

Hestamannafélagið Fákur

Ársreikningur
2019

Hestamannafélagið Fákur
Brekkaás 5
110 Reykjavík
Kt. 520169-2969

Efnisyfirlit

	Bls.		Bls.
Skýrsla og áritun stjórnar	3	Efnahagsreikningur	6
Áritun skoðunarmanns	4	Skýringar	7
Rekstrarreikningur	5		

Skýrsla og áritun stjórnar

Ársreikningur Hestamannafélagsins Fáks fyrir árið 2019 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og skýringar. Skv. lögum um ársreikninga ber félaginu ekki að birta sjóðstreymisýfirlit.

Tap félagsins á árinu 2019 nam kr. 29,9 milljónum króna. Skýrist tap félagsins á árinu að mestu leiti af niðurfærslu viðskiptakrafna. Stjórn félagsins hefur farið ýtarlega yfir gæði viðskiptakrafna félagsins og er þessi niðurfærsla niðurstaðan eftir þá vinnu. Stærsti hluti niðurfærslu viðskiptakrafna er niðurfærsla á kröfu á Reykjavíkurborg vegna framkvæmda á svæði félagsins eða um 26 milljónir. Á fundi Borgarráðs Reykjavíkurborgar 17. september 2020 var samþykkt að ráðstafa 22 milljónum til framkvæmda á svæði Fáks og Reykjavíkurborgar í Víðidal. Eignir félagsins nema kr. 550,9 milljónum skv. efnahagsreikningi félagsins og bókfært eigið fé í árslok er kr. 500,2 milljónir.

Á árinu 2019 upplýstist að mistök hefðu verið gerð við uppgjör ársins 2018. Samanburðartölur ársins 2018 hafa því verið leiðréttaðar til samræmis við þá leiðréttingu. Auk þess koma fram áhrif af breyttri reikningsskilaaðferð við mat og afskriftir eigna, auk áhrifa frá breyttu uppgjorsformi Reiðhallarinnar í Víðidal. Tap ársins 2018 er því metið kr. 21,4 milljónir í stað hagnaðar upp á kr. 0,8

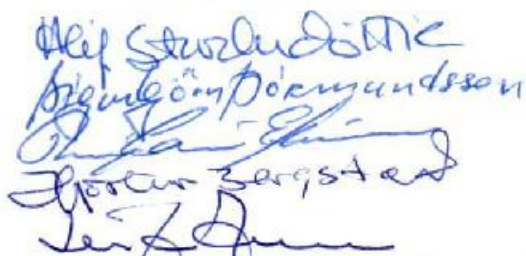
Stjórn félagsins hefur einnig breytt reikningsskilaaðferð við mat á eignum félagsins. Félagið mun hér eftir uppfæra eignir félagsins í samræmi við fasteignamat sem birt er í upphafi næsta árs eftir lok reikningsskilaárs. Áhrif breyttrar reikningsskilaaðferðar við mat á eignum, auk leiðréttingar á virði eigna hækkar virði eigin fjár um kr. 45,9 milljónir árið 2018, frá áður birtu uppgjöri.

Það er álit stjórnar hestamannafélagsins Fáks að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok 2019, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Stjórn félagsins og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Reykjavík, 21. september 2020

Stjórn hestamannafélagsins Fáks



Framkvæmdastjóri hestamannafélagsins Fáks



Hestamannafélagið Fákur

Áritun skoðunarmanns án endurskoðunar eða könnunar

Ársreikningur Hestamannafélagsins Fáks fyrir árið 2019 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og skýringar. Skv. lögum um ársreikninga ber félaginu ekki að birta sjóðstreymisýfirlit.

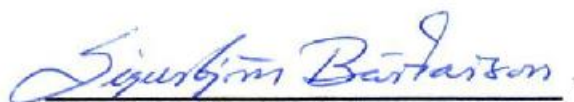
Stjórn og framkvæmdastjóri bera ábyrgð á gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga, sem og bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum sem ársreikningurinn byggir á. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins.

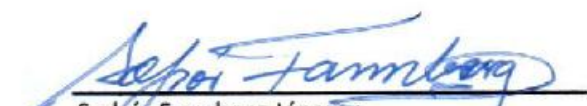
Undirritaðir skoðunarmenn hafa farið yfir ársreikning hestamannafélagsins Fáks, fundargerðir stjórnar á starfsárinu og þá samninga sem skuldbinda félagið á einhvern hátt.

Það er álit skoðunarmanna félagsins að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu hestamannafélagsins Fáks á tímabilinu frá 01.01.2019 til 31.12.2019, efnahagi þess þann 31.12.2019 og sé í samræmi við lög, samþykktir félagsins og góða reikningsskilavenju.

