

Arimatea ehf.

Ársreikningur 2023

Arimatea ehf.
Eyktarás 26
110 Reykjavík
Kt. 640321-1210

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og yfirlýsing stjórnar	2
Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Sjóðstreymisyfirlit	6
Skýringar	7 - 8

Upplýsingar um félagið

Heiti	Arimatea ehf.
Kennitala	640321-1210
Heimili	Eyktarási 26 110 Reykjavík
Stjórn	Daniel Federico Degwitz Saer, stjórnarformaður Jóna María Björnsdóttir, meðstjórnandi
Endurskoðendur	PricewaterhouseCoopers ehf. Skógarhlíð 12 105 Reykjavík

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar

Ársreikningur félagsins Arimatea ehf. fyrir árið 2023 er gerður í samærmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006.

Aðalstarfsemi félagsins

Félagið er eignarhaldsfélag um eignarhluti í öðrum félögum.

Fjárhagsleg staða og afkoma á reikningsárinu

Samkvæmt rekstrarreikningi ársins 2023 nam tap félagsins 132,4 m.kr. (2022: tap 85,4 m.kr.). Samkvæmt efnahagsreikningi í árslok 2023 námu eignir félagsins 1.500,9 m.kr. (2022: 1.726,9 m.kr.), skuldir 1.721,7 m.kr. (2022: 1.815,3 m.kr.) og eigið fé -220,7 m.kr. (2022: -88,5 m.kr.).

Það var einn starfsmaður hjá félaginu á árinu (2022: enginn).

Hluthafar	31.12.2023		31.12.2022	
Daniel Federico Degwitz Saer	250.000	50,0%	250.000	50,0%
Jóna María Björnsdóttir	250.000	50,0%	250.000	50,0%
	500.000	100%	500.000	100%

Ráðstöfun afkomu og úthlutun arðs

Stjórn félagsins leggur til að afkoma ársins verði færð á óráðstafað eigið fé og að ekki verði greiddur aðrur til hluthafa á árinu 2024. Að öðru leiti vísar stjórnin í ársreikninginn um aðrar breytingar á eigin fé.

Yfirlýsing stjórnarmanna

Að áliti stjórnar koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu. Stjórn staðfestir hér með ársreikning félagsins með undirritun sinni.

Reykjavík, 31. ágúst 2024

Daniel Federico Degwitz Saer
Stjórnarformaður

Jóna María Björnsdóttir
Meðstjórnandi

Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings

Til stjórnar og hluthafa í félaginu Arimatea ehf.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings félagsins Arimatea 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, sjóðstreymisfirlit, 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 þekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar til að aðstoða fyrirtækið við gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Við höfum fylgt fyrirmælum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglum um heilindi, hlutlægni, faglega hæfni og varkárni.

Ábyrgð stjórnar á ársreikningnum

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

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 nr. 3/2006 og settar reikningsskilareglur.

Reykjavík, 31. ágúst 2024

PricewaterhouseCoopers ehf.

Ágúst Kristinsson
Löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur 2023

	Skýringar	2023	2022
Rekstrartekjur			
Seld þjónusta		3.890.641	15.176.105
Aðrar rekstrartekjur		0	2.144.999
		<u>3.890.641</u>	<u>17.321.104</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	5	(2.848.234)	(1.186.805)
Önnur rekstrargjöld		(1.993.352)	(1.436.900)
		<u>(4.841.586)</u>	<u>(2.623.705)</u>
Rekstrarhagnaður (rekstartap)		(950.945)	14.697.399
Breyting á gangvirði verðbréfa		(132.649.282)	(98.804.347)
Vaxtatekjur		1.979.995	1.722.454
Vaxtagjöld		(16.625)	(12.210)
		<u>(130.685.912)</u>	<u>(97.094.103)</u>
Tap fyrir tekjuskatt		(131.636.857)	(82.396.704)
Tekjuskattur	6	(725.607)	(3.023.546)
Tap ársins		<u>(132.362.464)</u>	<u>(85.420.250)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

	Skýringar	31.12.2023	31.12.2022
Eignir			
Fastafjármunir			
Fjárfestingar í dótturfélögum	7	1.465.576.274	1.671.630.222
Verðbréf	8	32.131.710	51.227.159
Kröfur á tengda aðila	11	478.062	0
<i>Fastafjármunir alls</i>		<u>1.498.186.046</u>	<u>1.722.857.381</u>
Veltufjármunir			
Aðrar skammtímakröfur		324.620	1.980.758
Handbært fé		2.430.260	2.025.603
<i>Veltufjármunir alls</i>		<u>2.754.880</u>	<u>4.006.361</u>
Eignir alls		<u>1.500.940.926</u>	<u>1.726.863.742</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hlutfé	9	500.000	500.000
Óinnleystur hagnaður dótturfélaga		0	76.446.354
Ójafnað tap		(221.214.766)	(165.298.656)
<i>Eigið fé alls</i>	10	<u>(220.714.766)</u>	<u>(88.352.302)</u>
Skammtímaskuldir			
Skuldir við tengda aðila		1.720.090.058	1.811.955.137
		<u>1.720.090.058</u>	<u>1.811.955.137</u>
Skammtímaskuldir			
Tekjuskattur til greiðslu	6	725.607	3.023.546
Aðrar skammtímaskuldir	11	840.027	237.361
		<u>1.565.634</u>	<u>3.260.907</u>
<i>Skuldir alls</i>		<u>1.721.655.692</u>	<u>1.815.216.044</u>
Eigið fé og skuldir alls		<u>1.500.940.926</u>	<u>1.726.863.742</u>

