

Ásútgáfan ehf

Ársreikningur 2023

kt: 440698-2639

Sveighúsum 2

112 Reykjavík

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og undirritun stjórnar	2
Áritun endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Skýringar	8

Skýrsla og undirritun stjórnar

Ásútgáfan ehf var stofnað á árinu 1998. Tilgangur félagsins er útgáfustarfsemi á tímaritum og kiljum, sala og rekstur fasteigna, lánastarfsemi og skyldur rekstur.

Ársreikningur þessi er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og allar fjárhæðir eru í íslenskum krónum.

Samkvæmt rekstrarreikningi varð tap af rekstri félagsins kr. 2.498.864. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir félagsins í árslok 2023 kr. 54.175.397 og eigið fé var neikvætt að fjárhæð kr. 24.360.795. Fjöldi ársverka á árinu var eitt.

Fjöldi hluthafa í árslok 2023 voru tveir eins og í upphafi ársins. Hluthafar í Ásútgáfunni ehf í lok árs 2023 voru:

Kári Þórðarson	50%
Rósa Guðmundsdóttir	50%

Stjórn Ásútgáfunnar ehf leggur til að ekki verði greiddur út arður á árinu 2024 en vísar að öðru leyti til ársreiknings um breytingar á eigin fé félagsins á árinu 2023.

Stjórn Ásútgáfunnar ehf staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2023 með undirritun sinni.

Reykjavík, 31. ágúst 2024

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Ásútgáfunnar ehf.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings ársins 2023 fyrir fyrirtækið Ásútgáfan ehf kt: 440698-2639, Sveighúsum 2, 112 Reykjavík. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar með það að markmiði að aðstoða stjórn og stjórnendur fyrirtækisins við að leggja fram ársreikning sem er í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum frá stjórnendum þess.

Samkvæmt lögum er stjórn ábyrg fyrir gerð reikningsskilanna. Við höfum ekki endurskoðað ársreikninginn eða kannað hann og látum því ekki í ljós álit okkar á honum.

Reykjavík, 31. ágúst 2024

Sveinbjörn Sveinbjörnsson



Gæðaendurskoðun slf
Bíldshöfða 14, 110 Reykjavík

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrartekjur:			
Sala á vörum og þjónustu		30.946.221	34.131.476
Aðrar rekstrartekjur		8.485.750	7.905.750
		<u>39.431.971</u>	<u>42.037.226</u>
Rekstrargjöld:			
Vörunotkun og aðkeypt vinna		24.226.628	28.727.786
Laun og tengd gjöld	6	11.105.964	11.547.883
Annar rekstrarkostnaður		7.285.115	7.347.194
		<u>42.617.707</u>	<u>47.622.863</u>
Rekstrartap án fjármagnsliða og afskrifta		(3.185.736)	(5.585.637)
Afskriftir	7	(638.720)	(798.400)
Rekstrartap án fjármagnsliða		(3.824.456)	(6.384.037)
Fjármunatekjur		1.500.492	2.906
Fjármagnsgjöld		(794.391)	(11.700.497)
		<u>706.101</u>	<u>(11.697.591)</u>
Tap af rekstri fyrir tekjuskatt		(3.118.355)	(18.081.628)
Tekjuskattur		619.491	3.539.625
Tap ársins		<u>(2.498.864)</u>	<u>(14.542.003)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2023	2022
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Bifreiðar	7	2.554.880	3.193.600
Fjáreignir og aðrar langtímakröfur:			
Sjóðir í eignastýringu		33.459.647	32.003.979
Tekjuskattseign	8	3.432.509	2.813.018
		<u>39.447.036</u>	<u>38.010.597</u>
Veltufjármunir:			
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur		5.546.869	2.423.911
Aðrar skammtímakröfur		9.180.044	18.753.130
Handbært fé		1.448	44.895
		<u>14.728.361</u>	<u>21.221.936</u>
Eignir samtals			
		<u>54.175.397</u>	<u>59.232.533</u>

31. desember 2023

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	2023	2022
Eigið fé:			
Hlutfé	10	1.585.000	1.585.000
Ójafnað eigið fé	11	(25.945.795)	(23.446.931)
Eigið fé	11	(24.360.795)	(21.861.931)
Langtímaskuldir:			
Skuldir við lánastofnanir	12,13	2.409.166	2.830.030
Skuldir við tengda aðila	12,13	66.118.534	63.628.419
Langtímaskuldir		68.527.700	66.458.449
Skammtímaskuldir:			
Næsta árs afborganir langtímalána	13	484.072	2.974.187
Skuldir við lánastofnanir		3.640.269	3.377.898
Viðskiptaskuldir		1.798.670	2.996.152
Skuldir við tengda aðila		1.886.118	1.402.514
Aðrar skammtímaskuldir		2.199.363	3.885.264
Skammtímaskuldir		10.008.492	14.636.015
Skuldir samtals		78.536.192	81.094.464
Skuldir og eigið fé samtals		54.175.397	59.232.533

