

Harvia ehf

Ársreikningur 2023

kt: 520707-2470

Kleifarási 8

110 Reykjavík

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla stjórnar	2
Aðstoð við reikningsskilagerð	3
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Yfirlit um sjóðstreymi	8
Skýringar	9

Skýrsla stjórnar

Harvia ehf var stofnað á árinu 2007. Helsti tilgangur félagsins er byggingastarfsemi, verktakastarfsemi, kaup/sala/rekstur fasteigna, innflutningur og útflutningur, heildsala og smásala, lánastarfsemi og annar skyldur rekstur.

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

Samkvæmt rekstrarreikningi varð tap af rekstri félagsins 6.477.955 kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir félagsins í árslok 30.677.422 kr. og eigið fé var 2.180.133 kr. Fjöldi ársverka á árinu var 0,9.

Eigandi félagsins í upphafi og lok árs var:

Þorsteinn Gunnarsson	100%
----------------------------	------

Stjórn Harvia ehf leggur til að arði verði úthlutað á árinu 2024 allt að 2.000.000 kr. en vísar að öðru leyti til ársreiknings um breytingar á eigin fé félagsins á árinu 2023.

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

Reykjavík, 31. ágúst 2024

Aðstoð við reikningsskilagerð

Til stjórnar og hluthafa Harvia ehf.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings ársins 2023 fyrir fyrirtækið Harvia ehf kt: 520707-2470, Kleifarási 8, 110 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

Jón Örn Gunnlaugsson



Gæðaeendurskoðun slf
Bíldshöfða 14, 110 Reykjavík

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrartekjur:			
Sala á vörum og þjónustu		24.571.489	41.629.678
		24.571.489	41.629.678
Rekstrargjöld:			
Vörunotkun og aðkeypt vinna.....	6	10.387.481	23.139.040
Laun og tengd gjöld	7	6.820.637	6.414.660
Annar rekstrarkostnaður		10.680.815	4.803.130
		27.888.933	34.356.830
Rekstrarhagnaður (tap) án fjármagnsliða og afskrifta		(3.317.444)	7.272.848
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna	8	(2.908.753)	(4.475.004)
Rekstrarhagnaður (tap) án fjármagnsliða		(6.226.197)	2.797.844
Vaxtatekjur		11.670	4.117
Vaxtagjöld		(263.428)	(320.864)
		(251.758)	(316.747)
Hagnaður (tap) af rekstri fyrir tekjuskatt		(6.477.955)	2.481.097
Tekjuskattur		0	(500.259)
Hagnaður (tap) ársins		(6.477.955)	1.980.838

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2023	2022
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir			
Bifreið og tæki	8	5.401.969	8.310.722
		<u>5.401.969</u>	<u>8.310.722</u>
Fjáreignir:			
Eignarhlutir í öðrum félögum	9	19.250.000	19.250.000
		<u>19.250.000</u>	<u>19.250.000</u>
Fastafjármunir		<u>24.651.969</u>	<u>27.560.722</u>
Veltufjármunir:			
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur		2.799.595	0
Kröfur á tengda aðila		3.125.360	0
Aðrar skammtímakröfur		97.970	113.475
Handbært fé		2.528	36.943
Veltufjármunir		<u>6.025.453</u>	<u>150.418</u>
Eignir samtals		<u><u>30.677.422</u></u>	<u><u>27.711.140</u></u>

31. desember 2023

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	2023	2022
Eigið fé:			
Hlutfé	10,11	500.000	500.000
Lögbundinn varasjóður		125.000	125.000
Óráðstafað eigið fé		1.555.133	8.033.088
Eigið fé	11	2.180.133	8.658.088
Langtímaskuldir:			
Skuldir við lánastofnanir	12,13	267.718	831.643
Langtímaskuldir		267.718	831.643
Skammtímaskuldir:			
Næsta árs afb. langtímalána	13	535.435	465.785
Skuldir við lánastofnanir		434.355	0
Viðskiptaskuldir		26.620.317	5.696.810
Skuldir við hluthafa		0	10.743.670
Tekjuskattur til greiðslu		0	500.259
Aðrar skammtímaskuldir		639.464	814.885
Skammtímaskuldir		28.229.571	18.221.409
Skuldir samtals		28.497.289	19.053.052
Skuldir og eigið fé samtals		30.677.422	27.711.140

