

Mjólnir 3 ehf.
Ársreikningur
2024

Mjólnir 3 ehf.
Tónarhvarfi 3
203 Kópavogur
kt. 440914-0470

Mjöllnir 3 ehf.

Ársreikningur

2024

Efnisyfirlit

Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-8

Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings

Til stjórnar og hluthafa í Mjölni 3 ehf.

Við höfum veitt faglega aðstoð við gerð ársreiknings ársins 2024 fyrir Mjölni 3 ehf. 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 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. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum stjórnenda félagsins.

Þar sem fagleg aðstoð við gerð ársreiknings 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.

Kópavogi, / 2025

Deloitte ehf.

Signý Magnúsdóttir
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Mjölris 3 ehf. fyrir árið 2024 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Tilgangur félagsins er fjárfestingar og lánastarfsemi.

Starfsemin á árinu

Hagnaður félagsins á árinu samkvæmt rekstrarreikningi nam.....	275.892
Eignir félagsins í árslok samkvæmt efnahagsreikningi námu.....	63.031.296
Bókfært eigið fé í árslok samkvæmt efnahagsreikningi nam.....	14.927.864
Eiginfjárhlutfall félagsins í árslok samkvæmt efnahagsreikningi nam.....	23,7%

Hluthafar

Í upphafi og lok ársins var einn hluthafi í félaginu, breyting var á hlutahafa á árinu:

	Hlutdeild	Hlutir
Elland Holding ehf.	100%	500.000

Tillaga til aðalfundar

Stjórn félagsins leggur til að hagnaður ársins verði yfirfært til næsta árs, en vísar að öðru leyti í ársreikninginn um breytingar á eigin fé félagsins.

Yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Að áliti stjórnar og framkvæmdastjóra Mjölris 3 ehf. koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Stjórn og framkvæmdastjóri Mjölris 3 ehf. staðfestir hér með ársreikning félagsins með undirritun sinni.

Kópavogur, / 2025

Í stjórn

Framkvæmdastjóri

Rekstrarreikningur ársins 2024

	Skýr.	2024	2023
Annar rekstrarkostnaður		(20.900)	(39.000)
Rekstrartap		(20.900)	(39.000)
Fjármunatekjur		834.815	2.915.981
Fjármagnsgjöld		(23.000)	(445.782)
Gengismunur		108	(147.203)
		811.923	2.322.996
Hagnaður fyrir skatta		791.023	2.283.996
Tekjuskattur	4	(515.131)	104.326
Hagnaður ársins		275.892	2.388.322

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

Eignir	Skýr.	31.12.2024	31.12.2023
Veltufjármunir			
Kröfur á tengd félög	6	63.020.951	63.000.348
Aðrar skammtímakröfur		602	312
Handbært fé		9.743	529.083
		<u>63.031.296</u>	<u>63.529.743</u>
Eignir		<u>63.031.296</u>	<u>63.529.743</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
	5		
Hlutfé		500.000	500.000
Lögbundinn varasjóður		125.000	125.000
Óráðstafað eigið fé		14.302.864	14.026.972
Eigið fé		<u>14.927.864</u>	<u>14.651.972</u>
Skammtímaskuldir			
Skuldir við tengd félög	6	47.142.936	47.910.202
Aðrar skammtímaskuldir		960.496	967.569
		<u>48.103.432</u>	<u>48.877.771</u>
Skuldir		<u>48.103.432</u>	<u>48.877.771</u>
Eigið fé og skuldir		<u>63.031.296</u>	<u>63.529.743</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2024

	Skýr.	2024	2023
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrartap		(20.900)	(39.000)
Veltufé til rekstrar án vaxta og skatta		(20.900)	(39.000)
Aðrar rekstrartengdar eignir, lækkun		0	17.032
Rekstrartengdar skuldir, (lækkun)		(478.000)	(426.544)
Handbært fé til rekstrar án vaxta og skatta		(498.900)	(448.512)
Innborgaðir vextir		2.452	1.498
Greiddir vextir		(23.000)	(16.190)
Handbært fé til rekstrar		(519.448)	(463.204)
Fjárfestingahreyfingar			
Hækkun á kröfum á tengd félög		0	(45.974)
		0	(45.974)
Fjármögnunarhreyfingar			
Hækkun á skuldum við tengd félög		0	980.050
		0	980.050
(Lækkun), hækkun handbærs fjár		(519.448)	470.872
Handbært fé í upphafi árs		529.083	58.211
Áhrif gengisbreytinga á handbært fé		108	0
Handbært fé í lok árs		9.743	529.083

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Mjöllnir 3 ehf. er einkahlutafélag og starfar á grundvelli laga nr. 138/1994 um einkahlutafélög.

