

Faradice ehf.
Ársreikningur 2021

Óendurskoðaður ársreikningur
Faradice ehf.
Sogavegi 103
108 Reykjavík

kt. 620409-0220

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun stjórnar

Tilgangur félagsins er þróun, framleiðsla og sala á rafhleðslustöðvum fyrir rafbíla. Ráðgjöf og sala á búnaði fyrir samgöngukerfi til að hlaða bíla.

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga.

Á árinu 2021 nam hagnaður af rekstri félagsins 0,2 millj. kr. Eigið fé félagsins í árslok nam 2,6 millj. kr. að meðtöldu hlutafé félagsins að fjárhæð 0,5 millj. kr.

Hluthafar í árslok voru sex líkt og í ársbyrjun. Í árslok 2021 var hlutafé í eigu eftirtalinna aðila:

	Eignarhluti
Árni Geir Sigurðsson	16,67%
Davíð Gustav Sandahl	16,67%
Gunnar Hansson	16,67%
Jökull Guðmundsson	16,67%
Ragnar Valdimarsson	16,67%
Örn Valdimarsson	16,67%

Óheimilt er að úthluta arði til hluthafa á árinu 2022, en vísað er til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Stjórn Faradice ehf. hefur í dag rætt ársreikning félagsins fyrir árið 2021 og staðfest hann með undirritun sinni. Stjórn leggur til við aðalfund að samþykkja ársreikninginn.

Reykjavík, / 2022

Stjórn:

Ragnar Þór Valdimarsson
Davíð Sandahl
Gunnar Hansson
Örn Valdimarsson

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í Faradice ehf.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Faradice ehf. fyrir árið 2021 byggt á þeim upplýsingum sem stjórn og framkvæmdastjóri félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma 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 sérfræðipækkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar til að aðstoða fyrirtækið 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.

Reykjavík, / 2022

KPMG ehf.

Hlynur Sigurðsson

Rekstrarreikningur árið 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrartekjur			
Sala		5.563.116	5.881.092
Aðrar tekjur	9	0	556.092
		<u>5.563.116</u>	<u>6.437.184</u>
Rekstrargjöld			
Vörunotkun		2.848.777	2.951.774
Annar rekstrarkostnaður		1.031.911	1.032.053
Afskriftir	10	1.095.300	1.772.015
		<u>4.975.988</u>	<u>5.755.842</u>
Rekstrarhagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		587.128	681.342
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		302	4.578
Vaxtagjöld		(390.858)	(394.220)
		<u>(390.556)</u>	<u>(389.642)</u>
Hagnaður fyrir tekjuskatt		196.572	291.700
Tekjuskattur	11	(42.975)	49.299
Hagnaður ársins	17	<u><u>153.597</u></u>	<u><u>340.999</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

