

Soffías ehf

Ársreikningur 2021

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla stjórnar	3
Áritun um faglega aðstoð við gerð ársreiknings	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymi	7
Skýringar	8 - 9

Soffías ehf
Öldugötu 22 , Dalvíkurbyggð
Kennitala 641109-0450

Skýrsla stjórnar

Félagið hefur unnið að undibúningi fyrir framleiðslu á drykkjarvörum í Dalvíkurbyggð.

Tap ársins nam kr. 18.300 í samanburði við kr. 17.900 tap árið 2020. Heildareignir námu í árslok kr. 980 þús. og eigið fé var neikvætt um kr. 1.472 þús.

Framtíðaráform

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

Jöfnun taps

Stjórnin leggur til að ekki verði greiddur arður á árinu 2022 en vísar að öðru leyti til skýringar nr. 3 varðandi meðferð á rekstrarniðurstöðu ársins.

Eignaraðild

Í lok árs voru hluthafar félagsins 2 og var eignarhaldið með eftirfarandi hætti:

Ólafur Þröstur Ólafsson.....	50%
Rúnar Ómarsson.....	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 Soffías ehf og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2021 með áritun sinni.

Akureyri, 30. september 2022

Stjórn:

Framkvæmdastjóri:

Áritun um faglega aðstoð við gerð ársreiknings

Til stjórnar og hluthafa Soffías ehf

Við höfum veitt Soffías 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, sjóðstreymisfirlit, 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 Soffías 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

Davíð Búi Halldórsson
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrargjöld			
Annar rekstrarkostnaður		18.300	17.900
Rekstrarhagnaður (tap)		(18.300)	(17.900)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		0	0
Vaxtagjöld og verðbætur		0	0
		0	0
Hagnaður (tap) ársins		(18.300)	(17.900)

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Eignir	Skýr.	31.12.2021	31.12.2020
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		979.726	979.726
Handbært fé		91	91
		979.817	979.817
Eignir samtals		979.817	979.817
 Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
	3		
Hlutfé		1.000.000	1.000.000
Ójafnað tap		(2.471.905)	(2.453.605)
		(1.471.905)	(1.453.605)
Skuldir			
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		2.451.722	2.433.422
Skuldir samtals		2.451.722	2.433.422
Eigið fé og skuldir samtals		979.817	979.817
 Aðrar upplýsingar			
	4		

Sjóðstreymi ársins 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri (til rekstrar):			
Hagnaður (tap) ársins		(18.300)	(17.900)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Aðrir liðir		0	0
		(18.300)	(17.900)
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		0	0
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		18.300	17.900
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		0	0
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		0	0
Handbært fé í byrjun tímabils		91	91
Handbært fé í árslok		91	91

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Soffías ehf er einkahlutafélag sem starfar á grundvelli laga nr. 138/1994 um einkahlutafélög.

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.

Arðstekjur frá félögum eru tekjufærðar þegar ákvörðun aðalfundar um arðgreiðslu í viðkomandi félögum liggur fyrir.

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

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

Skýringar

3. Eigið fé

Hlutfé

Heildarhlutfé félagsins nam í árslok kr. 1.000.000. Hver hlutur er ein króna að nafnverði. Eitt atkvæði fylgir hverjum krónu hlut í félaginu.

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	Hlutfé	Ójafnað tap	Eigið fé samts
Staða í ársbyrjun	1.000.000	(2.453.605)	(1.453.605)
Hagnaður (tap) ársins		(18.300)	(18.300)
Staða í árslok	1.000.000	(2.471.905)	(1.471.905)

4. Aðrar upplýsingar

Ekki er áætlað að félagið greiði tekjuskatt á árinu 2022, vegna ársins 2021.

Yfirfæranlegt skattalegt tap nam í árslok kr. 211.883.