Við höfum ekki endurskoðað ársreikninginn og veitum þar af leiðandi ekki álit byggt á endurskoðun.

Reykjavík, 18. september 2020


Sigurbjörn Bárðarson


Sæþór Fannberg Jónsson

Rekstrarreikningur ársins 2019

	Skýr.	2019	2018
Rekstrartekjur			
Félagsgjöld (innborgað á árinu)		8.171.500	6.984.800
Félagsheimili Fáks	3.	2.824.926	6.750.000
Reiðhöllin í Víðidal	4.	28.718.929	26.023.802
Brekknáás 9	5.	304.808	0
Almannadalur	6.	512.597	0
Keppnisvellir	7.	1.164.000	0
Félagsstarf	8.	7.515.391	73.341.421
Nefndarstarf	9.	31.876.205	19.860.346
Aðrar tekjur		781.051	
Rekstrartekjur alls		81.869.407	132.960.369
Rekstrargjöld			
Félagsheimili Fáks		4.732.303	9.890.199
Reiðhöllin í Víðidal	4.	27.524.618	27.600.021
Brekknáás 9	5.	387.016	0
Almannadalur	6.	1.079.431	3.375.734
Keppnisvellir	7.	1.717.855	2.771.381
Félagsstarf	8.	12.523.785	79.336.136
Nefndarstarf	9.	25.610.686	18.177.342
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	10.	1.704.453	2.057.492
Rekstrargjöld alls		75.280.147	143.208.305
Rekstrarhagnaður (rekstrartap) fyrir fjármagnskostnað		6.589.260	(10.247.936)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Fjármunatekjur		23.179	232.063
Fjármagnsgjöld		(2.623.914)	(3.883.367)
		(2.600.735)	(3.651.304)
Rekstrarhagnaður (rekstrartap) fyrir afskriftir		3.988.525	(13.899.240)
Afskriftir fastafjármuna		(4.873.742)	(4.303.242)
Afskriftir viðskiptakrafna		(28.236.839)	(3.172.500)
Varúðarniðurfærsla viðskiptakrafna		(778.380)	
		(33.888.961)	(7.475.742)
Afkoma ársins	17.	(29.900.436)	(21.374.982)

Efnahagsreikningur 31.12.2019

Eignir	Skýr.	31.12.2019	31.12.2018
Fastafjármunir			
Áhöld og aðrir rekstrarfjármunir	11.	2.880.290	4.089.747
Hesthús á Vatnsveituvegi	12.	24.887.500	15.985.000
Félagsheimili á Vatnsveituvegi	12.	64.276.000	63.060.500
Skeiðvöllur og mannvirki	12.	339.057.000	323.145.000
Hvammsvöllur	12.	98.500.000	91.250.000
Lóð í Almannadal	12.	7.450.000	7.100.000
Fasteign Brekknaási 9	12., 17.	7.671.047	8.165.000
		<u>544.721.837</u>	<u>512.795.247</u>
Áhættufjármunir			
Eignarhlutur í LM 2018 ehf.	13.	500.000	500.000
		<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	14., 17.	4.994.658	36.791.150
Aðrar skammtímakröfur og fyrirfram greiddur kostnaður		300.125	359.668
Handbært fé		358.462	0
		<u>5.653.245</u>	<u>37.150.818</u>
Eignir samtals		<u>550.875.082</u>	<u>550.446.065</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	17., 18.	500.195.444	495.600.224
		<u>500.195.444</u>	<u>495.600.224</u>
Langtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir	15.	19.608.220	21.044.138
		<u>19.608.220</u>	<u>21.044.138</u>
Skammtímaskuldir			
Yfirdráttarlán		4.821.298	2.872.254
Viðskiptaskuldir	16.	24.227.737	26.556.420
Næsta árs afborganir langtímalána		1.429.032	1.429.032
Aðrar skammtímaskuldir og fyrirfram innheimtar tekjur	16.	593.351	2.943.997
		<u>31.071.418</u>	<u>33.801.703</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>550.875.082</u>	<u>550.446.065</u>

Skýringar

1. Almennar upplýsingar um starfsemi félagsins

Hestamannafélagið Fákur er hestamannafélag og felst starfsemi félagsins í þjónustu við félagsmenn, sem og hagsmunagæslu fyrir hönd þeirra, rekstur eigna félagsins og utnumhald um félagsstarf félagsins

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur hestamannafélagsins Fáks er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum og byggir í meginatriðum á kostnaðarverðsreglu með þeirri undantekningu á fasteignir og lóðir eru endurmetnar miðað við fasteignamat hverju sinni.

