

# **Menningarfélag Akureyrar ses.**

**Ársreikningur 1. ágúst 2020 til 31. júlí 2021**

# Efnisyfirlit

---

	<b>Bls.</b>
Skýrsla stjórnar .....	<b>3</b>
Áritun óháðs endurskoðanda .....	<b>4 - 5</b>
Rekstrarreikningur .....	<b>6</b>
Efnahagsreikningur .....	<b>7</b>
Sjóðstreymi .....	<b>8</b>
Skýringar .....	<b>9 - 11</b>

Menningarfélag Akureyrar ses  
Strandgötu 12, 600 Akureyri  
Kennitala 431014-0330

# Skýrsla stjórnar

---

Menningarfélag Akureyrar ses er sjálfseignarstofnun. Tilgangur hennar er að efla menningarlíf og menningartengda ferðaþjónustu m.a. með því að efla atvinnustarfsemi í leiklist og símfónískri tónlist á Akureyri. Félagið skapar öflugan vettvang fyrir þrjár af stærstu menningarstofnunum á Norðurlandi til að starfa saman og sækja fram í menningarlífi á Akureyri með rekstri Leikfélags Akureyrar, Símfóníuhljómsveitar Norðurlands og Menningarfélagsins Hofs.

Rekstrartekjur félagsins á rekstrarárinu 1. ágúst 2020 til 31. júlí 2021 námu kr. 394,8 millj. en voru kr. 408,8 millj. fyrir rekstarárið árið áður og hafa lækkað um 3,4% á milli ára. Tekjuafgangur á reikningsárinu nam kr. 3,4 millj. í samanburði við kr. 26,1 millj. tekjuafgang árið áður. Heildareignir námu í lok rekstarársins kr. 85,8 millj. og eigið fé var jákvætt um kr. 4,6 millj.

Óvenjulegar aðstæður hafa skapast vegna Kórónaveirunnar, Covid-19 og mikil óvissa er um efnahagsleg áhrif faraldursins og hve lengi hann mun vara. Félagið hefur þurft að draga verulega úr starfsemi sinni á ákveðnum sviðum en getað haldið starfsemi áfram á öðrum. Sýningatímabil leiksýninga hafa verið lengd þar sem takmarkaður fjöldi áhorfenda gat verið í salnum. Aftur á móti hefur félaginu gengið nokkuð vel að aðlaga sig aðstæðum, sýningar og viðburðir hafa verið færðir til og sér þess stað í skuldbindingu á efnahagsreikningi sem fyrirfram innheimtar tekjur. Stjórnendur gera því ráð fyrir því að rekstrarárið 2021/22 verði með nokkuð eðlilegu móti en það byggist að miklu leyti á þróun faraldursins. Ætla má að eftirspurn eftir menningarviðburðum verði umtalsverð eftir tímabil lokana og takmarkana.

Það er álit stjórnar félagsins að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun félagsins, komi fram í ársreikningnum.

Stjórn Menningarfélag Akureyrar ses og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir reikningsárið 1. ágúst 2020 til 31. júlí 2021 með áritun sinni.

Samþykkt á stjórnarfundi þann 27. október 2021

**Stjórn:**

Eva Hrund Einarsdóttir

Jóhanna María E Matthíasdóttir

Þórarinn Stefánsson

Ágúst Torfi Hauksson

**Framkvæmdastjóri:**

Þuríður Helga Kristjánsdóttir

# Áritun óháðs endurskoðanda

## Til stjórnar Menningarfélags Akureyrar ses

### Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Menningarfélags Akureyrar ses fyrir reikningsárið 1. ágúst 2020 til 31. júlí 2021. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á rekstarárinu 1. ágúst 2020 til 31. júlí 2021, efnahag þess 31. júlí 2021 og breytingu á handbæru fé á reikningsárinu 1. ágúst 2020 til 31. júlí 2021, í samræmi við lög um ársreikninga.

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

### Grundvöllur fyrir álit

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt þeim stöðlum er nánar lýst í kaflanum um ábyrgð endurskoðenda hér að neðan. Við erum óháð Menningarfélagi Akureyrar ses í samræmi við settar siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum við uppfyllt ákvæði þeirra. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

### 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 ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins eru stjórn og framkvæmdastjóri ábyrg fyrir því að meta rekstrarhæfi Menningarfélags Akureyrar ses. Ef við á skulu stjórn og framkvæmdastjóri setja fram viðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og hvers vegna var ákveðið að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins, nema stjórn og framkvæmdastjóri hafi ákveðið að leysa félagið upp eða hætta starfsemi, eða hafa enga aðra raunhæfa möguleika en að gera það.

