

Heimili kvikmyndanna - Bíó P ses.

Ársreikningur 2023

Heimili kvikmyndanna ses.
Hverfisgötu 54
101 Reykjavík
kt. 580810-0120

Efnisyfirlit

Bls.

Áritun óháðs endurskoðanda	3
Skýrsla stjórnar	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymi	8
Skýringar	9

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Heimili kvikmyndanna - Bíó P ses.

Við höfum veitt faglega aðstoð við gerð ársreiknings ársins 2023 fyrir Heimili kvikmyndanna - Bíó P ses. 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 faglega aðstoð við gerð ársreiknings.

Við höfum notað faglega þekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar að því markmiði að aðstoða fyrirtækið við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga.

Við höfum fylgt fyrirmælum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlægni og faglega hæfni og varkárni.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Ársreikningur og þær upplýsingar sem koma fram í honum eru á ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra. Ársreikningur er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum stjórnenda félagsins

Þar sem fagleg aðstoð við gerð ársreikninginn er ekki staðfestingarverkefni er þess ekki krafist af okkur að staðfesta 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.

Garðabæ, 12. júní 2024

Eymundur S. Einarsson
Löggiltur endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Aðalstarfsemi félagsins er kvikmyndasýningar

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og íslenskar reikningsskilavenjur.

Rekstur ársins 2023

Hagnaður varð af rekstri félagsins á rekstrarárinu að fjárhæð 4,6 m.kr. Eigið fé í lok ársins var jákvætt um 8,9 m.kr. skv. efnahagsreikningi. Vísað er til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á bókfærðu Kostnaðarverðshækkunar einkenndu rekstur félagsins á árinu 2022. Áæltanir stjórnenda gera hins vegar ráð fyrir afkomubata á árinu 2023 og horfur til meðallangs tíma með ágætum.

Fjöldi ársverka hjá félaginu voru 17 og launagreiðslur félagsins námu um 97,9 m.kr. á árinu

Fjöldi ársverka hjá félaginu á fyrra ári voru 17 og launagreiðslur félagsins námu um 83,4 m.kr. á árinu

Stofnfé félagsins nam 1,1 m.kr þann 31.12.2023 og greinist það eftirfarandi:

	<u>Eignarhlutur</u>	<u>%</u>
Heimili kvikmyndanna - Bíó P ses.....	1.100.000	100%
	<u>1.100.000</u>	<u>100%</u>

Yfirlýsing stjórnar

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu á árinu 2023, efnahag 31. desember 2023 og breytingu á eigin fé á árinu 2023 í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga.

Stjórn Heimili kvikmyndanna - Bíó P ses. staðfestir hér með ársreiking félagsins fyrir árið 2023 með undirritun sinni.

Reykjavík, 12. júní 2024

Stjórn:

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Rekstrartekjur			
Sala vöru og þjónustu.....		268.234.514	212.269.961
		<u>268.234.514</u>	<u>212.269.961</u>
Rekstrartekjur alls		<u>268.234.514</u>	<u>212.269.961</u>
Rekstrargjöld			
Kostnaðarverð seldrar vöru og þjónustu.....		58.069.592	43.600.364
Laun og launatengd gjöld.....		133.148.404	117.304.916
Rekstur fasteigna		34.291.845	30.385.955
Annar rekstrarkostnaður.....		21.152.096	23.991.932
Afskriftir.....	7	10.747.169	8.378.350
		<u>257.409.106</u>	<u>223.661.517</u>
Rekstrargjöld alls		<u>257.409.106</u>	<u>223.661.517</u>
Hagnaður (tap) ársins fyrir fjármagnsliði		<u>10.825.408</u>	<u>(11.391.556)</u>
Fjármagnsliðir			
	6		
Vaxtatekjur.....		21.792	297.477
Vaxtagjöld.....		(6.249.228)	(4.039.282)
		<u>(6.227.436)</u>	<u>(3.741.805)</u>
Fjármagnsliðir alls		<u>(6.227.436)</u>	<u>(3.741.805)</u>
Hagnaður (tap) ársins		<u>4.597.972</u>	<u>(15.133.361)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir	Skýr	2023	2022
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	7		
Vélar, áhöld og tæki		68.290.898	67.496.983
Varanlegir rekstrarfjármunir alls		<u>68.290.898</u>	<u>67.496.983</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	4	11.472.595	15.011.941
Aðrar skammtímakröfur	5	1.447	24.111
Handbært fé	3	366.129	519.325
Veltufjármunir alls		<u>11.840.171</u>	<u>15.555.377</u>
Eignir samtals		<u>80.131.069</u>	<u>83.052.360</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eigið fé og skuldir	Skýr	2023	2022
Eigið fé	8		
Stofnfé		1.100.000	1.100.000
Óráðstafað eigið fé		7.792.608	3.194.636
Eigið fé alls		<u>8.892.608</u>	<u>4.294.636</u>
Skuldbindingar	9		
Víkjandi lán		400.000	400.000
Skuldbindingar alls		<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
Skammtímaskuldir			
Yfirdráttarlán		10.117.451	0
Viðskiptaskuldir		18.728.672	37.471.831
Bankalán		21.607.490	28.953.922
Ógreiddur kostnaður		20.384.848	11.931.971
Áætlaður tekjuskattur	9	0	0
Skammtímaskuldir alls		<u>70.838.461</u>	<u>78.357.724</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>71.238.461</u>	<u>78.757.724</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>80.131.069</u>	<u>83.052.360</u>

