afskrifað á árinu.....	(12.566)
Heildareign 31.12.2022	334.973
Afskriftarhlutföll.....	2,0%

Brunabótamat Tónlistarhúss í árslok 2022 var 943.450 þús. kr. og fasteignamat 500.000 þús. kr.

Brunab.mat á hluta Kópavogsbæjar í árslok 2022 sem er 77,85% er 629.806 þús.kr. og fasteignamat 353,041 þús.kr.

Samkvæmt samkomulagi eigenda þá ábyrgist bæjarsjóður 77,85% af skuldbindingum félagsins og Tónlistarfélag Kópavogs 22,15%. Í árslok 2022 námu stofnframlög Bæjarsjóðs samtals 1.234 m.kr. og Tónlistarfélags Kópavogs 120 m.kr.

	Stofnframlag Bæjarsjóðs	Stofnframlag Tónlistarfél.	Ójafnað tap	Samtals
Flutt frá fyrra ári.....	1.182.500	120.207	(1.117.062)	185.645
Viðbótarframlög á árinu.....	51.500			51.500
Tap ársins.....			(60.951)	(60.951)
Eigið fé samtals	1.234.000	120.207	(1.178.013)	176.194

8. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir

	Verðtryggð lán
Aðalsjóður, verðtryggt lán með 3,0% vöxtum.....	159.951
Næsta árs afborganir.....	(11.834)
Verðtryggðar langtímaskuldir samtals:	148.117

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

Árið 2023.....	11.834
Árið 2024.....	11.834
Árið 2025.....	11.834
Árið 2026.....	11.834
Árið 2027.....	11.834
Afborganir síðar.....	100.781
samtals:	159.951

9. Sala

Sala	2022	2021
Tónleikar.....	79.513	7.068
Aðrar tekjur.....	27.262	10.618
Sala samtals:	106.775	17.686

10. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld	2022	2021
Laun.....	34.960	30.342
Launatengd gjöld.....	8.099	6.829
Laun og launatengd gjöld samtals:	43.059	37.171

11. Annar rekstrarkostnaður	2022	2021
Fasteignagjöld.....	7.304	7.303
Keyptur matur.....	6.042	2.636
Auglýsingar.....	3.398	1.647
Rekstur tölvubúnaðar.....	3.798	3.553
Rafmagn og hiti.....	4.157	5.738
Ritföng og prentun.....	161	239
Leyfis- og stefgjöld.....	1.662	862
Gjaldfærð áhöld og viðhald.....	3.724	516
Öryggisgæsla.....	134	178
Sími og burðargjöld.....	154	152
Viðhald húsnæðis.....	406	99
Hreinlætisvörur, hreinsun o.fl.....	413	181
Aðkeypt þjónusta.....	56.045	4.907
Starfsmannakostnaður.....	163	176
Annar kostnaður.....	3.161	2.509
Annar rekstrarkostnaður samtals:	90.723	30.697