Reikningsskilaaðferð við mat á eignum er breytt á árinu 2019 og hafa samanburðartölur vegna fyrra árs verið aðlagðar til samræmis við breytta aðferðarfræði við mat á eignum.

b. Innlausn tekna

- Leigutekjur fasteigna og aðrar rekstrartekjur eru færðar í rekstrarreikning þegar þær falla til.
- Félagsgjöld og tekjur af útgáfu reiðhallarlykla tekjufærast við greiðslu.
- Styrkir tekjufærast á því tímabili sem þeir falla til.

c. Handbært fé

Handbært fé samanstendur af bankainnistæðum hjá lánastofnunum.

d. Skekkjur frá fyrra ári

Á árinu 2019 upplýstist að mistök hefðu verið gerð við uppgjör ársins 2018. Styrkur vegna Landsmóts 2018 frá Reykjavíkurborg var oftalin um kr. 18.000.000.

Greiðsla frá Reykjavíkurborg kr. 19.000.000 vegna kaupa Reykjavíkurborgar á 45,2% hlut í Brekknaás 9, var einnig ranglega færð á viðskiptareikning Reykjavíkurborgar í stað þess að koma til frádráttar kaupverði Brekknaáss 9. Brekknaás 9 var því ofmetinn um kr. 19.000.000 í efnahagsreikningi ársins 2018.

Afskriftir ársins 2018 hækka rúma kr. 1 milljón vegna breyttrar reikningsskilaaðferðar við mat og afskriftir á eignum.

Áhrif af breyttri framsetningu á uppgjöri Reiðhallarinnar í Víðidal nema tæpum kr. 3.6 milljónum.

Tap ársins 2018 er því metið kr. 21,4 milljónir í stað hagnaðar upp á kr. 0,8 þúsund.

Áhrif þessara leiðréttinga, auk áhrifa vegna breytinga á mati á eignum á niðurstöðu rekstrar- og efnahagsreikning félagsins árið 2018 má sjá nánar í skýringu 17.

Skýringar frh.

2. Reikningskilaaðferðir frh.

e. Breyting á reikningskilaaðferð vegna mats á eignum félagsins

Breytt hefur verið um reikningsskilaaðferð við færslu fasteigna og lóða félagsins. Hafa samanburðartölur vegna fyrra árs verið aðlagðar í samræmi við breytta aðferðarfræði við mat á eignum.

Fasteignir og lóðir félagsins eru eftir breytingu færðar á gangvirði í samræmi við heimild í 31. gr. laga um ársreikninga en aðrir rekstrarfjármunir á kostnaðarverði, að frádregnum uppsöfnuðum afskriftum og virðisrýrnun ef við á. Sbr. 31. gr. laga um ársreikninga fer þetta endurmat fram á hverju ári. Til grundvallar matinu er lagt fasteignamat eignanna sem birt er í upphafi næsta árs eftir lok reikningsskilaárs. Endurmat er fært á sérstakann endurmatsreikning í eigin fé. Afskriftir eru reiknaðar á hverju ári af endurmetnu verði fasteigna.

Markmiðið með breytingunni er að ársreikningur félagsins gefi sem gleggsta mynd af fjárhagsstöðu þess. Nánar er gerð grein fyrir áhrifum þessarar breytingar á ársreikning félagsins í skýringu 12. og 17.

f. Varanlegir rekstrarfjármunir

Áhöld og aðrir rekstrarfjármunir

Áhöld og aðrir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Við skoðun á grundvelli eignfærslu áhalda og tækja í uppgjöri félagsins árið 2018 var tekin ákvörðun um að leiðrétta eignfærslu félagsins á áhöldum og tækjum. Nánar er gerð grein fyrir þessari leiðréttingu í skýringu 17.

Afskriftartími:

Áhöld og aðrir rekstrarfjármunir	10 ár	10%
--	-------	-----

Fasteignir

Eignir félagsins í fasteignum og lóðum eru færðar upp á fasteignamati sem birt er í upphafi næsta árs eftir lok reikningsskilaárs. Endurmat er fært á sérstakan endurmatsreikning í eigin fé. Afskriftir eru reiknaðar á hverju ári af endurmetnu verðmæti fasteigna. Sjá nánar í skýringu 2.e.

Afskriftartími:

Dómsskúr á gæðingavelli	10 ár	10%
Félagsheimili	33 ár	3%
Félagshesthús	20 ár	5%
Breknaás 9	10 ár	10%
Lóðir		engar afskriftir

g. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfum í heild. Kröfur sem eru endanlegar tapaðar eru færðar úr bókum félagsins.

h. Skattamál

Félagið er skilgreint sem félagasamtök og greiðir ekki skatta af starfsemi sinni.

