

Júlli í Krók ehf.

Ársreikningur 2021

Efnisyfirlit

Bls.

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

Júlli í Krók ehf.
Ásgötu 15, 675 Raufarhöfn
Kennitala 640420-0650

Skýrsla stjórnar

Júlli í Krók ehf. rekur smábátaútgerð.

Rekstrartekjur félagsins á árinu 2021 námu kr. 5,7 millj. samanborið við kr. 5,3 millj. árið áður. Hagnaður ársins nam kr. 126 þús. Heildareignir námu í árslok kr. 3,3 millj. og eigið fé var um kr. 1,9 millj.

Framtíðaráform

Gert er ráð fyrir að rekstur félagsins verði með svipuðu sniði á árinu 2022 eins og hann var á árinu 2021.

Ráðstöfun hagnaðar

Stjórn félagsins leggur til að ekki verði greiddur arður á árinu 2022 vegna rekstrarársins 2021 og vísar til skýringar nr. 4 í ársreikningi varðandi meðferð á rekstrarniðurstöðu ársins.

Eignaraðild

Í lok árs voru tveir hluthafar í félaginu og var eignarhaldið með eftirfarandi hætti:

	Kennitala	Eignarhlutur	Nafnverð
Aðalsteinn Júlíusson.....	191166-5669	60,0%	300.000
Stefán Júlíus Aðalsteinsson.....	160694-3359	40,0%	200.000

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 Júlla í Krók ehf. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2021 með áritun sinni.

Akureyri, 30. september 2022

Stjórn:

Framkvæmdastjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Júlla í Krók ehf.

Við höfum veitt Júlla í Krók ehf. faglega aðstoð við gerð ársreiknings fyrir árið 2021, byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við alþjóðlegan staðal, ISRS 4410, sem fjallar um faglega aðstoð við gerð ársreiknings. Við höfum notað þekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar til að aðstoða fyrirtækið að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum við vinnu okkar fylgt þeim siðareglum sem um hana gilda.

Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum stjórnenda Júlla í Krók ehf. Samkvæmt lögum um ársreikninga eru stjórnendur félagsins ábyrgir fyrir ársreikningnum.

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 látum við hvorki fram álit byggt á endurskoðun né ályktun byggða á könnun um hvort ársreikningurinn sé gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Akureyri, 30. september 2022

Enor ehf.

Níels Guðmundsson
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrartekjur			
Aflaverðmæti		5.669.487	5.309.275
Rekstrargjöld			
Útgerðarkostnaður		3.655.791	2.071.756
Laun og launatengd gjöld		702.262	532.071
Annar rekstrarkostnaður		888.787	980.057
Afskriftir	3	263.000	154.500
		<u>5.509.840</u>	<u>3.738.384</u>
Rekstrarhagnaður		159.647	1.570.891
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		1.127	540
Vaxtagjöld og verðbætur		(3.291)	(391)
		<u>(2.164)</u>	<u>149</u>
Hagnaður fyrir skatta		157.483	1.571.040
Tekjuskattur	5	(31.497)	(319.930)
Hagnaður ársins		<u>125.987</u>	<u>1.251.110</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Eignir	Skýr.	31.12.2021	31.12.2020
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	3		
Skip		2.104.167	2.354.167
Bífreið		108.333	121.333
		<u>2.212.500</u>	<u>2.475.500</u>
Fastafjármunir samtals		2.212.500	2.475.500
Veltufjármunir			
Aðrar skammtímakröfur		646.001	76.186
Handbært fé		466.271	1.080.848
		<u>1.112.272</u>	<u>1.157.034</u>
Eignir samtals		<u>3.324.772</u>	<u>3.632.534</u>
Eigið fé	4		
Hlutfé		500.000	500.000
Lögbundinn varasjóður		125.000	125.000
Óráðstafað eigið fé		1.252.096	1.126.110
		<u>1.877.096</u>	<u>1.751.110</u>
Skuldir			
Skuldbindingar :			
Tekjuskattsskuldbinding	5	105.797	74.300
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir		0	2.274
Skuldir við tengda aðila		1.266.273	1.486.038
Aðrar skammtímaskuldir		75.606	318.812
		<u>1.341.879</u>	<u>1.807.124</u>
Skuldir samtals		1.447.676	1.881.424
Eigið fé og skuldir samtals		<u>3.324.772</u>	<u>3.632.534</u>

