

 Qualified Electronic Signature

HELGA SIGRÍÐUR HELGADÓTTIR

Personal code: 110861-5169

2023-09-30 16:12:46 GMT

Purpose: Signature

 Qualified Electronic Signature

HELGI NIELSSON

Personal code: 240172-4379

2023-09-30 16:15:20 GMT

Purpose: Signature

Seglið ehf.

Ársreikningur 2022

Óendurskoðaður ársreikningur

Seglið ehf.

Sporatúni 14

600 Akureyri

Kt. 580610-2420

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	7
Skýringar	8

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Starfsemi félagsins felst í rekstri saumastofu.

Rekstur ársins 2022 og framtíðarhorfur

Rekstrartekjur félagsins námu 12,8 millj. kr. á árinu 2022 og lækkuðu um 1,1 millj. kr. milli ára eða um 8%. Tap félagsins á árinu 2022 nam 1,5 millj. kr. (2021: 1,7 millj. kr.)

Eigið fé félagsins í árslok var neikvætt um 5,5 millj. kr. (2021: neikvætt um 4,0 millj. kr.) að meðtöldu hlutafé félagsins að fjárhæð 0,5 millj. kr. Óheimilt er að úthluta arði til hluthafa á árinu 2023, en vísað er til ársreikningsins um jöfnun taps og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Meðalfjöldi starfsmanna félagsins á árinu umreiknaður í heilsársstörf (ársverk) var einn (2021: einn).

Hlutafé er að fullu í eigu Helgu Sigríðar Helgadóttur í árslok líkt og í ársbyrjun.

Stjórn og framkvæmdastjóri Seglsins ehf. hafa í dag rætt ársreikning félagsins fyrir árið 2022 og staðfest hann með undirritun sinni. Stjórn og framkvæmdastjóri leggja til við aðalfund að samþykkja ársreikninginn.

Akureyri, / 2023.

Stjórn:

Framkvæmdastjóri:

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í Seglinu ehf.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Seglsins ehf. fyrir árið 2022 byggt á þeim upplýsingum sem stjórn og framkvæmdastjóri félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, 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 ársreiknings.

Við höfum notað sérfræðiþekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar til að aðstoða félagið við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum fylgt fyrirmælum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlægni, faglega hæfni og varkárni.

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir ársreikningnum og nákvæmni og heild þeirra upplýsinga sem hann byggir á.

Þar sem aðstoð við gerð ársreiknings felur ekki í sér staðfestingavinnu er þess ekki krafist að við staðfestum nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórn og framkvæmdastjóri hafa lagt fram. Við höfum hvorki endurskoðað né kannað ársreikninginn og látum því ekki í ljós álit á honum.

Akureyri, / 2023.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur árið 2022

	Skýr.	2022	2021
Rekstrartekjur			
Seld þjónusta		12.753.784	13.814.746
		<u>12.753.784</u>	<u>13.814.746</u>
Rekstrargjöld			
Kostnaðarverð seldra vara		2.332.551	4.841.878
Laun og launatengd gjöld	8	6.531.806	5.739.633
Stjórnunarkostnaður		1.371.241	1.222.428
Annar rekstrarkostnaður		244.407	1.106.252
Rekstur húsnæðis		1.507.263	1.152.375
Afskriftir	9	1.533.276	952.741
		<u>13.520.544</u>	<u>15.015.307</u>
Rekstrartap fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(	766.760)	(1.200.561)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		20.731	15.825
Vaxtagjöld	(	774.585)	(553.894)
Gengismunur	(	1.136)	0
		<u>(754.990)</u>	<u>(538.069)</u>
Tap ársins	11	<u>(1.521.750)</u>	<u>(1.738.630)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