Mjöllnir 3 ehf. er með heimilisfesti á Íslandi og er lögheimili félagsins að Tónarhvarfi 3, 203 Kópavogur .

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum sem er starfrækslugjaldmiðill félagsins.

3. Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2024	2023
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	834.815	2.915.981
	834.815	2.915.981
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum við tengda aðila	0	(428.178)
Dráttarvaxtagjöld	(23.000)	(17.604)
	(23.000)	(445.782)
Gengismunur greinast þannig:		
Gengismunur	108	(147.203)
	108	(147.203)
	811.923	2.322.996

4. Tekjuskattur

Tekjuskattur er gjaldfærður að fjárhæð 507 þúsund í ársreikningi félagsins. Ekki kemur til greiðslu tekjuskatts á árinu 2025, en félagið er samskattað með móðurfélagi sínu Bull Hill Capital hf.

Virkur tekjuskattur greinist þannig:	2024		2023	
	Fjárhæð	%	Fjárhæð	%
Hagnaður fyrir skatta	791.023		2.283.996	
Skattthlutfall	(166.115)	21,0%	(456.799)	20,0%
Lagfæring	0	0,0%	104.326	4,6%
Breyting á tekjuskattshlutfalli	6.844	0,9%	0	0,0%
Niðurf. v. Óvissrar nýtingar á tekjusk.inn.	(55.749)	(7,0%)	0	0,0%
Samsköttun	(287.625)	(36,4%)	0	0,0%
Aðrir liðir	(4.389)	(0,6%)	456.799	20,0%
Tekjuskattur samkvæmt rekstrarreikn.	(507.034)	-64,1%	104.326	4,6%

5. Eigið fé

Hlutfé greinist þannig:

	Hlutir	Hlutfall	Fjárhæð
Heildarhlutfé í árslok	500.000	100,0%	500.000
	500.000	100,0%	500.000

Útgefnir hlutir í lok ársins eru alls 500.000 og er nafnverð hvers hlutar ein íslensk króna. Hver króna nafnverðs jafngildir einu atkvæði.

Eigið fé greinist þannig:

	Hlutfé	Lögbundinn varasjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2023	500.000	125.000	11.638.650	12.263.650
Hagnaður ársins			2.388.322	2.388.322
Eigið fé 1.1.2024	500.000	125.000	14.026.972	14.651.972
Hagnaður ársins			275.892	275.892
Eigið fé 31.12.2024	500.000	125.000	14.302.864	14.927.864

6. Reikningsskilaaðferðir

Erlendir gjaldmiðlar

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð á gildandi gengi þess dags sem viðskiptin fara fram. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við gengi í lok reikningsskiladags. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

Skráning gjalda

Gjöld sem stofnað er til við öflun tekna á tímabilinu eru færð sem rekstrarkostnaður. Gjöld sem stofnað er til á reikningsárinu en varða síðari reikningsár eru færð til eignar í efnahagsreikningi sem fyrirframgreiddur kostnaður. Gjöld sem varða reikningsárið en koma til greiðslu síðar, eru færð til skuldar sem áfallinn kostnaður í

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaþrósentu.

Fjármagnsgjöld eru færð í rekstrarreikning á því tímabili sem þau falla til.

Skattamál

Tekjuskattur er reiknaður og færður í ársreikninginn. Útreikningur hans byggir á afkomu fyrir skatta að teknu tilliti til varanlegra mismuna á skattalegri afkomu og afkomu samkvæmt ársreikningi. Tekjuskattshlutfall er 20%.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til áfallins kostnaðar.