

PerSight ehf

Ársreikningur 2017

Efnisyfirlit

bls.

Skýrsla stjórnar	2
Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5 - 6
Sjóðstreymi	7
Skýringar og sundurliðanir	8 - 11

PerSight ehf. kt. 470396-3349
Strandvegi 2, 210 Garðabæ

Skýrsla stjórnar

Meginstarfsemi félagsins

PerSight ehf rekur umboðs- og heildverslun.

Vörusala félagsins byggist á aðkeyptri vinnu verktaka og aðkeyptum vörum til endursölu.

Jöfnun taps

Stjórnin vísar til ársreiknings varðandi jöfnun taps.

Eignaraðild

Í lok ársins átti PerSight eignarhaldsfélag ehf allt hlutafé í félaginu.

Stjórn PerSight ehf og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2017 með áritun sinni

Garðabæ, 12. apríl 2018.

Stjórn

Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings

Til stjórnar PerSight ehf.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Persight ehf. fyrir árið 2017 og við vinnu okkar byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, 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 aðstoð við gerð og framsetningu ársreiknings.

Við höfum notað þekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar til að aðstoða fyrirtækið við gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Við höfum fylgt fyrirmælum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglum um heilindi, hlutlægni, faglega hæfni og varkárni.

Ársreikningurinn, þar á meðal nákvæmni og heild undirliggjandi gagna, er á ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra.

Þar sem aðstoð við gerð ársreiknings er ekki staðfestingarverkefni er þess ekki krafist að við staðfestum 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 og settar reikningsskilareglur.

Reykjavík, 12. apríl 2018.

PricewaterhouseCoopers ehf

Kristinn Kristinsson

Rekstrarreikningur ársins 2017

	Skýringar	2017	2016
Rekstrartekjur			
Vörusala		9.113.749	31.034.553
Söluhagnaður fastafjármuna		501.286	0
Aðrar tekjur		0	30.000.000
		<u>9.615.035</u>	<u>61.034.553</u>
Rekstrargjöld			
Kostnaðarverð seldra vara	2	5.511.013	13.647.078
Laun og launatengd gjöld	3	3.971.268	4.048.487
Annar rekstrarkostnaður	4	3.789.060	4.606.379
Afskriftir fastafjármuna	5	1.703.923	1.727.693
		<u>14.975.264</u>	<u>24.029.637</u>
(Rekstrartap) -hagnaður		(5.360.229)	37.004.916
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld		(19.683)	(95.106)
Vaxtatekjur		35.532	155.361
		<u>15.849</u>	<u>60.255</u>
(Tap) hagnaður fyrir skatta		(5.344.380)	37.065.171
Tekjuskattur	7	1.065.516	(7.066.184)
(Tap) hagnaður ársins		<u>(4.278.864)</u>	<u>29.998.987</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eignir	Skýringar	2017	2016
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	5		
Fasteign		3.870.815	4.173.542
Bífreið		5.254.487	8.970.349
		<u>9.125.302</u>	<u>13.143.891</u>
Áhættufjármunir			
Eignarhlutur í Króla ehf		30.500.000	0
Tekjuskattsinneign	7	356.382	0
		<u>30.856.382</u>	<u>0</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		3.971.035	9.202.494
Aðrar skammtímakröfur		3.572.138	18.895.276
Bankainnstæður		21.232.899	28.288.081
		<u>28.776.072</u>	<u>56.385.851</u>
Eignir samtals		<u><u>68.757.756</u></u>	<u><u>69.529.742</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eigið fé og skuldir	Skýringar	2017	2016
Eigið fé	6		
Hlutfé		500.000	500.000
Lögbundinn varasjóður		125.000	125.000
Óráðstafað eigið fé		55.613.931	59.892.795
		<u>56.238.931</u>	<u>60.517.795</u>
Skuldir			
Skuldbindingar:			
Tekjuskattskuldbinding	7	0	709.134
Skammtímaskuldir:			
Skuldabréf		11.000.000	0
Viðskiptaskuldir		418.144	462.715
Aðrar skammtímaskuldir		1.100.681	434.507
Ógreiddur tekjuskattur	7	0	7.405.591
		<u>12.518.825</u>	<u>8.302.813</u>
Skuldir samtals		12.518.825	9.011.946
Eigið fé og skuldir samtals		<u>68.757.756</u>	<u>69.529.742</u>

Sjóðstreymi ársins 2017

	Skýringar	2017	2016
Handbært fé frá rekstri			
Hreint veltufé frá rekstri:			
(Tap) hagnaður ársins		(4.278.864)	29.998.987
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Breyting tekjuskattsskuldbindingar		(1.065.516)	10.724
Söluhagnaður fastafjármuna		(501.286)	0
Afskriftir fastafjármuna		1.703.923	1.727.693
		<u>(4.141.742)</u>	<u>31.737.404</u>
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Skammtíma kröfur		20.554.595	6.930.474
(Lækkun) hækkun rekstartengdra skulda:			
Skammtíma skuldir		<u>(6.783.988)</u>	<u>(24.987.601)</u>
		<u>13.770.607</u>	<u>(18.057.127)</u>
Handbært fé frá rekstri		9.628.866	13.680.277
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaup á eignarhlut		(30.500.000)	0
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna		0	(7.005.982)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		2.815.952	0
		<u>(27.684.048)</u>	<u>(7.005.982)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Útgefin skuldabréf		11.000.000	0
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		<u>(7.055.182)</u>	<u>6.674.295</u>
Handbært fé í byrjun tímabils		<u>28.288.081</u>	<u>21.613.786</u>
Handbært fé í árslok		<u><u>21.232.899</u></u>	<u><u>28.288.081</u></u>

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

1.1 Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum, sem í meginatriðum eru þær sömu og árið á undan, að öðru leyti en því sem fram kemur hér á eftir.