	Skýr.	2022	2021
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	9	77.404.265	8.460.341
Fastafjármunir		77.404.265	8.460.341
Birgðir		7.250.000	7.450.690
Viðskiptakröfur		206.535	49.545
Aðrar skammtímakröfur		43.622	41.839
Handbært fé		546.241	0
Veltufjármunir		8.046.398	7.542.074
Eignir samtals		<u>85.450.663</u>	<u>16.002.415</u>
Eigið fé			
Hlutfé	10	500.000	500.000
Ójafnað eigið fé		(5.980.485)	(4.458.735)
Eigið fé	11	(5.480.485)	(3.958.735)
Skuldir			
Skuldir við lánastofnanir	12	8.443.308	9.123.306
Langtímaskuldir		8.443.308	9.123.306
Næsta árs afborganir langtímaskulda	12	679.998	679.998
Viðskiptaskuldir		21.689.271	1.091.446
Skuldir við tengda aðila		59.547.531	7.749.499
Aðrar skammtímaskuldir		571.040	1.316.901
Skammtímaskuldir		82.487.840	10.837.844
Skuldir samtals		90.931.148	19.961.150
Eigið fé og skuldir samtals		<u>85.450.663</u>	<u>16.002.415</u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2022

	Skýr.	2022	2021
Rekstrarhreyfingar			
Tap ársins	11	(1.521.750)	(1.738.630)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	9	1.533.276	952.741
Áfallnar verðbætur og gengismunur langtímalána		18.000	0
Veltufé frá (til) rekstrar		29.526	(785.889)
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Birgðir, lækkun (hækkun)		200.690	(710.000)
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun		(158.773)	228.875
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun		(148.036)	1.394.317
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda		(106.119)	913.192
Handbært fé (til) frá rekstri		(76.593)	127.303
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	9	(50.477.200)	0
Fjárfestingarhreyfingar		(50.477.200)	0
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(697.998)	(679.998)
Skuldir við tengda aðila, breyting		51.798.032	0
Fjármögnunarhreyfingar		51.100.034	(679.998)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		546.241	(552.695)
Handbært fé í ársbyrjun		0	552.695
Handbært fé í árslok		546.241	0
Fjárfestingar og fjármögnun án greiðsluáhrifa			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	9	(20.000.000)	0
Skammtímaskuldir, hækkun		20.000.000	0

Skýringar

1. Félagið

Seglið ehf. („Félagið“) er íslenskt einkahlutfélag og er lögheimili þess að Sporatúni 14 á Akureyri. Starfsemi félagsins felst í rekstri saumastofu.

Reikningsskilaaðferðir

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum. Ársreikningurinn er gerður og birtur í íslenskum krónum. Hann er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

3. Erlendir gjaldmiðlar

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð á gengi viðskiptadags. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á skráðu gengi í lok ársins. Gjaldmiðlagengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum og virðisrýrnun. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma, þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Fasteignir	33 ár
Vélar, áhöld og tæki	5 - 7 ár

5. Birgðir

Birgðir eru metnar á kostnaðarverði eða dagverði, hvoru sem lægra reynist.

6. Reiknuð skatteign

Skatteign félagsins er reiknuð en ekki færð í ársreikninginn vegna óvissu um nýtingu hennar í framtíðinni. Útreikningurinn byggist á mismun efnahagsliða samkvæmt skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi félagsins hins vegar. Mismunur sem þannig kemur fram stafar af því að álagning tekjuskatts er miðuð við aðrar forsendur en reikningsskil félagsins. Væntanleg skattspörun vegna yfirfæranlegs skattalegs taps er meðtalin í reiknaðri skatteign. Reiknuð skatteign í árslok nemur 1.157 þús. kr.

7. Handbært fé

Handbært fé samanstendur af óbundnum bankainnstæðum og innstæðum sem bundnar eru til skemmri tíma en þriggja mánaða.

8. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2022	2021
Laun	5.426.592	4.720.890
Mótframlag í lífeyrissjóð	605.850	524.688
Önnur launatengd gjöld	497.557	423.441
Annar starfsmannakostnaður	1.807	70.614
Laun og launatengd gjöld samtals	6.531.806	5.739.633
Ársverk	1	1

Skýringar

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir félagsins greinast þannig:

	Fasteignir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2021.....	16.000.000	6.286.101	22.286.101
Heildarverð 31.12.2021.....	16.000.000	6.286.101	22.286.101
Viðbót á árinu	70.477.200	0	70.477.200
Heildarverð 31.12.2022.....	86.477.200	6.286.101	92.763.301
Afskrifað samtals 1.1.2021.....	9.120.000	3.753.019	12.873.019
Afskriftir ársins	480.000	472.741	952.741
Afskrifað samtals 31.12.2021.....	9.600.000	4.225.760	13.825.760
Afskriftir ársins	1.066.295	466.981	1.533.276
Afskrifað samtals 31.12.2022.....	10.666.295	4.692.741	15.359.036
Bókfært verð 31.12.2021.....	6.400.000	2.060.341	8.460.341
Bókfært verð 31.12.2022.....	75.810.905	1.593.360	77.404.265
Afskriftahlutföll	3%	15%-20%	

Veðsetningar

Fasteignir félagsins með bókfært verð 77,5 millj. kr. eru veðsettar fyrir skuldum félagsins að eftirstöðvum 9,1 millj. kr. í árslok.

Fasteignamat og vátryggingarverðmæti

Fasteignamat og vátryggingarverðmæti greinist þannig:

	Fasteignamat	Brunabótamat	Vátryggingarverðmæti
Fasteignir	129.800.000	183.100.000	183.100.000
Samtals	129.800.000	183.100.000	183.100.000

10. Hlutfé

Heildarhlutfé samkvæmt samþykktum félagsins er 0,5 millj. kr. og fylgir eitt atkvæði hverjum einnar krónu hlut.

11. Yfirlit eiginfjárreikninga

	Hlutfé	Ójafnað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2021.....	500.000	(2.720.105)	(2.220.105)
Tap ársins	0	(1.738.630)	(1.738.630)
Eigið fé 31.12.2021.....	500.000	(4.458.735)	(3.958.735)
Tap ársins	0	(1.521.750)	(1.521.750)
Eigið fé 31.12.2022.....	500.000	(5.980.485)	(5.480.485)

Skýringar

12. Skuldir við lánastofnanir

Skuldir við lánastofnanir greinast þannig:

	2022	2021
Óverðtryggðar skuldir í ISK	9.123.306	9.803.304
Skuldir við lánastofnanir samtals	9.123.306	9.803.304
Næsta árs afborganir langtímalána	(679.998)	(679.998)
Skuldir við lánastofnanir samkvæmt efnahagsreikningi	8.443.308	9.123.306

Skuldir félagsins við lánastofnanir eru tryggðar með veði í fasteignum félagsins, öðrum varanlegum rekstrarfjármunum, birgðum og viðskiptakröfum.

Afborganir skulda við lánastofnanir greinast þannig á næstu ár:

Afborganir árið 2023/2022	679.998	679.998
Afborganir árið 2024/2023	679.998	679.998
Afborganir árið 2025/2024	679.998	679.998
Afborganir árið 2026/2025	679.998	679.998
Afborganir árið 2027/2026	679.998	679.998
Síðar	5.723.316	6.403.314
Afborganir langtímalána samtals	9.123.306	9.803.304

13. Yfirfæranlegt skattalegt tap

Ójafnað skattalegt tap í árslok 2022 nam 7,2 millj. kr. Yfirfæranlegt skattalegt tap sem ekki nýtist á móti hagnaði innan tíu ára frá því að það myndast fellur niður. Yfirfæranlegt skattalegt tap í árslok 2022 er nýtanlegt sem hér segir:

	2022	2021
Skattalegt tap ársins 2014, nýtanlegt til ársloka 2024	53.539	53.539
Skattalegt tap ársins 2015, nýtanlegt til ársloka 2025	520.014	520.014
Skattalegt tap ársins 2017, nýtanlegt til ársloka 2027	642.177	642.177
Skattalegt tap ársins 2019, nýtanlegt til ársloka 2029	1.325.975	1.325.975
Skattalegt tap ársins 2021, nýtanlegt til ársloka 2031	1.720.330	1.720.330
Skattalegt tap ársins 2022, nýtanlegt til ársloka 2032	2.903.512	
Ójafnað skattalegt tap samtals	7.165.547	4.262.035