

ÁRSREIKNINGUR 2020



KNATTSPYRNUDEILD UMF. TINDASTÓLS

kt. 690390-1249
Víðigrund 5
550 Sauðárkrókur

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Ársreikningur Knattspyrnudeildar UMF Tindastóls fyrir árið 2020 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Aðalstarfsemi Knattspyrnudeildar UMF Tindastóls er rekstur meistaraflokks karla og kvenna í knattspyrnu.

Tap Knattspyrnudeildar UMF Tindastóls á árinu 2020 nam kr. 3.066.953. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 5.950.911, bókfært eigið fé í árslok er kr. -2.590.154 og er eiginfjárhlutfall félagsins -43%.

Stjórn félagsins vísar í ársreikninginn um breytingar á eigin fé félagsins og ráðstöfun taps. Stjórn félagsins leggur til að niðurstaða ársins verði flutt til næsta árs.

Það er álit stjórnar og framkvæmdastjóra Knattspyrnudeildar UMF Tindastóls að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu. Stjórn og framkvæmdastjóri Knattspyrnudeildar UMF Tindastóls staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2020 með undirritun sinni.

Sauðárkróki 15. mars 2021

Í stjórn

formaður

Sigurður Hauðsson

Magnús G. Johannsson

Guðrún Árnaldsdóttir

Smundur Haldrup

Framkvæmdastjóri

Magnús Haldrup

Guðni Kristjánsson

Hörður Elfsson

Svavar Vilgoðsson

Sigurður Hauðsson

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Knattspyrnudeildar UMF Tindastóls

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning Knattspyrnudeildar UMF Tindastóls fyrir árið 2020. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda við könnun

Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um ársreikninginn sem byggir á könnuninni. Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2400, sem fjallar um könnun óháðs endurskoðanda á ársreikningum. Samkvæmt staðlinum eigum við að leggja fram ályktun um hvort eitthvað hafi komið fram sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glögga mynd í samræmi við lög um ársreikninga. Staðallinn gerir jafnframt kröfu um að við fylgjum siðareglum.

Slík könnun felur í sér fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgir fyrir fjármálum og reikningsskilum félagsins ásamt greiningum á hinum ýmsu liðum reikningsskilanna og öðrum könnunaraðgerðum.

Könnun felur ekki í sér jafn viðtækar aðgerðir og endurskoðun sem unnin er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla og er því ekki víst að við fáum vitneskju um öll mikilvæg atriði sem gætu komið í ljós við endurskoðun. Þar af leiðandi látum við álit um endurskoðun ekki í ljós.

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu, efnahag þess 31. desember 2020 og breytingu á handbæru fé á árinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Sauðárkróki 15. mars 2021

RH Endurskoðun ehf.

Ragna Hrund Hjartardóttir

TCP 21.1 - IXA
Rekstrarreikningur

Rekstrarreikningur - Tekjur	Skýring	2020	2019	Frávik	
				Kr.	%
Tekjur					
Miðasala		1.626.150	1.938.183	-312.033	-16%
Auglýsingar og samstarfsaðilar (sponsorar)		4.056.413	5.694.563	-1.638.150	-29%
Útsendingarréttur (Sjónvarp, útvarp o.fl.)		0	0	0	0%
Söluvarningur og veitingar		0	0	0	0%
Leigutekjur		0	0	0	0%
Aðrar rekstrartekjur		31.763.048	48.421.532	-16.658.484	-34%
Heildartekjur		37.445.611	56.054.278	-18.608.667	-33%
Gjöld					
Vörunotkun		1.946.237	3.045.714	-1.099.477	-36%
Laun og tengd gjöld	4	23.375.334	26.529.970	-3.154.636	-12%
Rekstur mannvirkja		0	0	0	0%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		573.631	929.228	-355.597	-38%
Annar rekstrarkostnaður		14.225.830	15.767.414	-1.541.584	-10%
Afskriftir og niðurfærsla		0	0	0	0%
				0	0%
Heildargjöld		40.121.032	46.272.326	-6.151.294	-13%
Afkoma fyrir fjármagnsliði, skatta og söluhagnað (-tap)		-2.675.421	9.781.952	-12.457.373	-127%
Fjármunatekjur	3	1.777	1.989.127	-1.987.350	-100%
Fjármagnsgjöld	3	-393.309	-457.410	64.101	-14%
Söluhagnaður eigna		0	0	0	0%
Söluhagnaður leikmanna		0	0	0	0%
Sölutap eigna		0	0	0	0%
Sölutap leikmanna		0	0	0	0%
Hlutdeild í afkomu dóttur- og hlutdeildarfélag	7	0	0	0	0%
Samtals		-391.532	1.531.717	-1.923.249	-126%
Hagnaður (-tap) ársins		-3.066.953	11.313.669	-14.380.622	-127%

