

Hopp ehf.

Ársreikningur

2017

Hopp ehf.
Hafnarnesi
781 Hornafirði
kt. 520207-0310

Hopp ehf.

Ársreikningur

2017

Efnisyfirlit

Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-11

Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings

Til stjórnar og hluthafa í Hoppi ehf.

Við höfum veitt faglega aðstoð við gerð ársreiknings Hopps ehf fyrir árið 2017 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 faglega aðstoð við gerð ársreiknings.

Við höfum notað faglega þekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar til 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.

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. 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.

Reykjavík 3. september 2018

Fjárstoð ehf.

Skýrsla stjórnar

Hopp ehf. rekur gistiheimili á Hornafirði. Hjá félaginu starfað að meðaltali 1 starfsmaður á árinu.

Ársreikningur Hopp ehf. fyrir árið 2017 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Hagnaður Hopp ehf. á árinu 2017 nam kr 40.500.285. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 45.106.244 og bókfært eigið fé í árslok er kr. 36.139.711.

Hlutfé félagsins skiptist að jöfnu milli Árnínu Guðjónsdóttur og Guðbjarts Hafsteinssonar.

Stjórn félagsins leggur til að ekki verði greiddur arður til hluthafa á árinu 2018, en vísar að öðru leyti í ársreikninginn um breytingar á eigin fé félagsins og ráðstöfun hagnaðar.

Það er álit stjórnar Hopp ehf. að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Stjórn Hopp ehf. staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2017 með undirritun sinni.

Hornafjörður, 3. september 2018

Í stjórn

Rekstrarreikningur ársins 2017

	Skýr.	2017	2016
Rekstrartekjur		16.280.833	11.503.786
Aðrar tekjur		41.735.572	0
Kostnaðarverð seldra vara		(3.136.790)	(2.216.521)
Laun og launatengd gjöld	3	(2.071.228)	0
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(1.695.968)	(645.634)
Annar rekstrarkostnaður		(1.301.325)	(2.015.187)
Afskriftir fastafjármuna	6	(745.500)	(1.114.270)
Rekstrarhagnaður		49.065.594	5.512.174
Fjármunatekjur		19.319	10.503
Fjármagnsgjöld		349.799	(4.103.225)
	4	369.118	(4.092.722)
Hagnaður fyrir skatta		49.434.712	1.419.452
Tekjuskattur	5	(8.934.427)	0
Hagnaður ársins		40.500.285	1.419.452

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eignir	Skýr.	31.12.2017	31.12.2016
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	6	105.000	16.114.928
		<u>105.000</u>	<u>16.114.928</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	7	0	51.500
Kröfur á tengd félög		5.047.777	4.378.888
Aðrar skammtímakröfur	7	3.438	117.125
Handbært fé	7	39.950.029	65.892
		<u>45.001.244</u>	<u>4.613.405</u>
Eignir		<u>45.106.244</u>	<u>20.728.333</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
	8		
Hlutfé		510.000	510.000
Lögbundinn varasjóður		127.500	0
Óráðstafað eigið fé, (ójafnað tap)		35.502.211	(4.870.574)
Eigið fé, (neikvætt)		<u>36.139.711</u>	<u>(4.360.574)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir við lánastofnanir	9	0	22.013.005
Tekjuskattsskuldbinding	10	8.347.114	0
		<u>8.347.114</u>	<u>22.013.005</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	11	0	99.326
Næsta árs afborganir langtímaskulda	11	0	1.200.000
Ógreiddir reiknaðir skattar	5	587.313	0
Skuldir við tengda aðila	15	0	1.395.021
Aðrar skammtímaskuldir	11	32.106	381.555
		<u>619.419</u>	<u>3.075.902</u>
Skuldir		<u>8.966.533</u>	<u>25.088.907</u>
Eigið fé og skuldir		<u>45.106.244</u>	<u>20.728.333</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2017

	Skýr.	2017	2016
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		49.065.594	5.512.174
Afskriftir		745.500	1.114.270
Söluhagnaður fastafjármuna		(41.735.572)	0
Hækkun skuldbindinga		0	0
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		8.075.522	6.626.444
Aðrar rekstartengdar eignir, lækkun		165.187	641.878
Rekstartengdar skuldir (lækkun), hækkun		(448.775)	158.108
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		7.791.934	7.426.430
Innborgaðir vextir		19.319	10.503
Greiddir vextir		349.799	(3.690.220)
Handbært fé frá rekstri		8.161.052	3.746.713
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir	6	57.000.000	0
Breyting á kröfum á tengd félög		(668.889)	(2.153.558)
		56.331.111	(2.153.558)
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(23.213.005)	(12.008.637)
Nýjar langtímaskuldir			24.000.000
Breyting á skuldum við tengda aðila		(1.395.021)	(764.482)
Breyting á skammtímaskuldum við lánastofnanir		0	(12.754.144)
		(24.608.026)	(1.527.263)
Hækkun handbærs fjár		39.884.137	65.892
Handbært fé í upphafi árs		65.892	0
Handbært fé í lok árs		39.950.029	65.892

Skýringar

1. Starfsemi

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

Hopp ehf. rekur gistiheimili á Hornafirði.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Hopps ehf. fyrir árið 2017 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.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

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.

Skráning tekna

Tekjur af vörusölu og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar eða verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi flyst yfir til kaupanda. Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttar.

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

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur 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%.

Tekjuskattur til greiðslu er tekjuskattur sem áætlað er að komi til greiðslu á næsta ári vegna skattskylds hagnaðar ársins auk leiðréttinga á tekjuskatti til greiðslu vegna fyrri ára.