Stjórn skal hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

### Ábyrgð endurskoðenda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og gefa út áritun sem felur í sér álit okkar. Nægjanleg vissa er mikil vissa, en ekki trygging þess að endurskoðun framkvæmd í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, einar og sér eða samanlagðar.

Endurskoðun okkar í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggir á faglegri dómgreind og beitum við faglegri tortryggni í gegnum endurskoðunina. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

- Greinum og metum hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, hönnum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeim hættum og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, skjalafals, misvísandi framsetningu ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé framhá innri eftirlitsaðgerðum.
- Öflum skilnings á innra eftirliti sem snertir endurskoðunina, í þeim tilgangi að hanna viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.
- Metum hvort reikningsskilaaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu viðeigandi og hvort reikningslegt mat stjórnenda sé raunhæft.

# Áritun óháðs endurskoðanda

---

- Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þurfum við að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi félagsins.
- Metum í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar með tilliti til glöggrar myndar.

Okkur ber skylda til að upplýsa stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega anmarka á innra eftirliti sem komu fram í endurskoðuninni, ef við á.

**Enor ehf.**

Davíð Búi Halldórsson  
löggiltur endurskoðandi

## Rekstrarreikningur 1.8.2020 - 31.7.2021

	Skýr.	1.8.2020 - 31.7.2021	1.8.2019 - 31.7.2020
<b>Rekstrartekjur</b>			
Opinber framlög .....		297.800.000	282.050.000
Húsnæðistekjur .....		42.549.382	71.033.205
Tekjur af framleiðslu .....		48.628.100	54.610.759
Aðrar rekstrartekjur .....		5.813.416	1.066.308
		394.790.898	408.760.272
<b>Rekstrargjöld</b>			
Kostnaður vegna framleiðslu .....		149.027.092	169.056.310
Laun og launatengd gjöld .....	3	183.755.941	162.734.314
Rekstur húsnæðis og tækja .....		28.669.709	28.342.328
Annar rekstrarkostnaður .....		29.799.381	21.630.755
		391.252.123	381.763.707
<b>Tekjuafgangur af rekstri</b>		3.538.775	26.996.565
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>			
Vaxtatekjur .....		62.225	243.481
Vaxtagjöld og verðbætur .....		(197.347)	(1.180.723)
		(135.122)	(937.242)
<b>Tekjuafgangur ársins</b>		3.403.653	26.059.323

## Efnahagsreikningur 31. júlí 2021

Eignir	Skýr.	31.7.2021	31.7.2020
<b>Veltufjármunir</b>			
Birgðir .....		314.277	0
Viðskiptakröfur .....	4	21.292.784	25.941.393
Aðrar skammtímakröfur .....		4.245.304	13.261.667
Handbært fé .....		59.989.998	5.290.914
		<u>85.842.363</u>	<u>44.493.974</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u>85.842.363</u>	<u>44.493.974</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>			
<b>Eigið fé</b>	5		
Stofnfé .....		1.500.000	1.500.000
Óráðstafað eigið fé (ójafnað tap) .....		3.115.205	(288.448)
		<u>4.615.205</u>	<u>1.211.552</u>
<b>Skuldir</b>			
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir .....		25.192.192	15.571.322
Skuldbinding vegna óinnleysta gjafakorta .....		5.574.980	7.158.600
Fyrirfram innheimtar tekjur .....		41.261.681	12.578.979
Aðrar skammtímaskuldir .....		9.198.305	7.973.521
		<u>81.227.158</u>	<u>43.282.422</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>85.842.363</u>	<u>44.493.974</u>
<b>Aðrar upplýsingar</b>	6-8		

## Sjóðstreymi 1.8.2020 - 31.7.2021

	1.8.2020 - 31.7.2021	1.8.2019 - 31.7.2020
<b>Rekstrarhreyfingar</b>		
Hreint veltufé frá rekstri (til rekstrar):		
Tekjuafgangur ársins .....	3.403.653	26.059.323
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:		
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur .....	13.664.972	(22.094.012)
Birgðir og verk í vinnslu .....	(314.277)	0
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:		
Skammtímaskuldir .....	37.944.736	(5.929.966)
	<u>51.295.431</u>	<u>(28.023.978)</u>
<b>Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)</b>	54.699.084	(1.964.655)
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé</b>	54.699.084	(1.964.655)
Handbært fé í byrjun árs .....	5.290.914	7.255.569
<b>Handbært fé í árslok</b>	<u>59.989.998</u>	<u>5.290.914</u>



# Skýringar

---

## 1. Almennar upplýsingar

Menningarfélag Akureyrar ses er sjálfseignarstofnun sem starfar samkvæmt staðfestri skipulagsskrá í samræmi við lög 19/1988.