TCP 21.1 - IXA
Rekstrarreikningur - Sundurliðanir

Rekstrarreikningur - Tekjur	Skýring	2020	2019	Frávik	
				Kr.	%
Tekjur					
Miðasala					
Íslandsmótið		1.626.150	1.938.183	-312.033	-16%
Ársmiðar		0	0	0	0%
Bikarkeppnin		0	0	0	0%
Evrópukeppni UEFA fyrir félagslið		0	0	0	0%
Aðrir leikir (innanhússmót, vináttuleikir o.fl.)		0	0	0	0%
Miðasala samtals		1.626.150	1.938.183	-312.033	-16%
Auglýsingar og samstarfsaðilar (sponsorar)					
Aðalsamstarfsaðili (aðalsponsor)		0	0	0	0%
Aðrir samstarfsaðilar (sponsorar)		0	0	0	0%
Auglýsingaskilti við velli og önnur mannvirki		4.056.413	5.694.563	-1.638.150	-29%
Aðrar auglýsingatekjur		0	0	0	0%
Annað		0	0	0	0%
Auglýsingar og samstarfsaðilar (sponsorar) samtals		4.056.413	5.694.563	-1.638.150	-29%
Útsendingarréttur (sjónvarp, útvarp o.fl.)					
Íslandsmótið		0	0	0	0%
Bikarkeppnin		0	0	0	0%
Evrópukeppnir		0	0	0	0%
Aðrir leikir (innanhússmót, vináttuleikir o.fl.)		0	0	0	0%
Útsendingarréttur (Sjónvarp, útvarp o.fl.) samtals		0	0	0	0%
Söluvarningur og veitingar					
Söluvarningur		0	0	0	0%
Sala á rétti til veitingasölu		0	0	0	0%
Veitingasala		0	0	0	0%
Annað...		0	0	0	0%
Söluvarningur og veitingar samtals		0	0	0	0%
Leigutekjur					
Leigutekjur		0	0	0	0%
Leigutekjur samtals		0	0	0	0%

TCP 21.1 - IXA/2
Rekstrarreikningur - sundurliðanir

Rekstrarreikningur - Tekjur	Skýring	2020	2019	Frávik	
				Kr.	%
Aðrar rekstrartekjur					
Samningsgreiðslur/framlög sveitarfélaga		2.700.000	2.429.969	270.031	11%
Framlag frá UEFA					
Evrópukeppnir (greiðslur frá UEFA vegna þátttöku)		0	0	0	0%
Framlag UEFA til barna- og unglíngastarfs		0	0	0	0%
Annað		0	0	0	0%
Framlög frá KSÍ					
Framlag v. barna- og unglíngastarfs		0	0	0	0%
Framlag v. mannvirkja		0	0	0	0%
Framlag v. árangurs landsliða		0	0	0	0%
Framlag vegna leyfiskerfis		0	0	0	0%
Annað		6.147.390	1.192.240	4.955.150	416%
Félagaskipti					
Tekjur vegna félagaskipta leikmanna (seldir leikmenn)		0	0	0	0%
Leigutekjur vegna leikmanna		0	0	0	0%
Annað		0	0	0	0%
Ársgjöld iðkenda (æfingagjöld)		62.125	7.453.178	-7.391.053	-99%
Framlög þriðja aðila (ekki sponsor)					
Gjafir		0	0	0	0%
Styrkir og framlög		13.483.881	18.887.180	-5.403.299	-29%
Áhugamanna- og unglíngakeppnir		5.797.725	16.966.303	-11.168.578	-66%
Verðlaunafé (mót innanlands)		600.000	0	600.000	0%
Aðrar tekjur		887.911	1.492.662	-604.751	-41%
Þátttaka í launakostnaði		2.084.016	0	2.084.016	0%
Aðrar rekstrartekjur samtals		31.763.048	48.421.532	-16.658.484	-34%
Heildartekjur		37.445.611	56.054.278	-18.608.667	-33%

