

Ice-journey ehf.

Ársreikningur 2021

Aðalfundur haldinn 24. mars 2022

Efnisyfirlit

Bls.

Skýrsla stjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6-7
Sjóðstreymi	8
Skýringar	9-12

Skýrsla stjórnar

Starfsemi félagsins felst í ferðapjónust og tengdri starfsemi.

Rekstrartekjur félagsins á árinu 2021 námu kr. 22,5 millj. en voru kr. 7,6 millj. árið 2020 og hafa hækkað um 194,7% á milli ára. Hagnaður ársins nam kr. 4,1 millj. í samanburði við kr. 0,8 millj. tap árið 2020. Heildareignir námu í árslok kr. 7,1 millj. og eigið fé var jákvætt um kr. 3,3 millj.

Framtíðaráform

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

Ráðstöfun á hagnaði

Stjórnin vísar til ársreikningsins varðandi ráðstöfun á hagnaði ársins.

Eignaraðild

Í árslok var allt hlutafé félagsins í eigu tveggja aðila og var eignarhaldið með eftirfarandi hætti:

	Kennitala	Nafnverð	Hlutdeild
Ryan Matthew Newburn.....	030390-4909	250.000	50%
Micheal Ward Reid.....	241087-4339	250.000	50%
		500.000	100%

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 á árinu, komi fram í ársreikningnum.

Stjórn Ice-journey ehf. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2021 með áritun sinni.

Reykjavík, 24. mars 2022.

Stjórn:

Framkvæmdastjóri:

Áritun Endurskoðun VSK ehf

Til stjórnar og hluthafa Ice-journey ehf.

Álit

Við höfum veitt Ice-journey 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 Ice-journey 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 undirrituðum að staðfesta nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórnendur hafa lagt fram. Þar af leiðandi er ekki sett fram álit byggt á endurskoðun né ályktun byggða á könnun um hvort ársreikningurinn sé gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 24. mars 2022.

Endurskoðun VSK ehf.

Svavar G. Stefánsson
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrartekjur			
Seldar ferðir		20.383.324	7.525.754
Aðrar tekjur		635.000	100.000
Tekjufalls - og viðspyrnustyrkir		1.456.656	0
		<u>22.474.980</u>	<u>7.625.754</u>
Rekstrargjöld			
Kostnaður vegna seldra ferða		2.496.214	73.619
Laun og launatengd gjöld	3	7.730.053	5.762.010
Annar rekstrarkostnaður		5.976.225	2.483.082
Afskriftir	5	1.393.914	72.000
		<u>17.596.406</u>	<u>8.390.711</u>
Rekstrarhagnaður(tap)		4.878.574	(764.957)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		1.755	2.124
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur		(41.596)	0
		<u>(39.841)</u>	<u>2.124</u>
Hagnaður(tap) fyrir skatta		4.838.733	(762.833)
Tekjuskattur	4	(696.403)	0
Hagnaður(tap) ársins		<u>4.142.330</u>	<u>(762.833)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Eignir	Skýr.	31.12.2021	31.12.2020
Fastafjármunir	5		
Bifreiðar		4.190.400	288.000
Áhöld og tæki		643.156	0
		<u>4.833.556</u>	<u>288.000</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		828.061	0
Aðrar skammtímakröfur		500.386	57.235
Handbært fé		971.846	965.093
		<u>2.300.293</u>	<u>1.022.328</u>
Eignir samtals		<u>7.133.849</u>	<u>1.310.328</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Eigið fé og skuldir	Skýr.	31.12.2021	31.12.2020
Eigið fé	6		
Hlutfé		500.000	500.000
Lögbundinn varasjóður		125.000	
Óráðstafað eigið fé		2.665.817	(1.351.513)
		<u>3.290.817</u>	<u>(851.513)</u>
Skuldir			
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir		612.609	0
Skuldir við tengda aðila		1.116.467	1.706.056
Reiknaðir skattar ársins		696.403	0
Aðrar skammtímaskuldir		1.417.553	455.785
		<u>3.843.032</u>	<u>2.161.841</u>
Skuldir samtals		<u>3.843.032</u>	<u>2.161.841</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>7.133.849</u>	<u>1.310.328</u>