	Skýr.	2021	2020
Eignir			
Eignfærður þróunarkostnaður	12	2.431.836	3.465.064
Varanlegir rekstrarfjármunir	13	35.469	97.541
Skatteign	14	108.747	151.722
Fastafjármunir		<u>2.576.052</u>	<u>3.714.327</u>
Birgðir		2.000.000	2.000.000
Viðskiptakröfur		241.351	103.619
Kröfur á tengda aðila		1.823.831	2.537.439
Aðrar skammtímaskröfur		75.109	175.034
Veltufjármunir		<u>4.140.291</u>	<u>4.816.092</u>
Eignir samtals		<u>6.716.343</u>	<u>8.530.419</u>
Eigið fé			
Hlutfé	15	500.000	500.000
Lögbundinn varasjóður		125.000	125.000
Annað bundið eigið fé	18	2.431.836	3.465.064
Ójafnað eigið fé	(	437.936)	(1.624.761)
Eigið fé	17	<u>2.618.900</u>	<u>2.465.303</u>
Skuldir við lánastofnanir		1.113.048	3.495.234
Viðskiptaskuldir		1.824.989	2.382.511
Skuldir við tengda aðila		722.371	187.371
Aðrar skammtímaskuldir		437.035	0
Skammtímaskuldir		<u>4.097.443</u>	<u>6.065.116</u>
Skuldir samtals		<u>4.097.443</u>	<u>6.065.116</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>6.716.343</u>	<u>8.530.419</u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður ársins	17	153.597	340.999
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	10	1.095.300	1.772.015
Frestaður tekjuskattur, breyting		42.975	(49.299)
		<u>1.291.872</u>	<u>2.063.715</u>
		Veltufé frá rekstri	
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun		(37.807)	703.615
Skammtímaskuldir, lækkun		(120.487)	(2.302.192)
		<u>(158.294)</u>	<u>(1.598.577)</u>
		Breytingar rekstartengdra eigna og skulda	
		Handbært fé frá rekstri	
		<u>1.133.578</u>	<u>465.138</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Eignfærður þróunarkostnaður	12	0	(1.136.516)
Kröfur á tengda aðila, breyting		713.608	88.428
		<u>713.608</u>	<u>(1.048.088)</u>
		Fjárfestingarhreyfingar	
Fjármögnunarhreyfingar			
Skuldir við lánastofnanir, breyting		(2.382.186)	457.950
Skuldir við tengda aðila, breyting		535.000	125.000
		<u>(1.847.186)</u>	<u>582.950</u>
		Fjármögnunarhreyfingar	
Hækkun á handbæru fé		0	0
Handbært fé í ársbyrjun		0	0
Handbært fé í árslok		0	0

Skýringar

1. Félagið

Faradice ehf. („Félagið“) er íslenskt einkahlutafélag og er lögheimili þess að Reynigrund 17 í Kópavogi. Starfsemi félagsins felst í þróun, framleiðslu og sölu á rafhleðslustöðvum fyrir rafbíla. Ráðgjöf og sölu á búnaði fyrir samgöngukerfi til að hlaða bíla.

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. [að öðru leyti en því að eignarhlutir í skráðum félögum eru færðir á gangvirði, þ.e. á skráðu markaðsverði í árslok]. 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. Innlausn tekna

Tekjur af vörusölu eru færðar í rekstrarreikning þegar eignarhald flyst til kaupanda, sem alla jafna er við afhendingu vara. Tekjur af þjónustu eru færðar í rekstrarreikning í hlutfalli við stöðu verks á uppgjörstegi. Staða verks er metin með hliðsjón af vinnu sem lokið er. Tekjur eru ekki færðar ef veruleg óvissa er um innheimtu þeirra, tengdan kostnað eða að vörunni verði mögulega skilað.

5. Eignfærður þróunarkostnaður

Þróunarkostnaður félagsins er færður til eignar að uppfylltum tilteknum skilyrðum. Afskriftir þróunarkostnaðar hefjast þegar eignin er tilbúin til notkunar.

Þróunarkostnaður

5 ár

6. 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:

Vélar, áhöld og tæki

5 ár

7. Birgðir

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

8. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign félagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapsáhættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðskiptakröfum í efnahagsreikningi.

Skýringar

9. Aðrar tekjur

Aðrar tekjur greinast þannig:	2021	2020
Söluhagnaður	0	556.092
Aðrar tekjur samtals	0	556.092

10. Afskriftir

Afskriftir í rekstrarreikningi greinast þannig:	2021	2020
Afskriftir óefnislegra eigna sbr. skýr 12	1.033.228	1.701.076
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna sbr. skýr 13	62.072	70.939
	1.095.300	1.772.015

11. Tekjuskattur

Gjaldfærður tekjuskattur í rekstrarreikningi greinist þannig:	2021	2020
Breyting á skatteign	42.975 (	49.299)
Tekjuskattur færður í rekstrarreikning	42.975 (	49.299)
 Virkt skatthlutfall:	 2021	 2020
Hagnaður fyrir tekjuskatt	196.572	291.700
Tekjuskattur miðað við gildandi skatthlutfall	(20%) (39.314)	(20%) (58.340)
Ófrádráttarþær kostnaður	(2%) (3.661)	(1%) (3.580)
Skattfrjálsar tekjur	0% 0	38% 111.219
Tekjuskattur færður í rekstrarreikning	(22%) (42.975)	17% 49.299

12. Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir greinast þannig:	Próunar- kostnaður
Bókfært verð 1.1.2020.....	4.029.624
Viðbót á árinu	1.136.516
Afskriftir ársins	(1.701.076)
Bókfært verð 31.12.2020.....	3.465.064
Afskriftir ársins	(1.033.228)
Bókfært verð 31.12.2021.....	2.431.836
 Afskriftahlutföll	 20%

Skýringar

13. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir félagsins greinast þannig:

	Vélar, áhöld og tæki
Heildarverð 1.1.2020.....	354.695
Heildarverð 31.12.2020.....	354.695
Heildarverð 31.12.2021.....	354.695
Afskrifað samtals 1.1.2020.....	186.215
Afskriftir ársins	70.939
Afskrifað samtals 31.12.2020.....	257.154
Afskriftir ársins	62.072
Afskrifað samtals 31.12.2021.....	319.226
Bókfært verð 31.12.2020.....	97.541
Bókfært verð 31.12.2021.....	35.469
Afskriftahlutföll	20%

14. Skatteign

Skatteign greinist þannig:

	2021	2020
Skatteign í ársbyrjun	151.722	102.423
Reiknaður tekjuskattur færður í rekstrarreikning	(42.975)	49.299
Skatteign í árslok	108.747	151.722
Skatteign skiptist þannig í árslok:		
Óefnislegar eignir	(101.508)	(161.185)
Varanlegir rekstrarfjármunir	7.094	8.868
Yfirfæranlegt skattalegt tap	203.161	304.039
Skatteign í árslok	108.747	151.722

15. Hlutfé

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

16. Bundið eigið fé

Í samræmi við lög um ársreikninga er samsvarandi fjárhæð og nemur eignfærðum þróunarkostnaði færð af óráðstöfuðu eigin fé á bundinn reikning meðal eigin fjár. Bundni reikningurinn er leystur upp til jafns við afskriftir þróunarkostnaðarins í rekstrarreikningi.

Skýringar

17. Yfirlit eiginfjárreikninga

	Hlutafé	Bundið eigið fé	Ójafnað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2020.....	500.000	4.154.624 (	2.530.320)	2.124.304
Hagnaður ársins	0	0	340.999	340.999
Fært á bundið eigið fé		1.136.516 (	1.136.516)	0
Innleyst bundið eigið fé	(	1.701.076)	1.701.076	0
Eigið fé 31.12.2020.....	500.000	3.590.064 (	1.624.761)	2.465.303
Hagnaður ársins	0	0	153.597	153.597
Innleyst bundið eigið fé	(	1.033.228)	1.033.228	0
Eigið fé 31.12.2021.....	500.000	2.556.836 (	437.936)	2.618.900

18. Annað bundið eigið fé

Annað bundið eigið fé greinist þannig í árslok:

	Lögbundinn varasjóður	Bundinn Þróunar- kostnaður	Samtals
Eigið fé 1.1.2020.....	125.000	4.029.624	4.154.624
Eignfærður þróunarkostnaður		1.136.516	1.136.516
Afskrift þróunarkostnaðar		(1.701.076)	(1.701.076)
Eigið fé 31.12.2020.....	125.000	3.465.064	3.590.064
Afskrift þróunarkostnaðar		(1.033.228)	(1.033.228)
Eigið fé 31.12.2021.....	125.000	2.431.836	2.556.836

19. Yfirfæranlegt skattalegt tap

Ójafnað skattalegt tap í árslok 2021 nam 1,0 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 2021 er nýtanlegt sem hér segir:

	2021	2020
Skattalegt tap ársins 2018, nýtanlegt til ársloka 2028	769.307	1.273.696
Skattalegt tap ársins 2020, nýtanlegt til ársloka 2030	246.492	246.492
Ójafnað skattalegt tap samtals	1.015.799	1.520.188