## 2. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

### Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur félagsins er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem í meginatriðum eru þær sömu og árið á undan.

### Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreikningsins þurfa stjórnendur að taka ákvarðanir, meta og gefa sér forsendur sem hafa áhrif á stöðu eigna, skulda, tekna og gjalda sem og upplýsingar í skýringum á reikningsskiladegi. Við matið er byggt á reynslu, þekkingu og fleiri þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll fyrir stöðu á bókfærðu verði eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

### Erlendir gjaldmiðlar

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð á gengi viðskiptadags. Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við gengi á uppgjörssdegi. Aðrar eignir og skuldir, sem metnar eru á gangvirði í erlendri mynt, eru færðar á því gengi sem var í gildi þegar gangvirði þeirra var ákvarðað. Gengismunur sem þannig myndast er færður í rekstrarreikning.

### Skráning tekna

Tekjur í rekstrarreikningi samanstanda af sölu á vöru og þjónustu að teknu tilliti til afsláttá. Tekjur af vörusölu eru skráðar þegar áhætta og eignarréttur vörunnar hefur færst yfir til kaupanda. Tekjur fyrir selda þjónustu eru færðar þegar þær falla til í samræmi við undirliggjandi samninga.

### Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru færðar þegar líklegt þykir að félagið muni hafa hagrænan ávinning af þeim og unnt er að meta fjárhæð teknanna með áreiðanlegum hætti. Vaxtatekjur eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu skuldabréfaeignar og vaxtatekjur vegna bankainnistæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

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

### Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er byggð á mati stjórnenda til að mæta mögulegri tapsáhættu ef kröfur reynast ekki innheimtanlegar.

### Handbært fé

Handbært fé og ígildi þess er fært í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samkvæmt sjóðstreymi samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

### Eigið fé

Stofnfé er fært á nafnverði.

# Skýringar

## 3. Laun og launatengd gjöld

	1.8.2020 - 31.7.2021	1.8.2019 - 31.7.2020
Laun og launatengd gjöld greinast þannig:		
Laun .....	177.729.822	159.942.291
Launatengd gjöld .....	38.543.623	34.936.595
Áunnið orlof, breyting .....	413.821	(304.760)
Dagpeningar .....	2.439.391	1.428.430
	219.126.657	196.002.556
Millifært á kostnað vegna framleiðslu .....	(35.370.716)	(33.268.242)
	183.755.941	162.734.314
Fjöldi ársverka .....	27	26

## 4. Viðskiptakröfur

	31.7.2021	31.7.2020
Viðskiptakröfur greinast þannig:		
Viðskiptakröfur .....	24.097.112	28.745.721
Niðurfærsla viðskiptakrafna .....	(2.804.328)	(2.804.328)
	21.292.784	25.941.393

Niðurfærsla viðskiptakrafna er færð til þess að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign félagsins. Niðurfærslan er byggð á mati stjórnenda og reynslu fyrri ára. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur niðurfærslureikning, sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá eignfærðum viðskiptakröfum í efnahagsreikningi.

Breyting á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

Staða á óbeinni afskrift í upphafi rekstarársins .....	2.804.328	2.189.353
Endanleg afskrift tapaðra krafna .....	(3.046.722)	(501.727)
Framlag í afskriftareikning .....	3.046.722	1.116.702
	2.804.328	2.804.328

## 5. Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Eigið fé samtals
Staða 1.8.2020 .....	1.500.000	(288.448)	1.211.552
Tekjuafgangur ársins .....		3.403.653	3.403.653
Staða 31.7.2021 .....	1.500.000	3.115.205	4.615.205

## 6. Skattamál

Félagið er undanþegið skattskyldu samkvæmt 5. tl. 4. gr. laga nr. 90/2003.

# Skýringar

---

## 7. Viðskipti við tengda aðila

Aðal- og varamenn í stjórn félagsins auk æðstu stjórnenda eru skilgreindir sem tengdir aðilar félagsins. Makar þessara aðila og ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn þessara aðila.

Viðskipti við tengda aðila hafa verið gerð á sambærilegum grundvelli og viðskipti við ótengda aðila.

## 8. Önnur mál

Akureyrarbær leggur félaginu til fasteignir fyrir starfsemi sína án endurgjalds.