Skýringar frh.

	2019	2018
3. Rekstur félagsheimilis Fáks		
Tekjur af rekstri félagsheimilis		
Leigutekjur félagsheimilis	1.666.081	1.750.000
Styrkur vegna fasteignagjalda / viðhalds.....	1.158.845	5.000.000
Tekjur af rekstri félagsheimilis alls	<u>2.824.926</u>	<u>6.750.000</u>
Kostnaður af rekstri félagsheimilis		
Rafmagn og hiti.....	(320.876)	(345.450)
Fasteignagjöld, vatns og fráveitugjöld	(1.456.858)	(1.087.309)
Öryggis- og aðgangskerfi	(281.602)	(551.484)
Ræsting og hreinlætisvörur	(549.052)	(211.020)
Starfsmaður með sal	(573.950)	
Sorphirða	(192.325)	
Vátryggingar	(301.786)	(212.000)
Viðhald félagsheimilis	(312.666)	(7.482.936)
Meindýraeyðir	(61.761)	
Rekstrarvörur og smáverkfæri	(107.513)	
Gjaldfærð áhöld	(289.019)	
Auglýsingar	(60.891)	
Annar kostnaður	(224.004)	
Kostnaður af rekstri félagsheimilis alls	<u>(4.732.303)</u>	<u>(9.890.199)</u>
Afkoma félagsheimilis	<u>(1.907.377)</u>	<u>(3.140.199)</u>

4. Reiðhöllin í Víðidal

Samkvæmt samkomulagi Hestamannafélagsins Fáks við Borgarstjórnann í Reykjavík fh. Borgarsjóðs frá 1. janúar 1998, tók félagið alfarið við rekstri Reiðahallarinnar í Víðidal frá og með dagsetningu samkomlagsins. Jafnframt er þess getið í samkomulaginu að félagið beri ábyrgð á rekstri Reiðahallarinnar

Ekki er gerður sértakur ársreikningur fyrir rekstur reiðahallarinnar en tekju og kostnaðarliðir vegna reksturs hennar eru eftirfarandi:

	2019	2018
Tekjur af rekstri reiðhalla		
Reiðhöll styrkur	16.092.112	20.702.800
Sala auglýsinga í reiðhöll	2.630.000	
Reiðhallarlyklar	4.366.000	2.735.000
Leiga á reiðhöll vegna viðburða	3.843.717	
Leiga á reiðhöll vegna námskeiða	616.700	
Leigutekjur salar í reiðhöll	1.170.400	2.586.002
Tekjur af rekstri reiðhalla alls	<u>28.718.929</u>	<u>26.023.802</u>

Skýringar frh.

2019

2018

4. Reiðhöllin í Viðidal (frh.)

Kostnaður af rekstri reiðhallar

Laun og tengd gjöld	(12.478.708)	(10.419.156) 1.
Útilýsing	(130.508)	
Rafmagn	(1.330.900)	(2.267.330) 2.
Heitt/kalt vatn	(1.247.537)	(623.203) 2.
Öryggis og aðgangskerfi.....	(583.204)	(354.594) 2.
Sorphirða	(215.590)	
Eftirlitsgjald	(338.450)	
Leyfisgjöld	(210.000)	
Sími og nettenging	(125.673)	(193.728) 2.
Vátryggingar	(135.812)	(115.719) 2.
Viðhald áhalda	(59.288)	
Leyfisgjöld og annar kostnaður vegna skemmtanna	(163.976)	
Þrif á reiðhöll vegna viðburða	(867.000)	
Þrif vegna salarleigu í reiðhöll	(540.274)	
Þrif á reiðhöll	(1.770.455)	
Starfsmaður með sal	(573.950)	
Rekstrarvörur og smáverkfæri	(304.757)	
Gjaldfærð áhöld	(444.970)	
Ýmiss starfsmannakostnaður	(122.000)	
Viðhald	(1.788.221)	(6.395.476)
Annar kostnaður vegna reiðhallar	(116.288)	
Aðkeypt þjónustua - salur reiðhöll	0	(2.430.000)
Kostnaðarhlutdeild í skrifstofu- og stjórnunarkostnaði	(3.977.057)	(4.800.815)

Kostnaður af rekstri reiðhallar alls

(27.524.618) (27.600.021)

Afkoma af rekstri reiðhallar

1.194.311 (1.576.219)

1. Sundurliðun launa og launatengdra gjalda

Laun	(8.600.424)	(7.481.000)
Launatengd gjöld	(1.978.284)	(1.738.156)
Bífreiðastyrkur	(1.900.000)	(1.200.000)
Laun og launatengd gjöld alls	(12.478.708)	(10.419.156)