Sjóðstreymi ársins 2023

	Skýr	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Afkoma ársins		4.597.972	(15.133.361)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	<u>10.747.169</u>	<u>8.378.350</u>
Hreint veltufé frá rekstri		<u>15.345.141</u>	<u>(6.755.011)</u>
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		3.562.010	(9.199.531)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		<u>(7.519.263)</u>	<u>26.034.457</u>
		<u>(3.957.253)</u>	<u>16.834.926</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>11.387.888</u>	<u>10.079.915</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Kaupverð eigna	7	<u>(11.541.084)</u>	<u>(52.526.903)</u>
		<u>(11.541.084)</u>	<u>(52.526.903)</u>
Breyting á handbæru fé		(153.196)	(42.446.988)
Handbært fé í byrjun tímabils	3	<u>519.325</u>	<u>42.966.313</u>
Handbært fé í árslok		<u>366.129</u>	<u>519.325</u>

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

2. Innlausn tekna

Tekjur af sölu á vörum eru færðar í rekstrarreikning þegar eignarhald flyst til kaupanda. Tekjur eru ekki færðar ef veruleg óvissa er um innheimtu þeirra, tengdan kostnað eða að vörinni verði mögulega skilað.

Tekjur ársins	2023	2022
Tekjur af reglulegri starfsemi	268.234.514	212.269.961
	<u>268.234.514</u>	<u>212.269.961</u>

3. Handbært fé

Handbært fé samanstendur af óbundnum bankainnistæðum.

4. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar niður um þús.kr. til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign félagsins. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður niðurfærslureikningur, sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá eignfærðum viðskiptakröfum í efnahagsreikningi.

	2023	2022
Viðskiptakröfur.....	11.472.595	15.011.941
	<u>11.472.595</u>	<u>15.011.941</u>

5. Aðrar skammtímakröfur

Aðrar skammtímakröfur sundurliðast þannig:	2023	2022
Fjármagnstekjuskattur, afdreginn	1.447	24.111
	<u>1.447</u>	<u>24.111</u>

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2023	2022
Fjármunatekjur:		
Vaxtatekjur	21.792	297.477
	<u>21.792</u>	<u>297.477</u>
Fjármagnsgjöld:		
Vaxtagjöld og verðbætur	(6.249.228)	(4.039.282)
	<u>(6.249.228)</u>	<u>(4.039.282)</u>

Skýringar

7. Fastafjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir

	Innréttingar	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð 1.1.	43.917.411	68.779.906	112.697.317
Keypt á árinu	11.078.776	462.308	11.541.084
Kostnaðarverð 31.12	54.996.187	69.242.214	124.238.401
Uppsafnaðar afskriftir 1.1.	4.391.741	40.808.593	45.200.334
Afskrift ársins	5.060.445	5.686.724	10.747.169
Afskrift samtals	9.452.186	46.495.317	55.947.503
Bókfært verð	45.544.001	22.746.897	68.290.898
Fyrmingarhlutfall	10%	20%	

8. Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	Óráðstafað		Samtals
	Stofnfé	eigið fé	
Staða 1.1	1.100.000	3.194.636	4.294.636
Hagnaður ársins		4.597.972	4.597.972
Staða 31.12	1.100.000	7.792.608	8.892.608

9. Tekjuskattsskuldbinding

Félagið er undanþegið tekjuskatti.