TCP 21.1 - IXA/3
Rekstrarreikningur - sundurliðanir

Rekstrarreikningur - Gjöld	Skýring	2020	2019	Frávik	
				Kr.	%
Vörunotkun					
Sjúkravörur		0	0	0	0%
Búningar, boltar o.fl.		1.910.517	3.045.714	-1.135.197	-37%
Aðrar vörur		35.720	0	35.720	0%
Vörunotkun samtals		1.946.237	3.045.714	-1.099.477	-36%
Laun og tengd gjöld					
<i>Launakostnaður leikmanna</i>					
Verktakagreiðslur		0	0	0	0%
Launagreiðslur					
Grunnlaun		6.697.194	1.882.546	4.814.648	256%
Bónusgreiðslur		0	0	0	0%
Dagpeninga- og ökutækjagreiðslur		1.990.418	1.545.458	444.960	29%
Aðrar greiðslur		0	0	0	0%
Launatengd gjöld (Mótframlag í lífeyrissjóð og tryggingagj.)		1.251.061	1.113.607	137.454	12%
<i>Starfsmannakostnaður á skrifstofu</i>					
Verktakagreiðslur		0	0	0	0%
Launagreiðslur, dagpeningar, ökutækjastyrkur		0	0	0	0%
Launatengd gjöld (Mótframlag í lífeyrissjóð og tryggingagj.)		0	0	0	0%
<i>Starfsmannakostnaður við meistaraflokk karla</i>					
Verktakagreiðslur		0	0	0	0%
Launagreiðslur, dagpeningar, ökutækjastyrkur		4.200.358	5.139.037	-938.679	-18%
Launatengd gjöld (Mótframlag í lífeyrissjóð og tryggingagj.)		547.282	836.986	-289.704	-35%
<i>Starfsmannakostnaður við aðra flokka ka. og kvennafl.</i>					
Verktakagreiðslur		0	0	0	0%
Launagreiðslur, dagpeningar, ökutækjastyrkur		7.461.711	9.889.731	-2.428.020	-25%
Launatengd gjöld (Mótframlag í lífeyrissjóð og tryggingagj.)		993.415	1.396.505	-403.090	-29%
<i>Annar starfsmannakostnaður</i>					
Verktakagreiðslur		233.895	4.726.100	-4.492.205	-95%
Launagreiðslur, dagpeningar, ökutækjastyrkur		0	0	0	0%
Launatengd gjöld (Mótframlag í lífeyrissjóð og tryggingagj.)		0	0	0	0%
Laun og launatengd gjöld samtals		23.375.334	26.529.970	-3.154.636	-12%
Rekstur mannvirkja					
Húsaleiga		0	0	0	0%
Rafmagn, hiti og vatn		0	0	0	0%
Viðhald		0	0	0	0%
Tryggingar		0	0	0	0%
Fasteignagjöld		0	0	0	0%
Ræsting og hreinlætisvörur, sorphreinsun		0	0	0	0%
Öryggisþjónusta		0	0	0	0%
Annar húsnæðiskostnaður		0	0	0	0%
Annað....		0	0	0	0%
Rekstur mannvirkja samtals		0	0	0	0%