2. Breyting á framsetningu reikningsskila reiðhallar

Á árinu 2019 framsetningu ársreiknings Fáks breytt með þeim hætti að gerð er grein fyrir kostnaði vegna reksturs reiðhallarinnar í ársreikningi Fáks í stað þess að útbúinn sé sérstakur reikningur fyrir rekstur reiðhallarinnar. Bæði tekjur og gjöld vegna reksturs reiðhallar falla beint á Fák og er þessi breyting gerð til að betri heildarmynd fái á rekstur reiðhallarinnar. Þessi kostnaður var ekki settur fram í ársreikningi Fáks fyrir árið 2018 en er settur hér inn til að samanburðartölur ársins 2018 séu réttar.

Skýringar frh.

	2019	2018
5. Brekknaás 9		
Tekjur af rekstri Brekknaás 9		
Styrkur vegna fasteignagjalda	304.808	
Kostnaður af rekstri Brekknaás 9		
Fasteignagjöld / vatns og fráveitugjöld	(440.441)	
Útilýsing	(1.089)	
Rafmagn, hiti og kalt vatn	81.813	
Vátryggingar	(27.299)	
Kostnaður af rekstri Brekknaás alls	(387.016)	
Afkoma af rekstri Brekknaás 9	(82.208)	
6. Almannadalur		
Tekjur af rekstri Almannadals		
Styrkur vegna fasteignagjalda	512.597	
Kostnaður af rekstri Almannadals		
Fasteignagjöld	(512.597)	
Útilýsing	(13.086)	
Deiliskipulag Almannadal	(553.748)	
Kostnaður vegna Almannadals frá fyrra ári		(3.375.734)
Kostnaður af rekstri Almannadals alls	(1.079.431)	(3.375.734)
Afkoma af rekstri Almannadals	(566.834)	(3.375.734)
7. Keppnisvellir		
Tekjur af rekstri keppnisvalla		
Vallarstyrkur	1.164.000	0
Kostnaður af rekstri keppnisvalla		
Vatns- og fráveitugjöld	(6.820)	
Rafmagn	(64.703)	(2.771.381)
Vátryggingar	(21.560)	
Viðhald	(164.972)	
Sláttur	(416.850)	
Leiga á dómhúsi	(1.042.950)	
Kostnaður af rekstri keppnisvalla alls	(1.717.855)	(2.771.381)
Afkoma af rekstri keppnisvalla	(553.855)	(2.771.381)

Skýringar frh.

	2019	2018
8. Félagsstarf		
Tekjur af félagsstarfi		
Aðrar skemmtanir	0	1.650.000
Styrkur LM 2018	0	64.211.315
Aðstöðugjald reiðskóla	800.000	
Aðrir styrkir	957.537	2.237.030
Firmakeppni	615.000	352.030
Lottótekjur	841.242	561.000
Vísindaferð	91.000	
Veitingasala á viðburðum	3.313.612	3.415.046
Auglýsingar Fákssblað	897.000	915.000
Tekjur alls af félagsstarfi	7.515.391	73.341.421
Kostnaður af félagsstarfi		
Rafmagn Bústaðavegur	(374.572)	
Leyfis og aðildargjöld LH	(1.539.000)	(2.261.592)
Sportfengur	(472.300)	
Gjafir og styrkir	(150.000)	(75.000)
Snjómokstur	(415.260)	
Fákssblað	(766.651)	
Handsömun hesta	(110.404)	
Rekstur traktors	(917.113)	
Leyfisgjöld vegna skemmtanna	(113.185)	(657.407)
Uppskeruhátíð	(750.098)	
Gjárétt	(12.794)	
Harðarreið	(120.000)	
Heldri Fáksmenn	(153.552)	
Hrosskjötsveisla	(113.965)	
Þorablót	(62.154)	
Firmakeppni	(54.280)	
Undirbúningur undir Landsmót 2018	(1.357.866)	(73.072.699)
Gámadagar	(1.198.412)	(1.395.222)
Innkaup vegna veitingasölu	(3.762.179)	(1.288.461)
LH þing	0	(262.600)
Annar kostnaður	(80.000)	(323.155)
Kostnaður alls af félagsstarfi	(12.523.785)	(79.336.136)
Afkoma af félagsstarfi	(5.008.394)	(5.994.715)
9. Nefndarstarf		
a. Fræðslunefnd		
Tekjur af námskeiðshaldi	1.318.996	2.730.349
Kostnaður vegna námskeiðshalds	(921.636)	(1.315.588)
Leiga á reiðhöll	(113.088)	
Afkoma fræðslunefndar	284.272	1.414.761

Skýringar frh.

