

Vest import ehf

Ársreikningur 2021

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla stjórnar	3
Áritun um faglega aðstoð við gerð ársreiknings	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymi	7
Skýringar	8 - 11

Skýrsla stjórnar

Meginstarfsemi Vest Import ehf. er innflutningur og endursala húsgagna, teppa og ljósabúnaðar.

Rekstrartekjur félagsins á árinu 2021 námu kr. 51,9 millj. Tap ársins nam kr. 1,2 millj. í samanburði við kr. -1,8 millj. tap árið 2020. Heildareignir námu í árslok kr. 41,0 millj. og eigið fé var jákvætt um kr. -13,2 millj.

Framtíðaráform

Gert ráð fyrir að rekstur félagsins verði með svipuðu móti á árinu 2022 eins og hann var á árinu 2021.

Jöfnun á tapi

Stjórnin vísar til ársreikningsins varðandi jöfnun á tapi ársins.

Eignaraðild

Í lok árs var einn hluthafi félagsins tveir að tölu og skiptist hlutaféð þannig:

	Kennitala	Nafnverð	Eignarhlutur
PPF ehf.....	680917-1080	500.000	100,0%

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 Vest Imports ehf. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2021 með áritun sinni.

Reykjavík, _____ 2022

Stjórn:

Framkvæmdastjóri:

Áritun um faglega aðstoð við gerð ársreiknings

Til stjórnar og hluthafa Vest Import ehf.

Við höfum veitt Vest Import ehf. faglega aðstoð við gerð ársreiknings fyrir árið 2021, byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar 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 þekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar til að aðstoða félagið að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum við vinnu okkar fylgt þeim siðareglum sem um hana gilda.

Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum stjórnenda Vest Import ehf. Samkvæmt lögum um ársreikninga eru stjórnendur félagsins ábyrgir fyrir ársreikningnum.

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 látum við hvorki fram álit byggt á endurskoðun né ályktun byggða á könnun um hvort ársreikningurinn sé gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, _____ 2022

Enor ehf.

Ómar Gunnar Ómarsson
Löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrartekjur			
Sala		51.874.532	16.964.465
		<u>51.874.532</u>	<u>16.964.465</u>
Rekstrargjöld			
Kostnaðarverð seldra vara		35.369.521	10.367.306
Laun og launatengd gjöld	3	5.073.419	0
Annar rekstrarkostnaður		<u>22.763.352</u>	<u>8.181.020</u>
		63.206.292	18.548.326
Rekstrarhagnaður (tap)		(11.331.760)	(1.583.861)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		1.024	367
Vaxtagjöld og verðbætur		(362.735)	(270.803)
Gengismunur		<u>0</u>	<u>13.710</u>
		(361.711)	(256.726)
Hagnaður fyrir skatta		(11.693.471)	(1.840.587)
Tekjuskattur		0	0
Hagnaður (tap) ársins		<u>(11.693.471)</u>	<u>(1.840.587)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Eignir	Skýr.	31.12.2021	31.12.2020
Veltufjármunir			
Birgðir		23.823.640	18.084.274
Viðskiptakröfur		10.256.300	1.914.032
Krafa á tengd félög		1.004.650	1.655.236
Aðrar skammtímakröfur		3.608.142	81
Handbært fé		2.341.501	2.897.507
		<u>41.034.233</u>	<u>24.551.130</u>
Eignir samtals		<u>41.034.233</u>	<u>24.551.130</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	4		
Hlutfé		500.000	500.000
Ójafnað tap		(13.665.058)	(1.971.587)
		<u>(13.165.058)</u>	<u>(1.471.587)</u>
Skuldir			
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir		18.343.360	25.534.672
Skuldir við tengda aðila		35.255.158	0
Aðrar skammtímaskuldir		600.773	488.045
		<u>54.199.291</u>	<u>26.022.717</u>
Skuldir samtals		54.199.291	26.022.717
Eigið fé og skuldir samtals		<u>41.034.233</u>	<u>24.551.130</u>
Aðrar upplýsingar	5		