TCP 21.1 - IXA/4
Rekstrarreikningur - sundurliðanir

Rekstrarreikningur - Gjöld	Skýring	2020	2019	Frávik	
				Kr.	%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður					
Símakostnaður		0	0	0	0%
Pappír, prentun, ritföng og burðargjöld		30.290	16.056	14.234	89%
Tölvukostnaður		0	0	0	0%
Endurskoðun og reikningskilapjónusta		383.161	66.733	316.428	474%
Lögfræðipjónusta		0	0	0	0%
Önnur aðkeypt þjónusta		0	0	0	0%
Fundir og ráðstefnur		0	0	0	0%
Áhöld og tæki		74.390	29.288	45.102	154%
Gjafir og styrkir		11.495	0	11.495	0%
Risna		0	0	0	0%
Ýmis skrifstofukostnaður		0	0	0	0%
Annað...		74.295	817.151	-742.856	-91%
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður samtals		573.631	929.228	-355.597	-38%
Annar rekstrarkostnaður					
Kappleikjakostnaður					
Vallarleiga		0	0	0	0%
Miðasala, öryggisgæsla og sjúkravakt		0	0	0	0%
Dómarakostnaður		0	0	0	0%
Skemmtidagskrá á leikjum		0	0	0	0%
Bætur til andstæðinga		0	0	0	0%
Ferðakostnaður, æfingabúðir og hótélkostnaður		3.893.076	4.709.042	-815.966	-17%
Annað		0	0	0	0%
Útsendingarréttur (Sjónvarp, útvarp o.fl.)		0	0	0	0%
Félagaskipti					
Gjöld vegna félagaskipta leikmanna (keyptir leikmenn)		0	0	0	0%
Leigugreiðsla fyrir leikmenn		0	0	0	0%
Greiðslur til umboðsmanna		0	0	0	0%
Annað		0	0	0	0%
Kostnaður vegna áhugamanna- og unglíngakeppna		1.455.273	4.180.318	-2.725.045	-65%
Auglýsingar		91.596	111.684	-20.088	-18%
Söluvarningur og veitingar		0	0	0	0%
Leigugjöld		0	0	0	0%
Rekstur bifreiða		0	0	0	0%
Annar kostnaður leikmanna		8.785.885	6.766.370	2.019.515	30%
Annar rekstrarkostnaður samtals		14.225.830	15.767.414	-725.618	-5%
Afskriftir og niðurfærsla					
Verðgildi leikmanna		0	0	0	0%
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	0	0	0	0%
Afskriftir og niðurfærsla samtals		0	0	-725.618	0%
Heildargjöld		40.121.032	46.272.326	-6.151.294	-13%

TCP 21.1 - IXB
Efnahagsreikningur

Efnahagsreikningur	Skýring	2020	2019	Frávik	
				Kr.	%
Eignir					
Fastafjármunir					
Leikmenn	6	0	0	0	0%
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	863.187	863.187	0	0%
Eignarhlutar í dóttur- og hlutdeildarfélögum	7	0	0	0	0%
Fjárfestingaverðbréf		0	0	0	0%
Skuldabréfaeign og aðrar langtímakröfur		0	0	0	0%
Fastafjármunir alls		863.187	863.187	0	0%
Veltufjármunir					
Vörubirgðir	8	0	0	0	0%
Viðskiptakröfur	9	5.035.817	3.260.646	1.775.171	54%
Kröfur á tengda aðila	17	0	0	0	0%
Aðrar skammtímaskröfur	10	0	0	0	0%
Handbært fé	11	51.907	3.814.745	-3.762.838	-99%
Veltufjármunir alls		5.087.724	7.075.391	-1.987.667	-28%
Samtals eignir		5.950.911	7.938.578	-1.987.667	-25%
Skuldir og eigið fé					
Eigið fé	12				
Hlutfé		0	0	0	0%
Endurmatsreikningur leikmanna		0	0	0	0%
Óráðstafað eigið fé (Ójafnað tap)		-2.590.154	476.796	-3.066.950	-643%
Eigið fé alls		-2.590.154	476.796	-3.066.950	-643%
Langtímaskuldir og skuldbindingar (> 1 ár)					
Skuldir við lánastofnanir	13	0	0	0	0%
Aðrar langtímaskuldir og skuldbindingar	14	0	0	0	0%
Langtímaskuldir og skuldbindingar alls		0	0	0	0%
Skammtímaskuldir (< eða = 1 ár)					
Skuldir við innlánsstofnanir		2.735.894	0	2.735.894	0%
Viðskiptaskuldir	15	1.612.866	1.183.464	429.402	36%
Næsta árs afborgun af langtímalánum	13	0	0	0	0%
Skuldir við tengda aðila	17	1.648.209	536.544	1.111.665	207%
Aðrar skammtímaskuldir	16	2.544.096	5.741.774	-3.197.678	-56%
Skammtímaskuldir alls		8.541.065	7.461.782	1.079.283	14%
Skuldir alls		8.541.065	7.461.782	1.079.283	14%
Samtals skuldir og eigið fé		5.950.911	7.938.578	-1.987.667	-25%