Frestaður skattur stafar af mismun efnahagsliða í skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattstofn félagsins er miðaður við aðrar forsendur en reikningsskil þess.

Tekjuskattsinneign er metin á reikningskiladegi og er einungis færð að því marki sem líklegt er að hún nýtist á móti skattskyldum hagnaði í framtíðinni.

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Eignir þar sem eignarréttur er bundinn öðrum samkvæmt samningi um fjármögnunarleigu eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma á sama grunni og eignir með fullum eignarrétti.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söluverðs og bókfærðs verðs eigna á sóludegi.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð til gjalda á því tímabili sem þau tilheyra. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á lántökuári.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

3. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2017	2016
Laun	1.711.000	0
Lífeyrissjóður	197.820	0
Önnur launatengd gjöld	162.408	0
	<u>2.071.228</u>	<u>0</u>
Stöðugildi að meðaltali	1	0

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2017	2016
Vaxtatekjur	<u>19.319</u>	<u>10.503</u>
	19.319	10.503
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld	<u>349.799</u>	<u>(4.103.225)</u>
	349.799	(4.103.225)
	<u>369.118</u>	<u>(4.092.722)</u>

Skýringar

5. Tekjuskattur

Tekjuskattur er reiknaður og færður í ársreikninginn og nemur gjaldfærð fjárhæð í rekstrarreikningi kr. 8.934.427. Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2018 nemur kr. 587.313.

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir og lóðir	Áhöld, tæki og innréttingar	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	17.226.035	4.193.680	21.419.715
Eignfært á árinu	885.000		885.000
Selt og aflagt á árinu	(18.111.035)	(3.143.680)	(21.254.715)
Staða í árslok	0	1.050.000	1.050.000
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	3.973.562	1.331.225	5.304.787
Afskrift ársins		745.500	745.500
Selt og aflagt á árinu	(3.973.562)	(1.131.725)	(5.105.287)
Staða í árslok	0	945.000	945.000
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	13.252.473	2.862.455	16.114.928
Bókfært verð í árslok	0	105.000	105.000
Afskriftarhlutföll	1-6%	20-35%	

7. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur	31.12.2017	31.12.2016
Innlendar viðskiptakröfur	0	51.500
	0	51.500
Aðrar skammtímakröfur	31.12.2017	31.12.2016
Fyrirframgreiddur kostnaður	0	115.000
Fjármagnstekjuskattur	3.438	2.125
	3.438	117.125

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

Skýringar

8. Eigið fé

Eigið fé greinist þannig:

	Hlutfé	Lögbundinn varasjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2016	510.000	0	(6.290.026)	(5.780.026)
Hagnaður/(tap) ársins			1.419.452	1.419.452
Eigið fé 1.1.2017	510.000	0	(4.870.574)	(4.360.574)
Hagnaður/(tap) ársins			40.500.285	40.500.285
Tillag í lögbundinn varasjóð		127.500	(127.500)	0
Eigið fé 31.12.2017	510.000	127.500	35.502.211	36.139.711

9. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2017	31.12.2016
Skuldir í ISK	0	23.213.005
Næsta árs afborganir langtímaskulda	0	23.213.005
Langtímaskuldir í árslok	0	(1.200.000)
Langtímaskuldir í árslok	0	22.013.005

10. Tekjuskattsskuldbinding

	Skuldbinding / (inneign)
Staða 1.1.2017	(955.875)
Reiknaður tekjuskattur vegna ársins 2017	9.890.302
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2018	(587.313)
Staða 31.12.2017	8.347.114

Tekjuskattsskuldbinding greinist þannig á einstaka liði:

	31.12.2017
Frestun á skattlagningu söluhagnaðar	8.347.114
	8.347.114

Skýringar

11. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2017	31.12.2016
Innlendar viðskiptaskuldir	0	99.326
	0	99.326

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2017	31.12.2016
Virðisaukaskattur	32.106	21.753
Ógreiddir áfallnir vextir	0	359.802
	32.106	381.555

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.12.2017	31.12.2016
Skuldir við lánastofnanir	0	1.200.000
	0	1.200.000

Sundurliðanir

	2017	2016
Rekstrartekjur		
Seld gisting	16.280.833	11.503.786
	<u>16.280.833</u>	<u>11.503.786</u>
Aðrar tekjur		
Hagnaður af sölu eigna	41.735.572	0
	<u>41.735.572</u>	<u>0</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Vinnulaun	1.711.000	0
Tryggingagjald	130.754	0
Lífeyrissjóður	197.820	0
Aðrir sjóðir	31.654	0
	<u>2.071.228</u>	<u>0</u>
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Sími	85.182	89.392
Burðargjöld	0	1.042
Endurskoðun og reikningsskil	592.171	357.257
Lögfræðipjónusta	885.000	0
Önnur aðkeypt þjónusta	65.415	0
Posaleiga	6.520	197.943
Annar kostnaður	61.680	0
	<u>1.695.968</u>	<u>645.634</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Rafmagn og hiti	339.349	419.637
Viðhald húsnæðis	147.149	183.771
Ræsting og hreinlætisvörur	0	4.834
Vátryggingar húsnæðis	40.917	32.353
Fasteignagjöld	275.655	265.220
Annar húsnæðiskostnaður	0	83.923
Aðkeyptur akstur	18.994	54.162
Rekstur bifreiða	92.889	363.793
Húsbúnaður og tæki	217.876	277.123
Viðhald áhalda og tækja	21.096	160.346
Ferðakostnaður	0	73.412
Gistináttagjald	130.600	62.100
Heilbrigðisgjöld	0	18.113
Útvarpsgjald	16.800	16.400
	<u>1.301.325</u>	<u>2.015.187</u>