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrarhreyfingar:			
Tap ársins		(2.498.864)	(14.542.003)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	638.720	798.400
Verðbætur langtímaskulda		0	9.169.875
Matsbreyting verðbréfa		(1.455.668)	2.443.092
Tekjuskattsskuldbinding, breyting		(619.491)	
		<u>(3.935.303)</u>	<u>(2.130.636)</u>
Veltufé til rekstrar			
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímafröfur, (hækkun) lækkun		(3.122.958)	668.238
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		(2.883.383)	1.508.648
		<u>(6.006.341)</u>	<u>2.176.886</u>
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum			
		<u>(9.941.644)</u>	<u>46.250</u>
Handbært fé (til) frá rekstri			
Fjármögnunarhreyfingar:			
Ný langtímalán		0	2.391.887
Greiddar afborganir langtímalána		(420.864)	(486.079)
Skuldir við lánastofnanir, breyting		262.371	2.865.746
Aðrar skammtímaskuldir, breyting		10.056.690	(4.809.922)
		<u>9.898.197</u>	<u>(38.368)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
		<u>9.898.197</u>	<u>(38.368)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(43.447)	7.882
Handbært fé í ársbyrjun		44.895	37.013
Handbært fé í árslok		<u>1.448</u>	<u>44.895</u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir og aðrar grunnupplýsingar

1. Ásútgáfan ehf er skráð að Sveighúsum 2, 112 Reykjavík og er þar að finna heimilisfesti aðalskrifstofu félagsins.
2. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Hann er í meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.
3. Innlaun tekna af sölu á vörum og þjónustu eru bókaðar í rekstrarreikning þegar eignarhald flyst til kaupanda.
4. Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færðar á gengi viðskiptadags og gengismunur vegna viðskiptanna er færður í rekstrarreikning.
5. Verðtryggðar eignir og skuldir í árslok eru færðar upp miðað við vísitölu í janúarbyrjun 2024. Gengistryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar í íslenskar krónur á síðast skráðu gengi gjaldmiðla í desember 2023.

Rekstrarreikningur

Laun og launatengd gjöld

6. Laun og launatengd gjöld ársins sundurliðast sem hér segir:

	2023	2022
Laun	10.131.475	10.712.983
Launatengd gjöld	974.489	834.900
Samtals laun og launatengd gjöld ársins	11.105.964	11.547.883
Fjöldi ársverka á árinu	1	1

Fastafjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir

7. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna, að fasteignum undanskildum, eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af bókfærðu verði. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir þeirra greinast þannig:

	Bifreiðar, innréttingar, áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð 1.1.2023	4.990.000	4.990.000
Afskrifað áður	(1.796.400)	(1.796.400)
Bókfært verð 1.1.2023	3.193.600	3.193.600
Afskrifað á árinu	(798.400)	(798.400)
Bókfært verð 31.12.2023	2.395.200	2.395.200
Afskriftahlutföll	20%	

Tekjuskattur

8. Tekjuskattseign er reiknuð og færð til eignar í ársreikningnum. Útreikningur hennar byggist á að reikna skatthluta af yfirfæranlegu skattalegu tapi og er þannig eignfærð með tilliti til þess að vænst er að félagið skili hagnaði á komandi árum og geti þá nýtt yfirfæranlega tapið.

Reiknuð tekjuskattseign greinist þannig:

Tekjuskattsskuldbinding 1.1.	(2.813.018)
Reiknaður tekjuskattur	(619.491)
Tekjuskattseign í árslok	(3.432.509)

9. Skattalegt tap í árslok 2023, sem heimilt er að flytja áfram samkvæmt skattalögum, nemur kr. 17.162.543. Yfirfæranlegt skattalegt tap sem ekki nýtist á móti hagnaði innan tíu ára frá því það myndast fellur niður. Yfirfæranlegt skattalegt tap er nýtanlegt sem hér segir:

Tap ársins 2022, nýtanlegt til ársins 2032	14.065.088
Tap ársins 2023, nýtanlegt til ársins 2033	3.097.455
Yfirfæranlegt skattalegt tap	17.162.543

Eigið fé

10. Hlutfé félagsins samkvæmt samþykktum þess nam kr. 1.585.000 í árslok 2023. Eitt atkvæði fylgir hverjum einnar krónu hlut í félaginu.

11. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Hlutfé	Ójafnað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2023	1.585.000	(23.446.931)	(21.861.931)
Rekstrarniðurstaða ársins		(2.498.864)	(2.498.864)
Eigið fé 31.12.2023	1.585.000	(25.945.795)	(24.360.795)

Langtímaskuldir

12. Langtímaskuldir greinast þannig eftir gjaldmiðlum og verðtryggingu:

Eftirstöðvar

Skuldir bundnar innlendri vísitölu	66.118.534
Skuldir, óverðtryggðar	2.893.238
Langtímaskuldir alls þar með taldar næsta árs afborganir	69.011.772
Næsta árs afborganir	(484.072)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	68.527.700

13. Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

Árið 2024	484.072
Árið 2025	514.491
Árið 2026	546.822
Árið 2027	581.185
Árið 2028	617.707
Síðar	66.267.495
	69.011.772
Næsta árs afborganir	(484.072)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	68.527.700