TCP 21.1 - IXC
Yfirlit um sjóðstreymi

	2020	2019
Rekstrarhreyfingar		
Afkoma fyrir fjármagnsliði og skatta	-2.675.421	9.781.952
Bakfærðir rekstrarliðir	0	0
Breyting rekstrartengdra eigna og skulda	-695.885	-6.429.620
Handbært fé frá rekstri án vaxta	-3.371.306	3.352.332
Innborgaðar vaxtatekjur	1.777	7.687
Greiddir vextir	-393.309	-457.410
Innborgaðar óreglulegar tekjur (gjöld)	0	0
Greiddir skattar	0	0
Handbært fé frá rekstri	-3.762.838	2.902.609
Fjárfestingahreyfingar		
Tekjur af sölu leikmanna	0	0
Kostnaður vegna leikmannakaupa	0	0
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna	0	0
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	0	0
Keyptar aðrar eignir	0	0
Söluverð annarra eigna	0	0
Fjárfestingahreyfingar alls	0	0
Fjármögnunarahreyfingar		
Hlutfjárukning	0	0
Arðgreiðslur	0	0
Hækkun/lækkun skammtímabankalána	0	0
Tekin ný langtímalán	0	0
Afborganir langtímalána	0	0
Fjármögnunarahreyfingar alls	0	0
Aukning (minnkun) handbærs fjár	-3.762.838	2.902.609
Handbært fé í upphafi árs	3.814.745	912.136
Handbært fé í lok árs	51.907	3.814.745

TCP 21.1 - /1 Skýringar

Skýringar

1. Grunnupplýsingar félags

Nafn, rekstrarform og skipulag:

Lögheimili:

Tímabil fjárhagsárs (frá, til) og lokadagur:

Knattspyrnudeild UMF Tindastóls
Víðigrund 5, 550 Sauðárkrókur
1. janúar - 31. desember 2020

Stjórn félagsins:

(rekstrarstjórn: yfirstjórn félagsins)

Nafn og heimilisfang	Staða	Kjörinn til
Sigurður Halldórsson	Formaður	30.9.2021
Magnús Helgason	Gjaldkeri	30.9.2021
Svavar Viktorsson	Ritari	30.9.2021
Sunna Björk Atladóttir	Varaformaður	30.9.2021
Hjörur E. Óskarsson	Meðsjórmandi	30.9.2021
Guðni Kristjánsson	Meðsjórmandi	30.9.2021
Magnús G. Jóhannsson	Meðsjórmandi	30.9.2021
Guðný Axelsdóttir	Meðsjórmandi	30.9.2021

Aðalstjórn félagsins:

(stefnumótandi ákvarðanir: eftirlitsstörf)

Nafn og heimilisfang	Staða	Kjörinn til

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Knattspyrnudeildar UMF Tindastóls fyrir árið 2020 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

TCP 21.1 - /2 Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Skráning tekna

Tekjur eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar eða verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi flyst yfir til kaupanda. Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttá.

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaþrósentu.

Leigusamningar

Leigusamningar eru flokkaðir sem fjármögnunarleigusamningar þegar samningsskilmálar gera ráð fyrir að verulegur hluti áhættunnar og hagur af eignarréttindum er framseldur leigukaupa. Eignir samkvæmt fjármögnunar- og kaupleigusamningum eru færðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna og afskrifaðar á líftíma þeirra. Skuldbinding við leigusala er færð til skuldar í efnahagsreikningi. Aðrir leigusamningar eru flokkaðir sem rekstrarleigusamningar og leigugreiðslur gjaldfærðar á því tímabili sem þær tilheyra.

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Eignir þar sem eignarréttur er bundinn öðrum samkvæmt samningi um fjármögnunarleigu eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma á sama grunni og eignir með fullum eignarrétti.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söluverðs og bókfærðs verðs eigna á söludegi.

TCP 21.1 - /3
Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

TCP 21.1 - /4
Skýringar

3. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:

	Núverandi ár	Fyrri ár
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	1.777	7.687
Vaxtatekjur af skuldabréfaeign		
Söluhagnaður hlutabréfa		
Arður		
Gengishagnaður		
Vaxtatekjur frá tengdum félögum		
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum		
Niðurfelldar skuldir		1.981.440
Samtals	1.777	1.989.127

Fjármagnsgjöld greinast þannig:

	Núverandi ár	Fyrri ár
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum við lánastofnanir		
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum		
Vaxtagjöld af fjármögnunarleigusamningum		
Vaxtagjöld til tengdra aðila		
Sölutap hlutabréfa		
Gengistap	-236.259	-65.990
Seðilgjöld og þjónustugjöld banka	-13.751	-49.303
Þinglýsingar		
Dráttarvaxtagjöld	-116.987	-305.590
Önnur vaxtagjöld	-26.312	-36.527
Samtals	-393.309	-457.410

4. Laun og annar starfsmannakostnaður

	Núverandi ár	Fyrri ár
Laun	20.349.681	22.447.982
Hlunnindi	0	0
Lífeyrissjóður	1.680.393	2.007.591
Önnur launatengd gjöld	1.111.365	1.339.507
Annar starfsmannakostnaður	233.895	734.890
Samtals	23.375.334	26.529.970

Engin laun voru greidd til stjórnenda á árinu 2020.

