

Segic ehf

Ársreikningur 2023

kt: 590517-3050

Vitastíg 2

220 Hafnarfirði

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla stjórnar	2
Áritun endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Yfirlit um sjóðstreymi	8
Skýringar	9

Skýrsla stjórnar

Segic ehf var stofnað á árinu 2017. Helsti tilgangur félagsins er rekstur salerna, starfræksla salerna gegn gjaldtöku, kaup og sala salerna og sala auglýsinga. Einnig kaup, sala og rekstur fasteigna, lánastarfsemi og annar tengdur 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 1.876.505 kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir félagsins í árslok 2023 alls 63.762.719 kr. og eigið fé var neikvætt um 3.998.727 kr.

Í árslok 2023 var einn hluthafi í félaginu eins og í ársbyrjun. Hluthafi í Segic ehf í árslok 2023 var:

Einar Örn Þorvarðarson	100%
------------------------------	------

Ekki er heimild til úthlutunar arðs á árinu 2024 og vísar stjórn Segic ehf til ársreiknings varðandi breytingar á eigin fé félagsins á árinu 2023.

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

Reykjavík, 30. ágúst 2024

Einar Þorvarðarson, stjórnarformaður

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Segic ehf.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings ársins 2023 fyrir fyrirtækið Segic ehf kt: 590517-3050, Vitastíg 2, 220 Hafnarfirði. 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, 30. ágúst 2024

Sveinbjörn Sveinbjörnsson
löggiltur endurskoðandi



Gæðaendurskoðun slf
Bíldshöfða 14, 110 Reykjavík

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrartekjur:			
Sala á vörum og þjónustu		10.716.418	7.623.499
		<u>10.716.418</u>	<u>7.623.499</u>
Rekstrargjöld:			
Vörunotkun og aðkeypt vinna.....		1.188.477	1.432.989
Annar rekstrarkostnaður		4.289.309	1.937.558
		<u>6.148.934</u>	<u>3.370.547</u>
Rekstrarhagnaður án fjármagnsliða og afskrifta		4.567.484	4.252.952
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna	5	(1.983.120)	(1.986.000)
Rekstrarhagnaður án fjármagnsliða		<u>2.584.364</u>	<u>2.266.952</u>
Vaxtatekjur		8.100	7.649
Vaxtagjöld		(4.932.870)	(2.789.149)
		<u>(4.924.770)</u>	<u>(2.781.500)</u>
Tap af rekstri fyrir tekjuskatt		(2.340.406)	(514.548)
Tekjuskattur	7	463.901	98.870
Tap ársins		<u><u>(1.876.505)</u></u>	<u><u>(415.678)</u></u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2023	2022
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir			
Fasteignir	5	62.230.880	64.214.000
Reiknuð tekjuskattseign	6,7	1.092.007	628.106
Fastafjármunir		63.322.887	64.842.106
Veltufjármunir:			
Skammtímakröfur:			
Aðrar skammtímakröfur		924	79
Handbært fé		438.908	177.675
Veltufjármunir		439.832	177.754
Eignir samtals		63.762.719	65.019.860

31. desember 2023

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	2023	2022
Eigið fé:			
Hlutfé	9,10	500.000	500.000
Ójafnað eigið fé		(4.498.727)	(2.622.222)
Eigið fé	10	(3.998.727)	(2.122.222)
Langtímaskuldir:			
Skuldir við lánastofnanir	11,12	39.402.500	41.203.265
Langtímaskuldir		39.402.500	41.203.265
Skammtímaskuldir:			
Næsta árs afborganir langtímalána	12	2.070.000	2.070.000
Viðskiptaskuldir		1.038.839	2.343.674
Skuldir við tengda aðila		24.201.867	21.069.122
Aðrar skammtímaskuldir		1.048.240	456.021
Skammtímaskuldir		28.358.946	25.938.817
Skuldir samtals		67.761.446	67.142.082
Skuldir og eigið fé samtals		63.762.719	65.019.860

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrarhreyfingar:			
Tap ársins		(1.876.505)	(415.678)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna	5	1.983.120	1.986.000
Reiknuð skatteign, breyting	7	(463.901)	(98.870)
		<u>(357.286)</u>	<u>1.471.452</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímaþrófur, hækkun		(845)	(76)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun		(712.616)	2.631.694
		<u>(713.461)</u>	<u>2.631.618</u>
Handbært fé (til) frá rekstri		<u>(1.070.747)</u>	<u>4.103.070</u>
Fjárfestingahreyfingar:			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna		0	(29.000.000)
		<u>0</u>	<u>(29.000.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Ný langtímalán		0	21.750.000
Greiddar afborganir langtímalána		(1.800.765)	(1.976.735)
Stöður við tengda aðila og önnur skammtímalán, breyting		3.132.745	5.297.956
		<u>1.331.980</u>	<u>25.071.221</u>
Hækkun á handbæru fé		261.233	174.291
Handbært fé í ársbyrjun		<u>177.675</u>	<u>3.384</u>
Handbært fé í árslok		<u>438.908</u>	<u>177.675</u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir og ýmsar grunnupplýsingar

1. Segic ehf er skráð að Vitastíg 2, 220 Hafnarfirði og er það heimilisfesti félagsins.
2. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga og er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og 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. Frekari umfjöllun um reikningsskilaaðferðir vegna einstakra liða í ársreikningi er að finna í skýringum fyrir viðkomandi liði hér á eftir.

Fastafjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir

5. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á upphaflegu kostnaðarverði, að frádregnum afskriftum.

Afskriftir fasteigna eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af kostnaðarverði. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir þeirra greinast þannig:

	Fasteignir		
Heildarverð 1.1.2023	66.200.000		
Afskrifað samtals 1.1.2023	(1.986.000)		
Bókfært verð 1.1.2023	64.214.000		
Afskrifað á árinu	(1.983.120)		
Bókfært verð 31.12.2023	62.230.880		
Heildarverð 31.12.2023	66.200.000		
Afskrifað samtals 31.12.2023	(3.969.120)		
Bókfært verð 31.12.2023	62.230.880		
Afskriftahlutföll	3%		
	Fasteignamat	Brunabótamat	Bókfært verð
Múaslóð 10, Arnarstapi	39.900.000	45.000.000	34.970.880
Hraunás 12, Snæfellsbæ	32.600.000	86.150.000	27.260.000
Fasteignir 31.12.2023	72.500.000	131.150.000	62.230.880

Skýringar, frh.:

Reiknuð tekjuskattseign

6. Tekjuskattseign er reiknuð og færð til eignar í ársreikningnum. Útreikningur hennar byggist á mismun efnahagsliða samkvæmt skattauppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunur sem þannig kemur fram stafar af því að álagning tekjuskatts er miðuð við aðrar forsendur en reikningsskil félagsins.

7. Reiknuð tekjuskattseign greinist þannig:

	2023	2022
Reiknuð tekjuskattseign í ársbyrjun	628.106	529.236
Reiknaður tekjuskattur færður í rekstrarreikning	458.986	98.870
Reiknuð tekjuskattseign í árslok	1.087.092	628.106

Reiknuð tekjuskattseign skiptist þannig á liði:

Yfirfæranlegt skattalegt tap	1.087.092	628.106
Reiknuð tekjuskattseign í árslok	1.087.092	628.106

8. Skattalegt tap í árslok 2023, sem heimilt er að flytja áfram samkvæmt skattalögum, nemur 5.460.034 kr. Yfirfæranlegt skattalegt tap sem ekki nýtist á móti hagnaði innan tíu ára frá því það myndast fellur niður. Yfirfæranlegt skattalegt tap er nýtanlegt sem hér segir:

Tap ársins 2017, nýtanlegt til ársins 2027	190.020
Tap ársins 2018, nýtanlegt til ársins 2028	134.455
Tap ársins 2019, nýtanlegt til ársins 2029	218.576
Tap ársins 2020, nýtanlegt til ársins 2030	178.825
Tap ársins 2021, nýtanlegt til ársins 2031	1.924.304
Tap ársins 2022, nýtanlegt til ársins 2032	494.348
Tap ársins 2023, nýtanlegt til ársins 2033	2.319.506
Yfirfæranlegt skattalegt tap	5.460.034

Eigið fé

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

10. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Hlutfé	Ójafnað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2023	500.000	(2.622.222)	(2.122.222)
Tap ársins		(1.876.505)	(1.876.505)
Eigið fé 31.12.2023	500.000	(4.498.727)	(3.998.727)

Skýringar, frh.:

Langtímaskuldir

	2023	2022
11. Langtímaskuldir í árslok greinast þannig:		
Skuldir í íslenskum krónum, óverðtryggðar	41.472.500	43.273.265
Langtímaskuldir alls þar með taldar næsta árs afborganir	41.472.500	43.273.265
Næsta árs afborganir	(2.070.000)	(2.070.000)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	39.402.500	41.203.265
12. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:		
Árið 2024 / 2023	2.070.000	2.070.000
Árið 2025 / 2024	2.070.000	2.070.000
Árið 2026 / 2025	2.070.000	2.070.000
Árið 2027 / 2026	2.070.000	2.070.000
Árið 2028 / 2027	2.070.000	2.070.000
Síðar	31.122.500	32.923.265
	41.472.500	43.273.265
Næsta árs afborganir	(2.070.000)	(2.070.000)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	39.402.500	41.203.265