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo mót þessi séu samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

1.2 Innlausn tekna

Tekjur í rekstrarreikningi samanstanda af reikningsfærðri sölu á vöru og þjónustu að frádregnum virðisaukaskatti og afsláttum. Tekjur af vörusölu eru færðar þegar eignarréttur og áhætta hefur flust yfir til kaupanda. Tekjur af veittri þjónustu eru færðar samkvæmt áfangaaðferð.

1.3 Aðrar rekstrartekjur

Söluhagnaður af varanlegum rekstrarfjármunum og óefnislegum eignum er reiknaður sem mismunur á söluverði og bókfærðu verði á viðskiptadegi.

1.4 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu skuldabréfaeignar og áfallnar vaxtatekjur vegna bankainnistæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í ISK á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast við greiðslu skulda og innheimtu krafna er færður í rekstrarreikning sem og áfallinn gengismunur á eignir og skuldir í árslok.

1.5 Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Afskriftir eru reiknaðar samkvæmt beinlínuaðferð til þess að gjaldfæra mismun á kostnaðar-/endurmetnu verði og hrakvirði á áætluðum endingartíma eignanna sem hér segir:

Fasteignir	16 - 20 ár
Áhöld og bifreiðar	3 - 8 ár

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Hagnaður og tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði eigna á söludegi og er hluti af rekstrarhagnaði. Þegar eignir eru seldar sem endurmetnar hafa verið sérstaklega, eru fjárhæðir á sérstöku endurmati meðal eigin fjár sem tilheyra viðkomandi eignum millifærðar á óráðstafað eigið fé.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann verður til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbæturnar hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími verður lengri. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Skýringar

1.6 Verð- eða gengistryggðar eignir og skuldir

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á því gengi sem síðast var skráð á árinu. Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í ársbyrjun 2018. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

1.7 Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu 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.

1.8 Handbært fé

Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnistæðum.

1.9 Hlutfé

Almennt hlutfé er flokkað sem eigið fé.

1.10 Arður

Arður er færður í ársreikning þegar aðalfundur/hluthafafundur hefur samþykkt að greiða arðinn út.

1.11 Samanburðarfjárhæðir

Þar sem það hefur átt við hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

Skýringar

2. Kostnaðarverð seldra vara

	2017	2016
Keyptar vörur og vinna verktaka	5.511.013	13.647.078

3. Laun og launatengd gjöld

Laun	3.600.000	3.600.000
Dagpeningar	0	107.002
Launatengd gjöld	371.268	341.485
	<u>3.971.268</u>	<u>4.048.487</u>

4. Annar rekstrarkostnaður

Reikningsleg aðstoð	406.638	407.075
Rekstur bifreiðar	926.216	979.220
Símakostnaður	346.434	375.515
Rekstur tölvukerfis	26.647	158.503
Ferðakostnaður	236.304	55.895
Pappír, prentun, ritföng og burðargjöld	117.725	69.415
Auglýsingar og styrkir	70.598	125.913
Fundarkostnaður og risna	395.179	329.455
Vátryggingar	0	69.243
Húsnæðiskostnaður	318.226	776.467
Viðhald áhalda	13.809	320.293
Gjaldfærð áhöld	126.442	428.558
Gjaldfærður hugbúnaður	325.455	0
Aðkeyptur akstur	16.404	5.645
Annar kostnaður	462.983	505.182
	<u>3.789.060</u>	<u>4.606.379</u>

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteign	Bifreið	Samtals
Bókfært verð 1/1	4.173.542	8.970.350	13.143.892
Selt á árinu	0	(2.314.666)	(2.314.666)
Afskrifað á árinu	(302.727)	(1.401.196)	(1.703.923)
Bókfært verð 31/12	<u>3.870.815</u>	<u>5.254.487</u>	<u>9.125.302</u>

Fasteign félagsins í árslok var metin á eftirfarandi hátt:

	Fasteignamat húss og lóðar
Eyrartröð 3	5.790.000

Skýringar

6. Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	Hlutfé	Lögbundinn varasjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Jöfnuður 1/1	500.000	125.000	59.892.795	60.517.795
Tap ársins			(4.278.864)	(4.278.864)
Jöfnuður 31/12	<u>500.000</u>	<u>125.000</u>	<u>55.613.931</u>	<u>56.238.931</u>

7. Tekjuskattur

Breyting tekjuskattsskuldbindingarinnar á árinu greinast þannig:	2016	2017
Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun	698.410	709.134
Tekjuskattur af reglulegri starfsemi	7.066.184	(1.415.646)
Leiðréttur tekjuskattur frá fyrra ári	350.130	350.130
Tekjuskattur til greiðslu	(7.405.591)	0
	<u>709.134</u>	<u>(356.382)</u>
Tekjuskattsskuldbinding (-inneign) greinist þannig á eftirfarandi liði:	Staða 31.12.	Staða 31.12.
Viðskiptakröfur	92.025	39.710
Yfirfæranlegt tap	0	(1.009.379)
Varanlegir rekstrarfjármunir	617.109	613.287
	<u>709.134</u>	<u>(356.382)</u>