

Vatnaskil ehf.

Ársreikningur 2021

Síðumúla 28  
108 Reykjavík

Kt. 410382-0249

# Efnisyfirlit

---

|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| Áritun endurskoðanda .....       | 1 |
| Áritun og skýrsla stjórnar ..... | 2 |
| Rekstrarreikningur .....         | 3 |
| Efnahagsreikningur .....         | 4 |
| Sjóðstreymi .....                | 6 |
| Skýringar .....                  | 7 |

# Áritun endurskoðanda

---

Til stjórnar og hluthafa í Vatnaskilum ehf.

Við höfum veitt faglega aðstoð við gerð ársreiknings fyrir Vatnaskil ehf. byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við alþjóðlegan staðal, ISRS 4410, sem fjallar um faglega aðstoð endurskoðanda við gerð ársreiknings.

Við höfum notað sérþekkingu okkar á sviði reikningshalds og reikningsskila til að aðstoða fyrirtækið við að gera og leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum hlítt viðeigandi ákvæðum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlægni og faglega hæfni og varkárni.

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga, sem og bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum sem ársreikningurinn byggir á.

Þar sem fagleg aðstoð við gerð ársreiknings er ekki staðfestingarverkefni er þess ekki krafist af okkur að staðfesta nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem ársreikningurinn byggir á. 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.

Reykjavík, 24. febrúar 2022

Ernst & Young ehf.

---

Árni Snæbjörnsson  
löggiltur endurskoðandi

# Áritun og skýrsla stjórnar

---

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Hann er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Aðalstarfsemi félagsins er verkfræðipjónusta. Að meðaltali störfuðu um 12,5 starfsmenn hjá félaginu á árinu m.v. heilsársstörf.

Samkvæmt rekstrarreikningi félagsins var hagnaður ársins 2021 eftir reiknaða skatta kr. 21.291.906. Hrein eign félagsins í lok ársins nam kr. 28.488.585. Ráðstöfun ársins og aðrar eiginfjárbreytingar koma fram í skýringu um eigið fé í ársreikningnum.

Stjórn félagsins gerir tillögu um að ekki verði greiddur arður til hluthafa á árinu 2022 vegna rekstrar ársins 2021.

Hluthafar í ársbyrjun voru tíu en í árslok voru þeir níu. Félagið er dótturfélag Mannvits hf. og á móðurfélagið 65% hlutafjár í félaginu.

|                              |       |
|------------------------------|-------|
| Mannvit hf. ....             | 65,0% |
| Sveinn Óli Pálmarsson .....  | 11,5% |
| Andri Arnaldsson .....       | 4,8%  |
| Eric M. Myer .....           | 4,8%  |
| Hjalti Sigurjónsson .....    | 4,8%  |
| Ágúst Guðmundsson .....      | 3,0%  |
| Gísli Steinn Pétursson ..... | 2,0%  |
| Hilmar Már Einarsson .....   | 2,0%  |
| Jean-Claude C. Berthet ..... | 2,0%  |

Stjórn Vatnaskila ehf. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2021 með undirritun sinni.

Reykjavík, 24. febrúar 2022

---

Örn Guðmundsson

---

Andri Arnaldsson

---

Sveinn Óli Pálmarsson

Framkvæmdastjóri:

---

Sveinn Óli Pálmarsson

---

# Rekstrarreikningur 2021

|                                          | Skýr. | 2021                     | 2020                       |
|------------------------------------------|-------|--------------------------|----------------------------|
| <b>Rekstrartekjur</b>                    |       |                          |                            |
| Tekjur af aðalstarfsemi .....            | 2     | 211.614.570              | 201.193.693                |
| Þróunarstyrkur .....                     |       | 35.577.142               | 0                          |
|                                          |       | <u>247.191.712</u>       | <u>201.193.693</u>         |
| <b>Rekstrargjöld</b>                     |       |                          |                            |
| Kostnaðarverð seldra vara .....          |       | 1.998.200                | 0                          |
| Laun og launatengd gjöld .....           | 3     | 183.369.646              | 192.988.623                |
| Annar rekstrarkostnaður .....            |       | 35.096.332               | 32.367.502                 |
| Afskriftir .....                         | 4     | 37.800                   | 599.117                    |
|                                          |       | <u>220.501.978</u>       | <u>225.955.242</u>         |
| <b>Rekstrarhagnaður (-tap)</b>           |       | 26.689.734               | (24.761.549)               |
| <b>Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld</b> |       |                          |                            |
| Vaxtatekjur .....                        |       | 180.112                  | 107.843                    |
| Vaxtagjöld .....                         |       | (585.213)                | (177.060)                  |
| Gengismunur .....                        |       | 334.824                  | 12.009                     |
|                                          |       | <u>(70.277)</u>          | <u>(57.208)</u>            |
| <b>Hagnaður (tap) fyrir tekjuskatt</b>   |       | 26.619.457               | (24.818.757)               |
| Tekjuskattur .....                       | 2,6   | (5.327.551)              | 4.960.171                  |
| <b>Hagnaður (tap) tímabilsins</b>        |       | <u><u>21.291.906</u></u> | <u><u>(19.858.586)</u></u> |