TCP 21.1 - /5 Skýringar

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Fasteignir	Bifreiðar	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð í ársbyrjun	863.187	0	0	863187
Selt og aflagt á árinu	0	0	0	0
Viðbætur á árinu	0	0	0	0
Kostnaðarverð í árslok	863.187	0	0	863187
Afskrifað í ársbyrjun	0	0	0	0
Afskrifað á árinu	0	0	0	0
Selt og aflagt á árinu	0	0	0	0
Afskrifað í árslok	0	0	0	0
Bókfært verð í ársbyrjun	863.187	0	0	863187
Bókfært verð í árslok	863.187	0	0	863187

Afskriftarhlutföll 0 10-30% 20-35%

Fasteignamat og váttryggingamat eigna félagsins í árslok greinast þannig:

	Fasteignamat	Váttryggingamat
Fasteignir og lóðir	0	0
Vélar og tæki, eignatryggingar	0	0
Aðrar lausafjártryggingar	0	0

6. Leikmenn

	Núverandi ár	Fyrri ár
Bókfært verðleikmanna í ársbyrjun	0	0
Eignfærðir leikmenn á árinu	0	0
Seldir og aflagðir leikmenn á árinu	0	0
Afskrifað á árinu	0	0
Matsbreytingar	0	0
Bókfært verð leikmanna í árslok	0	0

TCP 21.1 - /6 Skýringar

7. Eignarhlutar í dóttur- og hlutdeildarfélögum

*Fjárfestingar félagsins og dótturfélaga verði aðgreindar í skýringunum.
Hver lögaðili, sem félagið hefur veruleg ítök í stjórn (á með beinum eða óbeinum hætti 20% eða meira á aðalfundi) er álitinn vera fjárfesting eða dótturfyrirtæki*

Eignarhlutur í dótturfélögum	Hlutdeild	Nafnverð	Megin starfsemi

Eignarhlutur í hlutdeildarfélögum	Hlutdeild	Nafnverð	Megin starfsemi

	Núverandi ár	Fyrri ár
Staða í ársbyrjun	0	0
Keypt á árinu	0	0
Selt á árinu	0	0
Afskrift af yfirverði	0	0
Hlutdeild í afkomu	0	0
Samtals	0	0

Sundurliðun á hlutdeilt í afkomu og eigin fé greinist þannig:

Dótturfélög:	Afkoma		Eigið fé	
	Núverandi ár	Fyrri ár	Núverandi ár	Fyrri ár

Hlutdeildarfélög:

8. Vörubirgðir

	Núverandi ár	Fyrri ár
Rekstrarvörubirgðir	0	0
Búningar	0	0
Knettir	0	0
Annað	0	0
Samtals	0	0

9. Viðskiptakröfur

	Núverandi ár	Fyrri ár
Innlendar viðskiptakröfur	5.035.817	3.260.646
Erlendar viðskiptakröfur	0	0
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	0	0
Samtals	5.035.817	3.260.646

TCP 21.1 - /7
Skýringar

10. Aðrar skammtímakröfur

	Núverandi ár	Fyrri ár
Kröfur vegna félagaskipta	0	0
Erlendar kröfur vegna félagaskipta	0	0
Kröfur á aðra umsækjendur leyfiskerfisins	0	0
Fyrirframgreiddur kostnaður	0	0
Afallnar tekjur	0	0
Annað	0	0
Samtals	0	0

11. Handbært fé

	Núverandi ár	Fyrri ár
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	51.907	3.814.745
Óbundnar bankainnstæður í erlendri mynt	0	0
Sjóðir	0	0
Samtals	51.907	3.814.745