Sjóðstreymi ársins 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé til rekstrar (frá rekstri):			
Hagnaður ársins		(11.693.471)	(1.840.587)
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		(11.950.329)	(1.914.113)
Birgðir		(5.739.366)	(18.084.274)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(7.078.584)	26.022.717
		(24.768.279)	6.024.330
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		(36.461.750)	4.183.743
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar, breyting		35.905.744	(1.286.236)
		35.905.744	(1.286.236)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(556.006)	2.897.507
Handbært fé í ársbyrjun		2.897.507	0
Handbært fé í árslok		2.341.501	2.897.507
Aðrar upplýsingar			
Greiddir vextir		(362.735)	(270.803)
Innborgaðar vaxtatekjur		1.024	367

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Madonna ehf. er einkahlutafélag sem starfar á grundvelli laga nr. 138/1994 um einkahlutafélög. Meginstarfsemi félagsins er fasteignaleiga og rekstur, kaup og sala fasteigna sem og skyldur rekstur.

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 afslátta. 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.

Arðstekjur frá félögum eru tekjufærðar þegar ákvörðun aðalfundar um arðgreiðslu í viðkomandi félögum liggur fyrir.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum uppsöfnuðum afskriftum á uppgjörssdegi.

Afskriftir eru færðar á kerfisbundinn hátt á áætluðum endingartíma eigna að teknu tillits til áætlaðs hrakvirðis. Afskriftaraðferðir, endingartími og áætlað hrakvirði er metið að minnsta kosti árlega.

Hagnaður af sölu varanlegra rekstrarfjármuna og óefnislegra eigna er reiknaður sem mismunur á söluverði og bókfærðu verði og fellur undir aðrar tekjur í rekstrarreikningi. Við sölu varanlegra rekstrarfjármuna sem hafa verið endurmetnir, er endurmetið fært á óráðstafað eigið fé.

Skýringar

2. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir frh.

Viðskiptakröfur

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

Handbært fé

Handbært fé og ígildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samkvæmt sjóðstreymi samanstandur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

Eigið fé

Hlutfé er fært á nafnverði en yfirverð af innborguðu hlutfé er fært á sérstakan yfirverðsreikning þegar það á við.

Úthlutaður arður er færður í reikningsskilunum þegar aðalfundur félagsins hefur samþykkt arðgreiðsluna.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til affalla eða yfirverðs sem var til þegar til skuldarinnar var stofnað. Afföll og yfirverð færast í rekstrarreikning á líftíma skuldanna miðað við virka vexti. Eftirstöðvar nafnverðs eru reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok ársins eftir því sem við á.

Lán sem reiknað er með að komi til greiðslu innan 12 mánaða eru flokkuð sem skammtímaskuldir í efnahagsreikningi.

3. Laun og launatengd gjöld

	2021	2020
Laun	4.121.540	300.000
Launatengd gjöld	912.188	56.040
	5.033.728	356.040
Fjöldi ársverka	0,5	0,1

4. Eigið fé

Heildarhlutfé félagsins samkvæmt samþykktum þess er kr. 14 537 325. Hver hlutur er ein króna að nafnverði. Eitt atkvæði fylgir hverjum krónu hlut í félaginu.

Lögbundinn varasjóður

Lagt hefur verið í lögbundinn varasjóð ákveðið hlutfall af hagnaði í samræmi við ákvæði hlutfélagalaga.

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum	Hlutfé	Ójafnað tap	Eigið fé samtals
Staða í ársbyrjun	500.000	(1.971.587)	(1.471.587)
Tap ársins		(11.693.471)	(11.693.471)
Staða í árslok	500.000	(13.665.058)	(13.165.058)

Skýringar

5. Aðrar upplýsingar

Skattamál

Ekki er áætlað að félagið greiði tekjuskatt árið 2022 vegna rekstrar ársins 2021.