# Efnahagsreikningur

## Eignir

|                                    | Skýr. | 2021             | 2020              |
|------------------------------------|-------|------------------|-------------------|
| Fastafjármunir                     |       |                  |                   |
| Varanlegir rekstrarfjármunir ..... | 2,4   | 1.548.227        | 1.106.021         |
| Skuldabréfaeign .....              |       | 5.923.959        | 5.531.390         |
| Tekjuskattsinneign .....           | 6     | 0                | 3.862.016         |
| Fastafjármunir samtals             |       | <u>7.472.186</u> | <u>10.499.427</u> |

## Veltufjármunir

|                             |   |                   |                   |
|-----------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Viðskiptakröfur .....       | 2 | 40.691.514        | 39.495.159        |
| Aðrar skammtímakröfur ..... |   | 651.106           | 5.456             |
| Handbært fé .....           | 2 | 17.038.835        | 7.285             |
| Veltufjármunir samtals      |   | <u>58.381.455</u> | <u>39.507.900</u> |

## Eignir samtals

65.853.641

50.007.327

# 31. desember 2021

## Eigið fé og skuldir

|                                 | Skýr. | 2021       | 2020       |
|---------------------------------|-------|------------|------------|
| <b>Eigið fé</b>                 |       |            |            |
| Hlutfé .....                    |       | 500.000    | 500.000    |
| Lögbundinn varasjóður .....     |       | 125.000    | 125.000    |
| Óráðstafað eigið fé .....       |       | 27.863.585 | 6.571.679  |
| Eigið fé samtals                | 5     | 28.488.585 | 7.196.679  |
| <b>Skuldir</b>                  |       |            |            |
| <b>Langtímaskuldir</b>          |       |            |            |
| Vaxtaberandi skuldir .....      |       | 5.021.395  | 6.005.752  |
| Tekjuskattsskuldbinding .....   | 6     | 416.212    | 0          |
| Langtímaskuldir samtals         |       | 5.437.607  | 6.005.752  |
| <b>Skammtímaskuldir</b>         |       |            |            |
| Yfirdráttarlán .....            |       | 0          | 4.665.189  |
| Viðskiptaskuldir .....          |       | 2.061.890  | 1.020.546  |
| Tekjuskattur til greiðslu ..... | 6     | 1.049.323  | 0          |
| Aðrar skammtímaskuldir .....    |       | 28.816.236 | 31.119.161 |
| Skammtímaskuldir samtals        |       | 31.927.449 | 36.804.896 |
| Skuldir samtals                 |       | 37.365.056 | 42.810.648 |

## Eigið fé og skuldir samtals

65.853.641

50.007.327

# Sjóðstreymi 2021

| Handbært fé (til) frá rekstri                             | 2021        | 2020         |
|-----------------------------------------------------------|-------------|--------------|
| Hagnaður fyrir tekjuskatt .....                           | 26.619.457  | (24.818.757) |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:          |             |              |
| Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna .....              | 37.800      | 599.117      |
| Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld nettó .....             | 70.277      | 57.208       |
| Hreint veltufé (til) frá rekstri án vaxta og skatta       | 26.727.534  | (24.162.432) |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:           |             |              |
| Verk í vinnslu .....                                      | 0           | 4.335.000    |
| Lækkun (hækkun) á rekstrartengdum kröfum .....            | (856.676)   | (11.975.766) |
| Hækkun (lækkun) á rekstrartengdum skuldum .....           | (1.261.581) | 9.787.602    |
| Handbært fé (til) frá rekstri án vaxta og skatta          | 24.609.277  | (22.015.596) |
| Innborgaðar vaxtatekjur .....                             | 4.378       | 12.282       |
| Greiddir vextir .....                                     | (569.570)   | (156.843)    |
| Greiddur tekjuskattur .....                               | 0           | (519.858)    |
| Handbært fé (til) frá rekstri                             | 24.044.085  | (22.680.015) |
| Fjárfestingarhreyfingar                                   |             |              |
| Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir .....                | (480.006)   | 0            |
| Fjárfestingarhreyfingar                                   | (480.006)   | 0            |
| Fjármögnunarhreyfingar                                    |             |              |
| Skammtímalán, breyting .....                              | (4.665.189) | 0            |
| Ný langtímalán .....                                      | 0           | 3.035.690    |
| Afborgun langtímalána .....                               | (1.000.000) | (519.515)    |
| Keypt eigin bréf .....                                    | (867.340)   | 0            |
| Fjármögnunarhreyfingar                                    | (6.532.529) | 2.516.175    |
| Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....                       | 17.031.550  | (20.163.840) |
| Handbært fé í ársbyrjun .....                             | 7.285       | 20.171.125   |
| Handbært fé í lok tímabils .....                          | 17.038.835  | 7.285        |
| Fjárfestingar og fjármögnun án greiðsluáhrifa:            |             |              |
| Eftirfarandi liðir koma ekki fram í sjóðstreyminu:        |             |              |
| Arðgreiðsla skuldajafnað til móts við afborgun skbr. .... | 0           | 0            |