12. Eigið fé

	Hlutfé	Sérstakt endurmat	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2019	0	0	-10.836.873	-10.836.873
Nýtt hlutfé	0	0	0	0
Endurmat leikmanna	0	0	0	0
Aðrar breytingar	0	0	0	0
Hagnaður/(tap) ársins	0	0	11.313.669	11.313.669
Eigið fé 1.1.2020	0	0	476.796	476.796
Nýtt hlutfé	0	0	0	0
Endurmat leikmanna	0	0	0	0
Aðrar breytingar	0	0	0	0
Hagnaður/(tap) ársins	0	0	-3.066.953	-3.066.953
Eigið fé 31.12.2020	0	0	-2.590.157	-2.590.157

13. Lánastofnanir

Samningsaðili	Samnings-tími	Lánsfjárupphæð	Næsta árs afborgun	Staða lána í árslok
Samtals			0	0

	Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir	
Afborganir 201X	
Afborganir 201X+1	
Afborganir 201X+2	
Afborganir 201X+3	
Afborganir síðar	
Samtals	0

TCP 21.1 - /8
Skýringar

14. Aðrar langtímaskuldir og skuldbindingar

	Núverandi ár	Fyrri ár
Skuldir vegna félagaskipta	0	0
Annað	0	0
Annað	0	0
Samtals	0	0

15. Viðskiptaskuldir

	Núverandi ár	Fyrri ár
Innlendar viðskiptaskuldir	1.612.866	1.183.464
Erlendar viðskiptaskuldir	0	0
Samþykktir vixlar vegna viðskiptaskulda	0	0
Samtals	1.612.866	1.183.464

16. Aðrar skammtímaskuldir

	Núverandi ár	Fyrri ár
Skuldir við starfsmenn	0	0
Ógreidd laun og launatengd gjöld	1.544.096	1.406.774
Ógreiddir bónusar	0	0
Innlendar skuldir vegna félagaskipta	0	0
Erlendar skuldir vegna félagaskipta	0	0
Fyrirframinnheimtar tekjur	1.000.000	4.335.000
Skuldir við opinbera aðila	0	0
Ársmiðar	0	0
Auglýsingar	0	0
Annað	0	0
Annað	0	0
Samtals	2.544.096	5.741.774

Liðir, sem nema hærri upphæð en 20% af heildinni skulu sýndir sérstaklega

TCP 21.1 - /9 Skýringar

17. Viðskipti við tengda aðila (hluthafa, eigendur, tengd fyrirtæki, stjórn, stjórnarmenn)

Tengdir aðilar eru þeir aðilar sem hafa umtalsverð áhrif á félagið, beint eða óbeint, þ.m.t. móðurfélag, eigendur og fjölskyldur þeirra, stórir fjárfestar, lykilstarfsmenn og fjölskyldur sem og aðilar sem er stjórnað af eða eru verulega háðir félaginu, s.s. hlutdeildarfélög og samrekstrarfélög. Viðskipti við tengda aðila hafa verið gerð á sambærilegum grundvelli og viðskipti við ótengda aðila.

Nafn	Eðli og umfang viðskipta
UMF Tindastóll Aðalstjórn	Styrkir frá sveitarfélagi koma frá aðalstjórn
Barna og unglíngaráð kd Tindastóls	Sjálfstæð deild innan Tindastóls sem sér um þjálfaun barna og ungmenn

Viðskipti við tengd félög árið 2020

	Keypt þjónusta og vörur	Seld þjónusta og vörur	Kröfur	Skuldir
UMF Tindastóll Aðalstjórn	0	0	0	892.566
Barna og unglíngaráð kd. Tinastóls	0	0	0	755.643
Félag 3, tengt hvernig	0	0	0	0
Félag 4, tengt hvernig	0	0	0	0
	0	0	0	1.648.209

Viðskipti við tengd félög árið 2019:

	Keypt þjónusta og vörur	Seld þjónusta og vörur	Kröfur	Skuldir
UMF Tindastóll Aðalstjórn	0	0	0	536.544
Barna og unglíngaráð kd. Tinastóls	0	0	0	0
Félag 3, tengt hvernig	0	0	0	0
Félag 4, tengt hvernig	0	0	0	0
	0	0	0	536.544

18. Upplýsingaskrá um leikmenn

Sjá upplýsingatöflu skv. uppsetningu KSÍ í Tækjakassa

19. Félagaskipti

Sjá félagaskiptatöflur skv. uppsetningu KSÍ í Tækjakassa

TCP 21.1 - /10
Skýringar

20. Ábyrgðir og önnur mál

Engar ábyrgðaskuldbindingar hvíla á félaginu.

21. Atburðir eftir reikningskiladag