Yfirlit um sjóðstreymi 2023

	Skýringar	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Tap ársins		(132.362.464)	(85.420.250)
Breyting á gangvirði verðbréfa		132.649.282	101.352.999
Vaxtatekjur		(1.979.995)	(1.722.454)
Vaxtagjöld		16.625	12.210
Tekjuskattur		725.607	3.023.546
	Veltufé frá rekstri (til rekstrar)	(950.945)	17.246.051
Rekstrartengdar eignir, (hækkun) lækkun		1.656.138	(1.980.758)
Rekstrartengdar skuldir, hækkun (lækkun)		602.666	237.362
	Handbært fé frá rekstrar (til rekstrar) án vaxta	1.307.859	15.502.655
Innborgaðar fjármunatekjur		1.979.995	52.205
Greidd fjármgngsgjöld		(16.625)	(12.210)
Greiddur tekjuskattur	6	(3.023.546)	0
	Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	247.683	15.542.650
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfest í dótturfélögum		0	(11.069.000)
Fjárfest í verðbréfum, (hækkun) lækkun		4.921.536	1.202.085
		4.921.536	(9.866.915)
Fjármögnunarhreyfingar			
Kröfur á dótturfélög, (hækkun) lækkun		(478.062)	(5.604.592)
Skuldir við tengda aðila, hækkun (lækkun)		(4.286.500)	1.954.460
		(4.764.562)	(3.650.132)
Breyting á handbæru fé		404.657	2.025.603
Handbært fé í ársbyrjun		2.025.603	0
Handbært fé í árslok		2.430.260	2.025.603

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Arimatea ehf. (félagið) er einkahlutafélag og starfar á grundvelli laga um einkahlutafélög nr. 138/1994. Félagið er eignarhaldsfélag um fjárfestingar í öðrum félögum.

Félagið var stofnað 17. mars 2021.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikningar nr. 3/2006 (ÁRSL). Ársreikningurinn bggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum (ISK), sem er starfrækslugjaldmiðill félagsins.

3. Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006 (ÁRSL), að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem talir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfærð verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

4. Gengismunur vegna gjaldmiðlabreytinga

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð á gengi viðskiptadags. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við gengi í árslok. Gengismunur sem af þessu leiðir er færður í rekstrarreikning.

	2023	2022	31.12.2023	31.12.2022
Bandaríkjadalur (USD)	137,98	135,46	136,20	142,04

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2023	2022
Laun	2.400.000	1.000.000
Launatengd gjöld	448.234	186.805
	<u>2.848.234</u>	<u>1.186.805</u>

6. Tekjuskattur

Félagið þarf að greiða 0,7 m.kr. í tekjuskatt á árinu 2024. Félagið á ekkert ónýtt yfirfæranlegt tap í árslok 2023. Tekjuskattshlutfall félagsins er 20% samkvæmt lögum um tekjuskatt nr. 90/2003 (TSKL).

Skattskyldur hagnaður er reiknaður þannig:	2023	2022
Tap samkvæmt rekstrarreikningi (ÁRSL)	(131.636.857)	(82.396.704)
Ófrádráttabær rekstrargjöld	20.200	18.800
Breyting á gangvirði verðbréfa	136.203.405	97.495.635
Gegnismunur vegna gjaldmiðlabreytinga	(958.711)	0
Skattskyldur hagnaður (TSKL)	3.628.037	15.117.731
Tekjuskattshlutfall	20%	20%
Tekjuskattur til greiðslu	<u>725.607</u>	<u>3.023.546</u>

Skýringar

7. Fjárfestingar í dótturfélögum

Fjárfestingar í dótturfélögum eru færðar samkvæmt hlutdeildaraðferð.

Félagið nýtir sér heimild í 68. gr. laga um ársreikninga og býr ekki til samstæðureikning með dótturfélögum sínum. Þar sem samstæðan nær ekki fram úr mörkum lítillar samstæðu.

8. Fjárfestingar í verðbréfum

Fjárfestingar í verðbréfum eru færðar á gangvirði.

9. Hlutfé

Útgefinir og útistandandi hlutir eru 500.000 kr. Hver hlutur hefur eitt atkvæði. Félagið á engin eigin hlutabréf.

10. Eigið fé

Eigið fé greinist þannig:

	Share capital	Óinnleystur hagnaður dótturfélaga	Ójafnað tap	Samtals
Eigið fé 31. desember 2021	500.000		(3.432.052)	(2.932.052)
Tap ársins			(85.420.250)	(85.420.250)
Óinnleystur hagnaður dótturfélaga		76.446.354	(76.446.354)	0
Eigið fé 31. desember 2022	500.000	76.446.354	(165.298.656)	(88.352.302)
Tap ársins			(132.362.464)	(132.362.464)
Óinnleystur hagnaður dótturfélaga		(76.446.354)	76.446.354	0
Eigið fé 31. desember 2023	500.000	0	(221.214.766)	(220.714.766)

11. Tengdir aðilar

Kröfur á tengda aðila eru í USD, bera vexti og eru ótímabundnar.

	31.12.2023	31.12.2022
Kröfur á dótturfélög	478.062	0

Skuldir við tengda aðila eru í ISK, bera ekki vexti og eru ótímabundnar.

	31.12.2023	31.12.2022
Skuld við hluthafa félagsins	1.714.631.979	1.811.234.426
Skuld við önnur tengd félög	5.458.079	720.711
	1.720.090.058	1.811.955.137

12. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfund 31. ágúst 2024.