9. Nefndarstarf frh.	2019	2018
b. Herranefnd / herrakvöld		
Miðasala, happadrætti og veitingasala - herrakvöld	2.039.500	1.088.000
Kostnaður - herrakvöld	(701.411)	(1.097.739)
Afkoma herranefndar	1.338.089	(9.739)
c. Kvennanefnd		
Tekjur kvennanefndar		
Kvennareið	125.658	226.450
Miðasala og veitingasala - kvennakvöld	1.239.504	1.915.500
Kökuhlaðborð	0	22.000
Tekjur kvennanefndar alls	1.365.162	2.163.950
Kostnaður vegna kvennanefndar		
Kvennareið	0	(35.000)
Kvennakvöld	(876.957)	(1.837.120)
Kostnaður kvennanefndar alls	(876.957)	(1.872.120)
Afkoma kvennanefndar	488.205	291.830
d. Æskulýðsnefnd og félagshesthús		
Tekjur æskulýðsnefndar		
Styrkur til æskulýðsnefndar	3.023.000	1.500.000
Frístundastyrkur vegna námskeiða	1.446.150	
Barnanámskeið	1.806.004	133.500
Meistaradeild æskunnar	1.520.000	375.764
Líflandsmót	159.000	0
Æskan og hesturinn	0	368.125
Aðrar tekjur	0	405.011
Tekjur æskulýðsnefndar alls	7.954.154	2.782.400
Kostnaður æskulýðsnefndar		
Barnanámskeið	(1.806.004)	(1.660.225)
Annar fræðslu og útbreiðslukostnaður	(12.058)	(2.386.900)
Meistaradeild æskunnar	(1.394.373)	0
Líflandsmót	(40.266)	0
Æskan og hesturinn	(70.125)	(373.000)
Kostnaður æskulýðsnefndar alls	(3.322.826)	(4.420.125)
Afkoma æskulýðsnefndar	4.631.328	(1.637.725)
Félagshesthús		
Tekjur af rekstri félagshestshúss		
Leigutekjur félagshestshúss	3.763.750	5.220.000
Styrkur vegna fasteignagjalda	56.764	0
Tekjur af rekstri félagshestshúss alls	3.820.514	5.220.000

Skýringar frh.

9. Nefndarstarf frh.	2019	2018
Kostnaður af rekstri félagshesthúss		
Rafmagn og hiti.....	(270.151)	(536.543)
Fasteignagjöld, vatns og fráveitugjöld	(230.485)	(30.131)
Tryggingar	(121.699)	0
Viðhald félagshesthúss	(391.557)	(676.749)
Leiga á félagshesthúsi	(2.887.500)	
Annar kostnaður	(165.508)	
Hey, spænir og umsjón	(3.271.793)	(2.901.152)
Losun og förgun á taði	(62.000)	
Kostnaður af rekstri félagshesthúss alls	(7.400.693)	(4.144.575)
Afkoma félagshesthúss	(3.580.179)	1.075.425
Afkoma æskulýðsnefndar og félagshesthúss	1.051.149	(562.300)
e. Mótahald		
Vetrarleikar	222.895	581.350
T7 töltmót	215.700	
Reykjavíkurmeistaramót	5.312.062	3.023.398
Gæðingamót	500.600	1.104.750
Íslandsmót	5.201.802	
Tekjur af mótahaldi alls	11.453.059	4.709.498
Vetrarleikar	(155.000)	(354.047)
T7 töltmót	(118.540)	(359.510)
Reykjavíkurmeistaramót	(3.503.842)	(2.219.599)
Gæðingamót	(725.236)	(965.932)
Íslandsmót	(5.075.989)	(100.000)
Kynbótadómar	0	(224.595)
Þrígangsmót	(80.230)	
Almannadalsmót	(115.730)	(1.352)
Kostnaður af mótahaldi alls	(9.774.567)	(4.225.035)
Afkoma mótanefndar	1.678.492	484.463
f. Sýningar		
Tekjur af Stórsýningu Fáks (miðasala + veitingar)	3.924.820	1.166.149
Kostnaður af Stórsýningu Fáks	(2.499.508)	(1.102.160)
Afkoma sýninga	1.425.312	63.989
Afkoma nefndarstarfs		
Tekjur af nefndarstarfi alls	31.876.205	19.860.346
Kostnaður af nefndarstarfi alls	(25.610.686)	(18.177.342)
Afkoma nefndarstarfs alls	6.265.519	1.683.004

Skýringar frh.

