

Trofana ehf

Ársreikningur 2024

Efnisyfirlit

Efnisyfirlit	Bls.
Skýrsla stjórnar	2
Áritun endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Sjóðstreymi	6
Reikningsskilaaðferðir	7
Skýringar	8 - 9

Trofana ehf
Kt. 630124-0690
Heiðarhorni 12
230 Reykjanesbæ

Skýrsla stjórnar

Meginstarfsemi félagsins

Tilgangur félagsins er eignarhaldsfélag.

Starfsemin á árinu

Hjá félaginu var enginn starfsmaður á árinu 2024, einungis aðkeypt þjónusta.

Ráðstöfun hagnaðar

Stjórnin leggur til að ekki verði greiddur arður og vísar til ársreiknings varðandi ráðstöfun rekstrarniðurstöðu.

Eignaraðild

Stofnhluthafar voru þeir sömu og í lok ársins en þeir eru:

M&G Fjárfestingar ehf - A flokkur	25%
SB3 ehf - A flokkur	25%
JAS9 ehf - B flokkur	25%
Vatnaniður ehf - B flokkur	25%

Stjórn Trofana ehf og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2024 með áritun sinni.

Reykjanesbær, 11. september 2025

Stjórn

Framkvæmdastjóri

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Trofana ehf

Við höfum veitt faglega aðstoð við gerð ársreiknings Trofana ehf fyrir árið 2024 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 lög um ársreikninga, sem fjallar um faglega aðstoð við gerð ársreiknings.

Við höfum notað faglega þekkingu 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 og faglega hæfni og varkárni.

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum stjórnenda félagsins.

Þar sem fagleg aðstoð við gerð ársreiknings er ekki staðfestingarverkefni er þess ekki krafist af okkur að staðfesta 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.

Reykjanesbær, 11. september 2025

Jón Þorsteins Jóhannsson
viðskiptafræðingur

Rekstrarreikningur ársins 2024

	Skýringar	2024
Rekstrargjöld		
Annar rekstrarkostnaður	3	947.794
		947.794
Rekstrartap		(947.794)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		
Vaxtatekjur		2.229.983
Vaxtagjöld		(2.570.886)
Gangvirðisbreyting hlutabréfa		26.822.553
Söluhagnaður eignarhluta		442.600
Gengismunur bankabóka og gjaldeyrisskiptasamninga		1.114.559
		28.038.809
Hagnaðu fyrir skatta		27.091.015
Tekjuskattur	2	34.828
Hagnaður ársins		27.125.843

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

Eignir	Skýringar	2024
Fastafjármunir		
Verðbréf og langtímakröfur:		
Tekjuskattseign	2	34.828
Eignarhlutir í félögum		171.355.190
		<u>171.390.018</u>
Veltufjármunir		
Kröfur á tengda aðila		665.000
Aðrar skammtímakröfur		490.596
Handbært fé		15.514.885
		<u>16.670.481</u>
Eignir samtals		<u><u>188.060.499</u></u>
Eigið fé og skuldir		
Eigið fé		
	1	
Hlutfé		12.500.000
Lögbundinn varasjóður		125.000
Gangvirðisreikningur fjáreigna		26.822.553
Óráðstafað eigið fé		178.290
		<u>39.625.843</u>
Skuldir		
Skammtímaskuldir:		
Aðrar skammtímaskuldir		184.450
Skuld við tengda aðila		51.780.822
Lánasamningur		96.469.384
		<u>148.434.656</u>
Skuldir samtals		148.434.656
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>188.060.499</u></u>
Skattar og tekjuskattsskuldbinding		
	2	

Sjóðstreymi árið 2024

	Skýringar	2024
Rekstrarhreyfingar		
Hreint veltufé frá rekstri:		
Hagnaður ársins		27.125.843
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:		
Áfallnir vextir		469.384
Gangvirðisbreyting hlutabréfa		(26.822.553)
Söluhagnaður eignarhluta		(442.600)
Tekjuskattsskuldbinding	2	(34.828)
		<u>295.246</u>
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:		
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		(490.596)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:		
Skammtímaskuldir		<u>184.450</u>
		(306.146)
Handbært fé til rekstrar		<u>(10.900)</u>
Fjárfestingahreyfingar		
Kaupverð eignarhluta í félögum		(158.650.787)
Söluverð eignarhluta í félögum		14.560.750
Tengdir aðilar, breyting		(665.000)
		<u>(144.755.037)</u>
Fjármögnunarhreyfingar		
Innborgað hlutafé		12.500.000
Lán frá tengdum aðilum, breyting		51.780.822
Lánasamningur		<u>96.000.000</u>
		160.280.822
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		15.514.885
Handbært fé í byrjun árs		<u>0</u>
Handbært fé í árslok		<u><u>15.514.885</u></u>

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Árshutareikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Gerð er hér grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum, sem eru þær sömu og árið á undan.

Matsaðferðir

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði sem þeim tengjast. Matsaðferðirnar eiga sér stoð í lög um ársreikninga. Raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metin geta, við sölu eða innlaun, reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlaun tekna

Seldar vörur og þjónusta er færð til tekna í rekstrarreikningi að frádregnu afslætti. Tekjufærslan er miðuð við innheimtu á þjónustu.

Verðbréf

Skráð félögum á hlutabréfamörkuðum eru skráð á markaðsverði. Önnur hlutafélög eru skráð á kaupverði og tekið er tillit til afkomu hlutdeildar- og dótturfélaga. Skuldabréfasöfn eru skráð á markaðsverði.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast ef kröfur reynast ekki innheimtanlegar.

Handbært fé

Handbært fé samanstendur óbundnum bankainnistæðum.

Skýringar

1. Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningur	Hlutfé	Lögbundinn varasjóður	Gangvirðisreik fjáreigna	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Stofnhlutfé	500.000				500.000
Hlutfjárhækkun	12.000.000				12.000.000
Lagt í lögbundinn varasjóð		125.000		(125.000)	0
Fært á gangvirðisreikning fjáreigna			26.822.553	(26.822.553)	0
Hagnaður ársins				27.125.843	27.125.843
Jöfnuður 31.12.2024	12.500.000	125.000	26.822.553	178.290	39.625.843

2. Skattar og tekjuskattsskuldbinding

Breyting tekjuskattsskuldbindingar (-eignar) á tímabilinu greinist þannig:

Reiknaður tekjuskattur tímabilsins	(34.827)
Tekjuskattseign í árslok 2024	(34.827)

Tekjuskattsskuldbinding svarar að jafnaði til þess tekjuskatts, sem eftir gildandi skattalögum kæmi til greiðslu, ef eignir félagsins yrður seldar eða innleystar á bókfærðu verði.

Frestaður gengismunur	148.608
Yfirfæranlegt skattalegt tap í lok árs	(183.435)
Tekjuskattseign	(34.827)