Sundurliðanir

	2023	2022
10. Rekstrartekjur		
Rekstrartekjur greinast þannig:		
Miðasala.....	73.591.970	56.739.695
Veitingasala 11%.....	74.076.393	48.422.271
Salarleiga og sýningaréttur.....	46.153.602	38.846.654
Styrkir Reykjavíkurborg.....	31.999.996	29.415.198
Styrkir Kvikmyndamiðstöð.....	27.000.000	27.000.000
Aðrir styrkir.....	15.412.553	11.846.143
Rekstrartekjur alls	268.234.514	212.269.961
Rekstrargjöld		
Rekstrargjöld greinast þannig:		
11. Kostnaðarverð seldrar vöru og þjónustu		
Sýningaréttur - innlendir.....	15.532.369	13.048.666
Sýningaréttur - erlendir.....	7.830.598	8.885.835
Vörukaup 24%.....	1.286.905	585.182
Vörukaup 11%.....	25.196.827	17.709.892
Vörukaup án vsk.....	86.203	25.500
Miðasölubókun.....	1.331.660	2.162.011
Vörukaup erlend.....	6.805.030	1.183.278
Kostnaðarverð seldra vara alls	58.069.592	43.600.364
12. Laun og launatengd gjöld		
Laun	97.897.191	83.393.674
Dagpeningar.....	313.635	87.555
Mótframlag í lífeyrissjóð.....	12.589.215	10.776.643
Sjúkra- og orlofssjóður.....	1.673.219	1.433.280
Tryggingagjald.....	7.015.895	5.979.814
Aðkeypt vinna.....	13.133.080	14.947.202
Annar kostnaður vegna starfsmanna.....	526.169	686.748
Laun og launatengd gjöld alls	133.148.404	117.304.916
13. Rekstur fasteigna		
Húsaleiga.....	31.077.647	27.427.902
Rafmagn og hiti.....	2.398.496	2.125.438
Viðhald og rekstur húsnæðis.....	755.316	742.307
Annar húsnæðiskostnaður.....	60.386	90.308
Rekstur fasteigna alls	34.291.845	30.385.955

Sundurliðanir

14. Annar rekstrarkostnaður

Skrifstofu og stjórnunarkostnaður

Sími og burðargjöld.....	514.628	95.833
Pappír, prentun og ritföng.....	816.007	900.846
Rekstur tölvukerfis.....	1.601.110	2.067.787
Leiga tækjabúnaðar og kortaskanna.....	437.861	448.765
Gjaldfærð áhöld.....	314.441	673.510
Viðhald og rekstur.....	915.243	3.286.404
Hreinlætisvörur.....	2.478.397	1.995.474
Öryggisgæsla.....	689.209	1.071.701
Auglýsinga- og markaðskostnaður.....	6.443.456	8.648.617
Vátryggingar.....	285.235	265.063
Ferðakostnaður.....	1.744.275	1.080.281
Aðkeyptur akstur.....	107.442	21.650
Funda- og viðskiptakostnaður.....	579.375	430.660
Reikningsleg aðstoð.....	2.662.682	2.048.820
Bankakostnaður og þjónstugjöld.....	1.399.472	833.528
Ýmislegt.....	163.263	122.993
Annar rekstrarkostnaður alls	21.152.096	23.991.932

15. Ógreiddur kostnaður

Ógreidd laun og orlof.....	2.882.644	994.236
Ógreiddur lífeyrissjóður og félagsgjöld.....	5.085.432	3.984.408
Ógreidd staðgreiðsla og tryggingagjald.....	3.185.482	2.388.035
Virðisaukaskattur.....	8.769.677	4.094.607
Greiðslukort.....	461.613	470.685
Ógreiddur kostnaður alls	20.384.848	11.931.971