10. Skrifstofu og stjórnunarkostnaður

Sími og burðargjöld.....	(366.594)	(724.585)
Ritföng, pappír og prentun	(251.411)	(1.280.400)
Kaffi og fundarkostnaður	(376.547)	(700.772)
Auglýsingar	(405.021)	(167.240)
Reikningshaldsleg aðstoð	(1.140.800)	(1.884.800)
Bókhaldskerfi	(200.504)	
Nettengingar	(403.781)	
Posaleiga + netgreiðslur	(230.814)	
Þjónustugjöld greiðslukorta	(351.431)	
Rekstur tölvukerfis	(84.760)	(1.236.513)
Tryggingar	(192.584)	(236.900)
Hreinlætisvörur	(557.637)	
Viðhald áhalda	(235.429)	
Gjaldfærð áhöld	(444.786)	
Seðilgjald	(63.298)	
Innheimtukostnaður viðskiptakrafna	(212.375)	
Innheimtukostnaður	(104.175)	
Aðkeypt þjónusta	0	(319.854)
Annar kostnaður	(59.563)	(307.243)
Kostnaðarhlutdeild Reiðhalla Víðidal	3.977.057	4.800.815
	<u>(1.704.453)</u>	<u>(2.057.492)</u>

11. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Áhöld og aðrir rekstrarfjármunir

	2019	2018
Kostnaðarverð	12.094.564	12.094.564
Eignfært á árinu	0	0
Afskrifað	8.004.817	6.795.361
Afskriftir ársins	1.209.456	1.209.456
Bókfært verð í árslok	<u>2.880.291</u>	<u>4.089.747</u>

12. Fasteignir

	Félagshesthús	Félagsheimili	Skelðvöllur
Bókfært verð í ársbyrjun	15.985.000	63.060.500	323.145.000
Endurmat miðað við fasteignamat ..	9.930.000	2.960.000	16.180.000
Afskriftir á árinu	(1.027.500)	(1.744.500)	(268.000)
	<u>24.887.500</u>	<u>64.276.000</u>	<u>339.057.000</u>
	Hvammsvöllur	Lóð Almannadal	Brekknáas 9*
Bókfært verð í ársbyrjun	91.250.000	7.100.000	8.165.000
Endurmat miðað við fasteignamat ..	7.250.000	350.000	130.333
Afskriftir á árinu	0	0	(624.286)
	<u>91.250.000</u>	<u>7.450.000</u>	<u>7.671.047</u>

* Á árinu 2018 var gerður samningur við Reykjavíkurborg um sölu á 45,2% hlut í Brekknaás 9. Afsali hafði ekki verið þinglýst í árslok 2019.

Skýringar frh.

12. Fasteignir frh.

Fasteigna- og brunabótamat 2020

	Fasteignamat	Lóðahlutammat	Fasteignamat alls	Brunabótamat
Félagshesthús	20.550.000	5.910.000	26.460.000	34.750.000
Félagsheimili	58.150.000	9.540.000	67.690.000	99.950.000
Skeiðvöllur og mannvirki	2.680.000	336.900.000	339.580.000	4.520.000
Hvammsvöllur		98.500.000	98.500.000	
Lóð Almennadal		7.450.000	7.450.000	
Brekknáas 9 (55% hlutur)	6.242.857	2.676.762	8.919.619	10.587.500
	<u>87.622.857</u>	<u>460.976.762</u>	<u>548.599.619</u>	<u>149.807.500</u>

13. Áhættufjármunir

LM 2018 ehf. er einkahlutafélag sem stofnað var á árinu 2018 til að halda utan um rekstur Landsmóts 2018 í Reykjavík.

14. Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur

	31.12.2019	31.12.2018
Viðskiptakröfur		
Viðskiptakröfur	8.124.208	8.102.940
Krafa á LM2018 ehf.	3.076.930	3.058.850
Viðskiptakröfur - Reykjavíkurborg		31.057.460
Styrkur Reykjavíkurborg		0
Varúðarniðurfærsla viðskiptakrafna.....	(6.206.480)	(5.428.100)
	<u>4.994.658</u>	<u>36.791.150</u>
Aðrar skammtímakröfur		
Aðrar skammtímakröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	300.125	359.668

15. Langtímalán

Brekknáas 9 er að veði fyrir langtímaláni félagsins. Eftirstöðvar lánsins voru 20.959.063. Lánveitandi er Íslandsbanki hf.

Afborganir lánsins skiptast með eftirfarandi hætti:	2020	1.429.032
	2021	1.429.032
	2022	1.429.032
	2023	1.429.032
	2024	1.429.032
	2025	1.429.032
	2026	1.429.032
	2027	1.429.032
	2028	1.429.032

Skýringar frh.

16. Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2019	31.12.2018
Viðskiptaskuldir.....	21.878.220	26.556.420
Greiðslukort	334.410	2.872.254
Reiðhöllin Víðidal	2.015.107	2.200.235
Ógreidd launatengd gjöld	378.071	501.527
Ógreidd önnur opinber gjöld	215.280	0
	<u>24.821.088</u>	<u>32.130.436</u>

17. Leiðrétting á uppgjöri 2018

Rekstrarreikningur

Hagnaður skv. uppgjöri 2018	877.295
Lr. mismunur á uppgjöri 2018	323.155
Offærður styrkur frá Reykjavíkurborg vegna LM2018	(18.000.000)
Hækkun afskrifta vegna breyttrar reikningsskilaaðferðar	(1.020.858)
Áhrif á rekstrarniðurstöðu vegna kostnaðar Reiðhallar	(3.554.574)
	<u>(21.374.982)</u>

Efnahagsreikningur - Eignir

Viðskiptakröfur - Reykjavíkurborg

Staða 31.12.2018 samkvæmt áður birtum ársreikningi	12.057.460
Leiðrétting á greiðslum frá Reykjavíkurborg	19.000.000
Lr. staða viðskiptareiknings við Reykjavíkurborg	<u>31.057.460</u>

Eignir - Brekknaás 9

Staða 31.12.2018 samkvæmt áður birtum ársreikningi	42.000.000
Leiðrétting á greiðslum frá Reykjavíkurborg	(19.000.000)
Lr. Eignfærsla Brekknaás 9 fyrir matsbreytingu	<u>23.000.000</u>

Efnahagsreikningur - Óráðstafað eigið fé

Óráðstafað eigið fé 31.12.2017	449.679.483
Leiðrétt afkoma ársins 2018.....	(21.374.982)
Endurmat eigna 2018	91.588.942
Leiðrétt mat á áhöldum og öðrum rekstrarvörum	(24.293.219)
	<u>495.600.224</u>

18. Óráðstafað eigið fé

Óráðstafað eigið fé 31.12.2018	495.600.224
Afkoma ársins	(29.900.436)
Endurmatsreikningur eigna	36.800.332
Leiðréttingar efnahagslykla	(2.304.676)
Óráðstafað eigið fé 31.12.2019	<u>500.195.444</u>

Skýringar frh.

19. Atburðir eftir reikningsskiladag

a. Endurfjármögnun og uppgreiðsla lána

Þann 13. febrúar 2020 tók félagið lán hjá Íslandsbanka, kr. 31.000.000 og greiddi með því upp eldra, óhagstæðara lán hjá Íslandsbanka, sem var með veði í Brekknaás 9. Íslandsbanki létti veðböndum af Brekknaás 9 en tók þess í stað veð í félagsheimili félagsins að Vatnsveituvegi. Færa þurfti veð af Brekknaás 9 svo unnt væri að þinglýsa afsali Reykjavíkurborgar af þeim hluta sem borgin keypti til baka af Brekknaás 9.

Eftirstöðvar lánsins hafa verið nýttar til að gera upp viðskiptaskuldir félagsins vegna framkvæmda og fjárfestinga á svæði félagsins.

b. Samningar um kaup á dómshúsi við Hvammsvöll

Samningar náðust um kaup á dómshúsi við Hvammsvöll sem settur var upp við Hvammsvöll fyrir Landsmót 2018. Hluta af eftirstöðvum endurfjármögnunar var varið í að gera upp við söluaðila dómshússins og samningar náðust um greiðslur á eftirstöðvum.

c. Samþykkt Borgarráðs Reykjavíkur

Á fundi sínum þann 17. september 2020 samþykkti Borgarráð Reykjavíkur að ráðstafa kr. 22 milljónum í fjárfestingaráætlun 2020 og 2021 vegna framkvæmda á svæði félagsins og Reykjavíkurborgar í Víðidal.

c. Heimsfaraldur Covid-19

Mjög óvenjulegar aðstæður hafa skapast í íslensku samfélagi vegna Covid-19 heimsfaraldursins. Við undirritun ársreiknings félagsins er til staðar töluverð óvissa um hvaða langtímaáhrif það mun hafa á félagið og félagsstarf þess.

Félagsstarf á vegum félagsins lá að miklum hluta niðri meðan samkomubann gildi. Leiga sala á vegum félagsins hefur legið niðri frá og viðburðum á vegum félagsins var aflýst. Skammtímaáhrif heimsfaraldursins eru töluverð á meðan samkomubanni stendur.

Upplýsingar um áætlað tjón félagsins af völdum Covid-19 hafa verið sendar til Reykjavíkurborgar.