# Skýringar

---

## 1. Upplýsingar um félagið

Vatnaskil er einkahlutafélag og er megin starfsemi félagsins fólgin í verkfræðipjónustu. Lögheimili félagsins er að Síðumúla 28, 108 Reykjavík.

## 2. Reikningsskilaaðferðir

### Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Hann byggir á kostnaðarverðisreikningsskilum. Stjórnendur fyrirtækisins hafa metið rekstrarhæfi þess og telja að fyrirtækið hafi grundvöll til áframhaldandi starfsemi. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Hann er í íslenskum krónum og allar fjárhæðir eru sýndar í heilum krónum.

### Matsaðferðir

Stjórnendur þurfa að meta og taka sértækar ákvarðanir er varða mikilvæga liði ársreikningsins og vegna eðlis síns eru háðir mati hverju sinni. Matsaðferðirnar eiga sér stoð í góðri reikningsskilavenju. Raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir, geta við sölu eða aðra ráðstöfun, reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

### Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum og virðisrýrnun ef hún er til staðar. Endurbætur eru eignfærðar ef líklegt er að þær skili félaginu framtíðarhagnaði og hægt er að meta kostnaðinn á áreiðanlegan hátt. Allur viðhaldskostnaður er gjaldfærður í rekstrarreikning þegar til hans er stofnað. Afskriftir eru miðaðar við áætlaðan nýtingartíma einstakra varanlegra rekstrarfjármuna og reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af stofnverði, að frádregnu áætluðu hrakvirði, miðað við eignarhaldstíma á árinu. Hrakvirði, nýtingartími og afskriftaraðferðir eru endurskoðaðar við lok hvers reikningsárs.

### Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar samkvæmt upphaflegu viðskiptaverði að teknu tilliti til gengisbreytinga og að frádreginni niðurfærslu sem gerð er til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum félagsins. Niðurstaða af matinu hefur leitt í ljós að ekki er talin ástæða til að færa kröfur félagsins niður.

# Skýringar

## Handbært fé

Til handbærs fjár teljast bankainnstæður.

## Tekjur

Tekjur eru færðar þegar verulegar líkur eru á að fjárhagslegur ávinningur þeirra renni til fyrirtækisins og þegar hægt er að meta þær með áreiðanlegum hætti. Tekjur eru metnar á gangvirði móttækis endurgjalds að fráðregnum afsláttum og sköttum.

Vaxtatekjur eru færðar í rekstrarreikning þegar þær falla til.

## Tekjuskattur og frestaður tekjuskattur

Tekjuskattur vegna rekstrartímabilsins hefur verið reiknaður og færður í ársreikninginn. Tekjuskatturinn samanstendur af tekjuskatti til greiðslu og frestuðum tekjuskatti. Tekjuskattur til greiðslu er metinn út frá áætluðum tekjuskatti til greiðslu á næstu 12 mán. eftir lok reikningsársins. Við útreikning á tekjuskatti til greiðslu er stuðst við skatthlutfall í gildandi skattalögum í lok reikningstímabilsins.

Tekjuskattsskuldbinding félagsins er reiknuð og færð í árshlutareikninginn. Útreikningur hennar byggist á mismun efnahagsliða samkvæmt skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi félagsins hins vegar. Mismunur sem þannig kemur fram stafar af því að álagning tekjuskatts er miðuð við aðrar forsendur en reikningsskil félagsins.