Sjóðstreymi ársins 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri (til rekstrar):			
Hagnaður ársins		125.987	1.251.110
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	3	263.000	154.500
Aðrir liðir		31.497	74.300
		<u>420.483</u>	<u>1.479.910</u>
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		(569.815)	(76.186)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		<u>(245.480)</u>	<u>321.087</u>
		<u>(815.295)</u>	<u>244.901</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		(394.812)	1.724.810
Fjárfestingahreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	3	0	(2.630.000)
Fjármögnunarahreyfingar			
Innborgað hlutafé		0	500.000
Skammtímalán, breyting		<u>(219.765)</u>	<u>1.486.038</u>
		<u>(219.765)</u>	<u>1.986.038</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(614.577)	1.080.848
Handbært fé í byrjun tímabils		<u>1.080.848</u>	<u>0</u>
Handbært fé í árslok		<u><u>466.271</u></u>	<u><u>1.080.848</u></u>

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Júlli í Krók ehf. er einkahlutafélag sem starfar á grundvelli laga nr. 138/1994 um einkahlutafélög. Félagið rekur smábátaútgerð.

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 uppgjörsdegi. 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.

Tekjuskattur

Mismunur tekjuskatts samkvæmt rekstrarreikningi og þess tekjuskatts, sem reiknast af skattskyldum hagnaði ársins og fellur til greiðslu á næsta reikningsári, færast í efnahagsreikningi sem tekjuskattskuldbinding eða inneign eftir því sem við á. Mismunur þessi stafar af því að skattskyldur hagnaður miðast við aðrar forsendur heldur en hagnaður samkvæmt rekstrarreikningi, og er þar í meginatriðum um að ræða tímamismun vegna innlausnar tekna og gjalda.

Tekjuskattskuldbinding svarar að jafnaði til þess tekjuskatts sem kæmi til greiðslu ef eignir félagsins væru seldar eða innleystar á bókfærðu verði.

Skýringar

2. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir (frh)

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.

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 fært á nafnverði en yfirverð af innborguðu hlutfé er fært á sérstakan yfirverðsreikning þegar það á við.

Úthlutaður arður er færður í reikningsskilunum þegar aðalfundur félagsins hefur samþykkt arðgreiðsluna.

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir

	Skip og búnaður	Bifreið	Samtals
Bókfært verð í ársbyrjun	2.354.167	121.333	2.475.500
Viðbót ársins	0	0	0
Afskriftir	(250.000)	(13.000)	(263.000)
Bókfært verð í árslok	2.104.167	108.333	2.212.500
Bókfært verð í árslok 2021 greinist þannig:			
Kostnaðarverð	2.500.000	130.000	2.630.000
Afskrifað samtals	(395.833)	(21.667)	(417.500)
Bókfært verð í árslok	2.104.167	108.333	2.212.500
Afskriftahlutföll	10%	10%	

4. 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	Lögbundinn varasjóður	Óráðstafað eigið fé	Eigið fé samtals
Staða í ársbyrjun	500.000	125.000	1.126.110	1.751.110
Hagnaður ársins			125.987	125.987
Staða í árslok	500.000	125.000	1.252.096	1.877.096

5. Tekjuskattsskuldbinding

Breyting á tekjuskattsskuldbindingu félagsins greinist þannig:

	2021	2020
Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun	74.300	0
Reiknaður tekjuskattur ársins	31.497	319.930
Tekjuskattur til greiðslu	0	(245.630)
	105.797	74.300

Tekjuskattsskuldbinding félagsins greinist á eftirfarandi liði:

	31.12.2021	31.12.2020
Varanlegir rekstrarfjármunir	105.860	74.300
Yfirfæranlegt tap	(63)	0
	105.797	74.300