Sjóðstreymi ársins 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Hagnaður(tap) ársins		4.142.330	(762.833)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	5	1.393.914	72.000
Tekjuskattur, breyting	4	696.403	
		6.232.647	(690.833)
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		(1.271.212)	1.598.989
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		1.574.376	(1.033.918)
		303.164	565.071
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		6.535.811	(125.762)
Fjárfestingahreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	5	(5.939.470)	0
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar, breyting		(589.589)	1.052.894
		(589.589)	1.052.894
Hækkun á handbæru fé		6.753	927.132
Handbært fé í ársbyrjun		965.093	37.961
Handbært fé í lok ársins		971.846	965.093
Aðrar upplýsingar			
Greiddir vextir		(41.596)	0
Greiddir skattar		0	0
Innborgaðar vaxtatekjur og aðrar fjármangstekjur		1.755	2.124

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Ice-journey ehf. er einkahlutafélag sem starfar á grundvelli laga nr. 138/1994 um einkahlutafélög. Starfsemi félagsins felst í ferðapjónustu og tengdri starfsemi.

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.

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.

Tekjuskattur

Mismunur tekjuskatts samkvæmt rekstrarreikningi og þess tekjuskatts, sem reiknast af skattskyldum hagnaði ársins og fellur til greiðslu á næsta reikningsári, færast í efnahagsreikningi sem tekjuskattskuldbinding eða inneign eftir því sem við á. Mismunur þessi stafar af því að skattskyldur hagnaður miðast við aðrar forsendur heldur en hagnaður samkvæmt rekstrarreikningi, og er þar í meginatriðum um að ræða tímamismun vegna innlausnar tekna og gjalda.

Tekjuskattskuldbinding svarar að jafnaði til þess tekjuskatts sem kæmi til greiðslu ef eignir félagsins væru seldar eða innleystar á bókfærðu verði.

Skýringar

2. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir frh.

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 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 endurmatið fært á óráðstafað eigið fé.

Viðskiptakröfur

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

Handbært fé

Handbært fé og ígildi þess er fært í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samkvæmt sjóðstreymi samanstendur 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	6.072.666	4.642.500
Laun og launatengd gjöld	1.657.387	1.119.510
	7.730.053	5.762.010
Stöðugildi að meðaltali	2	2

Skýringar

4. Tekjuskattur

Gjaldfærður tekjuskattur í rekstrarreikningi greinist þannig:	2021	2020
Tekjuskattur til greiðslu	696.403	0
Tímabundnir mismunir til greiðslu eða frádráttar síðar		
Áhrif breytingar á tekjuskattshlutfalli	696.403	0
 Virkur tekjuskattur greinist þannig:		
Hagnaður fyrir skatta	4.838.733	(762.833)
Reiknaður tekjuskattur skv. gildandi skatthlutfalli	967.747	(152.567)
Skattfrjálsar tekjur		
Ófrádráttarbær gjöld	3.660	3.580
Yfirfæranlegt tap	(266.723)	148.987
Niðurfærsla viðskiptakrafna	(8.281)	0
Virkur tekjuskattur	696.403	0
Virkur tekjuskattur í %	14,4%	0,0%

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

	Áhöld og tæki	Bifreiðar	Samtals
Bókfært verð í ársbyrjun	0	288.000	288.000
Keypt á árinu	989.470	4.950.000	5.939.470
Afskriftir	(346.314)	(1.047.600)	(1.393.914)
Bókfært verð í árslok	643.156	4.190.400	4.833.556
 Bókfært verð í lok ársins greinist þannig:			
Kostnaðarverð	0	450.000	450.000
Keypt á árinu	989.470	5.250.000	6.239.470
Afskrifað samtals	(346.314)	(1.509.600)	(1.855.914)
Bókfært verð í árslok	643.156	4.190.400	4.833.556
 Afskriftahlutföll	35%	20%	

Skýringar

6. Eigið fé

Hlutfé

Heildarhlutfé félagsins nam í lok ársins kr. 500.000. Hver hlutur er ein króna að nafnverði. Eitt atkvæði fylgir hverjum einnar krónu hlut í félaginu.

Lögbundinn varasjóður

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

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	Hlutfé	Lögbundinn varasjóður	Óráðstafað eigið fé	Eigið fé samtals
Eigið fé í ársbyrjun	500.000	0	(1.351.513)	(851.513)
Tillaga í varasjóð		125.000	(125.000)	0
Hagnaður ársins			4.142.330	4.142.330
Eigið fé í lok ársins	500.000	125.000	2.665.817	3.290.817