## Sundurliðanir

	1.8.2020 - 31.7.2021	1.8.2019 - 31.7.2020
<b>Húsnæðistekjur</b>		
Húsaleiga .....	4.099.414	6.216.276
Salarleiga .....	38.449.968	64.816.929
	<u>42.549.382</u>	<u>71.033.205</u>
<b>Aðrar tekjur</b>		
Póknanir .....	1.065.211	55.928
Aðrar tekjur .....	4.748.205	1.010.380
	<u>5.813.416</u>	<u>1.066.308</u>
<b>Kostnaður vegna framleiðslu</b>		
Sölu-, markaðs og auglýsingarkostnaður .....	7.865.764	14.836.491
Rekstur miðasölu .....	2.269.931	3.796.567
Verktakar .....	49.942.760	73.098.459
Höfunda og leyfisgjöld .....	6.404.028	9.025.333
Tæknimenn .....	7.947.275	5.685.710
Sviðsmynd, búningar og gervi .....	12.884.772	5.311.619
Rekstur og yfirstjórn sviða .....	1.968.799	740.741
Ferða- og fæðiskostnaður vegna uppsetninga .....	20.392.483	18.607.156
STEF v/uppsetninga .....	0	109.155
Aðkeypt þjónusta v/SinfoNord .....	1.811.773	1.226.738
Myndlistarsýningar .....	350.050	429.238
Annar kostnaður vegna uppsetninga .....	1.818.741	2.920.861
Millifært af launakostnaði .....	35.370.716	33.268.242
	<u>149.027.092</u>	<u>169.056.310</u>
<b>Laun og launatengd gjöld</b>		
Laun .....	177.729.822	159.942.291
Áfallið orlof, breyting .....	413.821	(304.760)
Lífeyrisiðgjöld .....	22.915.055	20.490.893
Sjúka- og orlofssjóðir .....	3.203.474	2.784.558
Tryggingagjald .....	12.425.094	11.669.608
Dagpeningar .....	2.439.391	1.419.966
	<u>219.126.657</u>	<u>196.002.556</u>
Millifært á kostnað vegna framleiðslu .....	(35.370.716)	(33.268.242)
	<u>183.755.941</u>	<u>162.734.314</u>

## Sundurliðanir

Rekstur húsnæðis og tækja	1.8.2020 - 31.7.2021	1.8.2019 - 31.7.2020
Hiti og rafmagn .....	14.984.458	15.307.219
Öryggisgæsla .....	2.191.956	1.833.937
Gámapjónusta - sorphirða .....	605.547	952.165
Þrif húsnæðis .....	6.946.822	6.621.836
Hreinlætisvörur .....	1.055.105	850.581
Viðhald húsnæðis .....	882.906	926.594
Tryggingar .....	396.597	369.431
Snjómokstur .....	714.975	1.268.317
Aðkeyptur akstur .....	295.172	1.332.876
Bifreiðakostnaður .....	679.509	277.382
Viðhald áhalda og tækja .....	845.082	159.680
Gjaldfærð áhöld og tæki .....	1.464.056	602.659
Tækjaleiga .....	4.784.626	5.495.387
Viðhald og rekstur hljóð, ljós, svið .....	1.072.594	547.882
Rekstur flygils .....	681.702	806.790
Endurrukkaður útlagður kostnaður .....	(8.931.398)	(9.010.408)
	28.669.709	28.342.328
 <b>Annar rekstrarkostnaður</b>		
Vörukostnaður vegna veitingasölu .....	3.523.688	2.254.883
Rekstrarkostnaður vegna veitingasölu .....	6.183.345	0
Sími .....	1.061.843	1.081.045
Burðargjöld .....	42.185	184.687
Pappír, prentun og ritföng .....	347.405	493.168
Heimasíða rekstur .....	393.087	3.961.458
Bókhalds- og launavinnna, endurskoðun og önnur sérfræðiráðgjöf .....	4.801.808	2.659.472
Ferðakostnaður .....	390.878	435.160
Funda- og viðskiptakostnaður .....	197.504	413.319
Félags- og aðildargjöld .....	107.624	378.213
Rekstur tölvukerfis .....	5.268.037	3.694.740
Fæðis- og kaffikostnaður .....	1.036.064	1.203.029
Tryggingar starfsmanna .....	267.894	260.853
Endurmenntun og námskeið .....	544.801	357.647
Vinnufatnaður .....	51.160	48.885
Árshátíð o.fl. vegna starfsmanna .....	433.819	406.700
Annar starfsmannakostnaður .....	819.404	1.090.722
Þjónustugjöld .....	740.069	1.017.799
Afskrift og niðurfærsla krafna .....	3.046.722	1.355.502
Annar rekstrarkostnaður .....	542.044	333.473
	29.799.381	21.630.755