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrarhreyfingar:			
Hagnaður (tap) ársins		(6.477.955)	1.980.838
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	8	2.908.753	4.475.004
Reiknaðir áfallnir vextir		0	11.439
Reiknaður tekjuskattur		0	500.259
		<u> </u>	<u> </u>
Veltufé (til) frá rekstri		(3.569.202)	6.967.540
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun		(2.784.090)	2.620.421
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		21.182.441	(1.912.324)
Greiddur tekjuskattur á árinu		(500.259)	(768.561)
		<u> </u>	<u> </u>
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		17.898.092	(60.464)
		<u> </u>	<u> </u>
Handbært fé frá rekstri		14.328.890	6.907.076
		<u> </u>	<u> </u>
Fjárfestingahreyfingar:			
Kaup á varanlegum rekstrarfjármunum	8	0	(11.600.000)
Kaup á eignarhlutum í félögum		0	(19.000.000)
		<u> </u>	<u> </u>
Fjárfestingahreyfingar		0	(30.600.000)
		<u> </u>	<u> </u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Greiddar afborganir langtímalána		(494.275)	(434.494)
Stöður við tengda aðila, breyting		(13.869.030)	8.921.335
		<u> </u>	<u> </u>
Fjármögnunarhreyfingar		(14.363.305)	8.486.841
		<u> </u>	<u> </u>
Lækkun á handbæru fé		(34.415)	(15.206.083)
Handbært fé í ársbyrjun		36.943	15.243.026
		<u> </u>	<u> </u>
Handbært fé í árslok		2.528	36.943
		<u> </u>	<u> </u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir og ýmsar grunnupplýsingar

1. Harvia ehf er skráð að Kleifarási 8, 110 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 gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.
3. Innlaun tekna af sölu á þjónustu og vörum eru bókaðar í rekstrarreikning þegar þjónustan hefur verið innt af hendi eða eignarhald vörunnar flyst til kaupanda.
4. Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færðar á gengi viðskiptadags og gengismunur vegna viðskiptanna er færður í rekstrarreikning.
5. Frekari umfjöllun um reikningsskilaaðferðir vegna einstakra liða í ársreikningi er að finna í skýringum fyrir viðkomandi liði hér á eftir.

Rekstrarreikningur

6. Vörunotkun og aðkeypt vinna er hér sundurliðuð og sýnir kostnað þeirra vara og þeirrar þjónustu sem notast var við til að afla tekna á árinu.

	2023	2022
Birgðir í upphafi árs, fullunnar vörur og verk í vinnslu	0	0
Vörukaup, hráefni og rekstrarvörur	5.219.587	11.552.846
Aðkeypt þjónusta og annar ytri kostnaður	5.167.894	11.586.194
Vörunotkun og aðkeypt vinna ársins	10.387.481	23.139.040

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

	2023	2022
Laun	5.754.500	5.580.000
Launatengd gjöld	1.066.137	834.660
Samtals laun og launatengd gjöld ársins	6.820.637	6.414.660
Fjöldi ársverka á árinu	0,9	0,9

Skýringar, frh.:

Fastafjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir

8. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á upphaflegu kostnaðarverði, að fráðregnum afskriftum.

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

	Bifreið og tæki
Kostnaðarverð 1.1.2023	14.406.452
Afskrifað 1.1.2023	(6.095.730)
Bókfært verð 1.1.2023	8.310.722
Afskrifað á árinu	(2.908.753)
Bókfært verð 31.12.2023	5.401.969
Kostnaðarverð 31.12.2023	14.406.452
Afskrifað 31.12.2023	(9.004.483)
Bókfært verð 31.12.2023	5.401.969
Afskriftahlutföll	35%

Fjáreignir

9. Eignarhlutir í öðrum félögum sem færð eru á kostnaðarverði greinast þannig í lok árs:

	Nafnverð	Kostnaðarverð
Ríki ehf	19.250.000	19.250.000
Eignarhlutir í öðrum félögum á kostnaðarverði í lok árs	19.250.000	19.250.000

Eigið fé

10. Hlutfé félagsins samkvæmt samþykktum þess nam 500.000 kr. í árslok 2023. Eitt atkvæði fylgir hverjum einnar krónu hlut í félaginu.

11. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Hlutfé	Lögbundinn varasjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2023	500.000	125.000	8.033.088	8.658.088
Rekstrarniðurstaða ársins			(6.477.955)	(6.477.955)
Eigið fé 31.12.2023	500.000	125.000	1.555.133	2.180.133

Skýringar, frh.:

Langtímaskuldir

12. Skuldir við lánastofnanir í árslok greinast þannig eftir gjaldmiðlum og verðtryggingu:

	2023	2022
Skuldir, óverðtryggðar	803.153	1.297.428
Langtímaskuldir alls þar með talðar næsta árs afborganir	803.153	1.297.428
Næsta árs afborganir	(535.435)	(465.785)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	267.718	831.643

13. Afborganir af skuldum við lánastofnanir greinast þannig á næstu ár:

	2023	2022
Árið 2024 / 2023	535.435	465.785
Árið 2025 / 2024	267.718	517.527
Árið 2026 / 2025	0	314.116
	803.153	1.297.428
Næsta árs afborganir	(535.435)	(465.785)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	267.718	831.643