

Arctic One ehf.

Ársreikningur 2023

Efnisyfirlit

Bls.

Skýrsla stjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymi	7
Skýringar	8 - 10

Arctic One ehf.
Hrafnabjörgum 8, 603 Akureyri
Kennitala 590717-0370

Skýrsla stjórnar

Arctic One ehf rekur ferðaþjónustufyrirtæki á Norðurlandi.

Rekstrartekjur félagsins á árinu 2023 námu kr. 5,3 millj. og tap ársins nam kr. 1.671 þús. Heildareignir námu í árslok kr. 7,1 millj. og eigið fé var kr. 5,3 millj. Ársverk voru 0,2.

Framtíðaráform

Gert er ráð fyrir að rekstur félagsins verði með svipuðu móti á árinu 2024 eins og hann var á árinu 2023.

Jöfnun taps

Stjórnin leggur til að ekki verði greiddur arður á árinu 2024 en vísar að öðru leyti til skýringar nr. 5 varðandi meðferð á rekstrarniðurstöðu ársins.

Eignaraðild

Í lok árs voru hluthafar félagsins tveir og var eignarhald þeirra með eftirfarandi hætti:

Birgir Pálsson	080866-3569	50%
Sigrún Óladóttir.....	250864-3889	50%

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, komi fram í ársreikningnum.

Stjórn Arctic One ehf og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2023 með áritun sinni.

Akureyri, 29. júlí 2024

Stjórn:

Framkvæmdastjóri:

Birgir Pálsson

Sigrún Birna Óladóttir

Sigrún Birna Óladóttir

Áritun um faglega aðstoð við gerð ársreiknings

Til stjórnar og hluthafa Arctic One ehf

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Arctic One ehf fyrir árið 2023 og við vinnu okkar 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 aðstoð við gerð og framsetningu ársreiknings.

Við höfum notað sérfræðipækkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar til að aðstoða félagið við gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum fylgt fyrirmælum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglum um heilindi, hlutlægni, faglega hæfni og varkárni.

Ársreikningurinn, þar á meðal nákvæmni og heild undirliggjandi gagna, er á ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra.

Þar sem aðstoð við gerð ársreiknings er ekki staðfestingarverkefni er þess ekki krafist að við staðfestum 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 og settar reikningsskilareglur.

Akureyri, 29. júlí 2024

Enor ehf

Hjörtur Bjarki Halldórsson
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrartekjur			
Sala		5.329.106	8.604.511
Aðrar tekjur		140.000	76.903
		<u>5.469.106</u>	<u>8.681.414</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	1.229.091	2.212.045
Annar rekstrarkostnaður		5.077.198	3.913.772
Afskriftir	4	869.000	839.000
		<u>7.175.289</u>	<u>6.964.817</u>
Rekstrarhagnaður (tap)		(1.706.183)	1.716.597
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		36.225	8.936
Vaxtagjöld og verðbætur		(1.373)	0
		<u>34.852</u>	<u>8.936</u>
Hagnaður (tap) fyrir skatta		(1.671.331)	1.725.533
Tekjuskattur	6	0	0
Hagnaður (tap) ársins		<u>(1.671.331)</u>	<u>1.725.533</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir	Skýr.	31.12.2023	31.12.2022
Bífreiðar	4	6.192.500	7.691.500
Fastafjármunir samtals		6.192.500	7.691.500
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		0	0
Aðrar skammtímakröfur		316.083	333.976
Handbært fé		555.564	1.745.373
		<u>871.647</u>	<u>2.079.349</u>
Eignir samtals		<u>7.064.147</u>	<u>9.770.849</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	5		
Hlutfé		500.000	500.000
Lögbundinn varasjóður		125.000	125.000
Óráðstafað eigið fé		4.705.450	6.376.781
		<u>5.330.450</u>	<u>7.001.781</u>
Skuldir			
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir		625.330	347.253
Aðrar skammtímaskuldir		1.108.367	2.421.815
		<u>1.733.697</u>	<u>2.769.068</u>
Skuldir samtals		1.733.697	2.769.068
Eigið fé og skuldir samtals		<u>7.064.147</u>	<u>9.770.849</u>
Aðrar upplýsingar	6		

Sjóðstreymi ársins 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri (til rekstrar):			
Hagnaður (tap) ársins		(1.671.331)	1.725.533
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	4	869.000	839.000
Aðrir liðir		(140.000)	0
		(942.331)	2.564.533
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		17.893	642.548
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(1.035.371)	155.593
		(1.017.478)	798.141
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		(1.959.809)	3.362.674
Fjárfestingahreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	4	0	(2.000.000)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		770.000	0
		770.000	(2.000.000)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(1.189.809)	1.362.674
Handbært fé í byrjun tímabils		1.745.373	382.699
Handbært fé í árslok		555.564	1.745.373
Aðrar upplýsingar			
Greiddir vextir		(1.373)	0
Innborgaðar vaxtatekjur		36.225	8.936

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Arctic One ehf. er einkahlutafélag sem starfar á grundvelli laga nr. 138/1994 um einkahlutafélög. Starfsemi félagsins felst leiðsögn og annari þjónustu við ferðamenn.

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.

Erlendir gjaldmiðlar

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 afsláttar. 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.

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 að minnsta kosti 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.

Skýringar

2. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir (frh)

Handbært fé

Handbært fé og ígildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samkvæmt sjóðstreymi samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

Eigið fé

Hlutfé er færð á nafnverði en yfirverð af innborguðu hlutfé er færð 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

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2023	2022
Laun	1.030.595	1.839.839
Launatengd gjöld	198.496	372.206
	1.229.091	2.212.045
Fjöldi ársverka	0,2	0,4

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

	Bifreið
Bókfært verð í ársbyrjun	7.691.500
Selt og niðurlagt á árinu	(630.000)
Afskriftir	(869.000)
Bókfært verð í árslok	6.192.500
Bókfært verð í árslok 2023 greinist þannig:	
Kostnaðarverð	7.990.000
Afskrifað samtals	(1.797.500)
Bókfært verð í árslok	6.192.500
Afskriftahlutföll	10%

Skýringar

5. Eigið fé

Hlutfé

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

Lögbundinn varasjóður

Lagt hefur verið í lögbundinn varasjóð ákveðið hlutfall af hagnaði í samræmi við ákvæði laga um einkahlutafélög.

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	Hlutfé	Lögbundin varasjóður	Óráðstafað eigið fé	Eigið fé samts
Staða í ársbyrjun	500.000	125.000	6.376.781	7.001.781
Hagnaður (tap) ársins			(1.671.331)	(1.671.331)
Staða í árslok	500.000	125.000	4.705.450	5.330.450

6. Aðrar upplýsingar

Skattamál

Ekki er áætlað að félagið greiði tekjuskatt á árinu 2024 vegna ársins 2023.

Yfirfæranlegt skattalegt tap er nýtanlegt á móti skattskyldum hagnaði næstu ára og skiptist þannig:

Skattalegt tap ársins 2020, nýtanlegt til ársloka 2030	354.234
Skattalegt tap ársins 2021, nýtanlegt til ársloka 2031	575.681
Skattalegt tap ársins 2023, nýtanlegt til ársloka 2033	1.416.073
	<u>2.345.988</u>