## 3. Laun og launatengd gjöld

|                                      | 2021        | 2020        |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| Laun .....                           | 145.903.142 | 153.616.337 |
| Launatengd gjöld .....               | 35.581.064  | 35.486.366  |
| Bifreiðastyrkir .....                | 2.801.164   | 3.091.000   |
| Reiknað áunnið orlof, breyting ..... | (915.724)   | 794.920     |
| Laun og launatengd gjöld alls .....  | 183.369.646 | 192.988.623 |

Reiknað áunnið orlof í lok tímabils nemur um 11,5 millj.kr.

# Skýringar

## 4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

|                              | Áhöld og tæki |
|------------------------------|---------------|
| Stofnverð 1/1 .....          | 11.060.210    |
| Afskrifað alls 1/1 .....     | (9.954.190)   |
| Viðbót á tímabilinu .....    | 480.006       |
| Afskrifað á tímabilinu ..... | (37.800)      |
| Bókfært verð 31/12 .....     | 1.548.227     |
| Stofnverð alls 31/12 .....   | 11.540.216    |
| Afskrifað alls 31/12 .....   | (9.991.989)   |
| Bókfært verð 31/12 .....     | 1.548.227     |
| Afskriftarhlutföll .....     | 25-35%        |

## 5. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

|                        | Hlutfé   | Lögbundinn<br>varasjóður | Óráðstafað<br>eigið fé | Samtals    |
|------------------------|----------|--------------------------|------------------------|------------|
| Eigið fé 1/1 .....     | 500.000  | 125.000                  | 6.571.679              | 7.196.679  |
| Eigin bréf 1/1 .....   |          |                          |                        |            |
| Keypt eigin bréf ..... | (10.000) |                          | (867.340)              | (877.340)  |
| Seld eigin bréf .....  | 10.000   |                          | 867.340                | 877.340    |
| Afkoma .....           |          |                          | 21.291.906             | 21.291.906 |
| Eigið fé 31/12 .....   | 500.000  | 125.000                  | 27.863.585             | 28.488.585 |

## 6. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding félagsins nam um 416 þús. kr. í lok tímabilsins samkvæmt efnahagsreikningi. Breyting skuldbindingarinnar á tímabilinu greinist þannig:

|                                                 |             |
|-------------------------------------------------|-------------|
| Tekjuskattsinneign í ársbyrjun .....            | (3.862.015) |
| Reiknaður tekjuskattur tímabilsins .....        | 5.327.551   |
| Tekjuskattur til greiðslu á næsta ári .....     | (1.049.323) |
| Tekjuskattsskuldbinding í lok tímabilsins ..... | 416.212     |

Tekjuskattsskuldbinding félagsins skiptist þannig á eftirfarandi liði:

|                                            |          |
|--------------------------------------------|----------|
| Varanlegir rekstrarfjármunir .....         | (36.124) |
| Viðskiptakröfur .....                      | 406.893  |
| Dreifing gengismismunar .....              | 45.444   |
| Tekjuskattsskuldbinding í lok ársins ..... | 416.213  |

## Sundurliðanir

|                                                    | 2021              | 2020              |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Annar rekstrarkostnaður                            |                   |                   |
| Aðkeypt þjónusta .....                             | 555.598           | 2.017.359         |
| Kostnaður vegna kaffistofu og funda .....          | 3.857.468         | 4.041.605         |
| Kostnaður vegna starfsmanna .....                  | 4.311.809         | 1.179.977         |
| Húsaleiga .....                                    | 12.093.740        | 11.395.293        |
| Rekstur húsnæðis .....                             | 3.471.257         | 2.816.489         |
| Aðkeyptur akstur .....                             | 307.118           | 12.962            |
| Reikningsleg aðstoð .....                          | 1.398.031         | 1.830.942         |
| Hugbúnaður og rekstrarkostnaður tölvubúnaðar ..... | 1.898.518         | 2.779.464         |
| Sími og burðargjöld .....                          | 1.929.295         | 2.225.884         |
| Ferðakostnaður .....                               | 70.267            | 57.036            |
| Prentun, pappír, ritföng og ljósritun .....        | 371.260           | 295.004           |
| Risna og gjafir .....                              | 144.950           | 385.959           |
| Félagsgjöld .....                                  | 61.135            | 61.135            |
| Innréttingar og áhöld .....                        | 860.546           | 1.591.736         |
| Þjónustugjöld .....                                | 134.361           | 174.241           |
| Afskrifaðar og niðurfærðar kröfur .....            | 3.427.250         | 0                 |
| Ýmis kostnaður .....                               | 203.729           | 1.502.416         |
|                                                    | <u>35.096.332</u> | <u>32.367.502</u> |