

Hafnarfirði, 23.febrúar 2024

KÖKULIST EHF
Kt: 65.03.08-0420

ÁRSREIKNINGUR 2023

ÁRITUN

Stjórn Kökulistar ehf.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings fyrir fyrirtækið Kökulist ehf. vegna ársins 2023. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, skýringar og sundurliðanir.

Hafnarfirði, 23.febrúar 2024

Jón Hákon Hjaltalín

SKÝRSLA STJÓRNAR

Hagnaður varð af rekstri félagsins um 52,5 milljónir .samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé í árslok nam um 137 milljónir samkvæmt efnahagsreikningi. Vísað er til ársreiknings um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum. Arður var greiddur um 43 milljónir á árinu. Fjárfest var á árinu fyrir um 30 milljónir og seldar bifreiðar fyrir um 11 milljónir. Á árinu störfuðu 25 starfsmenn hjá félaginu og námu heildarlaun um 137 milljónum króna. Stjórn félagsins leggur til að greiddar verði 50 milljónir króna í arð vegna rekstrarársins 2023.

Aðalstarfssemi félagsins er rekstur bakarís. Félagið framleiðir og selur vöru sína í tveimur útibúum félagsins. Seldar vörur eru bakarísvörur ásamt drykkjarföngum.

Hlutfé félagsins í lok ársins nam kr. 500.000 og var það allt í eigu Jóns Rúnars Arilíussonar, kt. 220268-3149.

Stjórn Kökulistar ehf. staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2023 með undirritun sinni.

Hafnarfirði, 23.febrúar 2024

Stjórn:

REKSTRARREIKNINGUR ÁRSINS 2023

	Sundurl.	2023	2022
<u>Rekstrartekjur:</u>			
Vörusala		Kr. 403.948.933	Kr. 322.610.936
Sala véla tækja og innréttinga		" 0	" 1.991.432
		Kr. 403.948.933	Kr. 324.602.368
<u>Rekstrargjöld:</u>			
Vörunotkun		Kr. 105.012.324	Kr. 83.652.595
Laun og tengd gjöld		" 164.350.931	" 140.996.671
Annar rekstrarkostnaður		" 61.196.500	" 57.190.580
		Kr. 330.559.755	Kr. 281.839.846
Rekstrarhagnaður án afskrifta og fjármagnskostnaðar		Kr. 73.389.178	Kr. 42.762.522
Afskriftir	2	" 10.425.074	" 8.552.832
Rekstrarhagnaður án fjármagnsliða		Kr. 62.964.104	Kr. 34.209.690
<u>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):</u>			
Vaxtatekjur		Kr. 2.703.511	Kr. 885.771
Vaxtagjöld		" (10.025)	" (55.214)
		Kr. 2.693.486	Kr. 830.557
Rekstarhagnaður fyrir skatta		Kr. 65.657.590	Kr. 35.040.247
Reiknaður tekjuskattur		" (13.135.558)	" (7.011.809)
REKSTRARHAGNAÐUR ÁRSINS		Kr. 52.522.032	Kr. 28.028.438

E F N A H A G S R E I K N I N G U R

EIGNIR

	Skýr.	2023	2022
<u>Fastafjármunir:</u>			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Áhöld og tæki	Kr.	28.869.606	Kr. 21.358.088
Bifreiðar	"	13.063.678	" 13.023.145
Viðskiptavild	"	30.000.000	" 30.000.000
Áhættufjármunir:	2		
Hlutabréf í H-17 ehf.	"	45.000.000	" 45.000.000
Fastafjármunir	Kr.	116.933.284	Kr. 109.381.233
<u>Veltufjármunir:</u>			
Skammtímakröfur	Kr.	10.423.048	Kr. 4.272.455
Vörubirgðir	"	2.000.000	" 2.000.000
Viðskiptakröfur	"	3.046.981	" 2.375.511
Handbært fé	"	67.361.252	" 45.964.285
Veltufjármunir	Kr.	82.831.281	Kr. 54.612.251
EIGNIR ALLS		Kr. 199.764.565	Kr. 163.993.484

31. DESEMBER 2023

SKULDIR OG EIGIÐ FÉ

	Skýr.	2023	2022
<u>Eigið fé:</u>			
Annað eigið fé:	5		
Hlutfé		Kr. 500.000	Kr. 500.000
Óráðstafað eigið fé		" 136.192.737	" 126.491.218
Annað eigið fé		<u>Kr. 136.692.737</u>	<u>Kr. 126.991.218</u>
<u>Skuldbindingar:</u>			
Tekjuskattsskuldbinding		Kr. 6.000.000	Kr. 6.000.000
Skuldbindingar		<u>Kr. 6.000.000</u>	<u>Kr. 6.000.000</u>
<u>Langtímaskuldir:</u>	3		
Langtímaskuldir		<u>Kr. 0</u>	<u>Kr. 0</u>
<u>Skammtímaskuldir:</u>			
Viðskiptaskuldir		Kr. 9.742.021	Kr. 9.208.141
Ógreiddur kostnaður		" 10.387.875	" 10.975.942
Hluthafalán		" 23.806.374	" 3.806.374
Áætluð opinber gjöld	4	" 13.135.558	" 7.011.809
Skammtímaskuldir		<u>Kr. 57.071.828</u>	<u>Kr. 31.002.266</u>
Skuldir alls		<u>Kr. 63.071.828</u>	<u>Kr. 37.002.266</u>
SKULDIR OG EIGIÐ FÉ ALLS		<u>Kr. 199.764.565</u>	<u>Kr. 163.993.484</u>

YFIRLIT UM SJÓÐSTREYMI ÁRIÐ 2023

	2023		2022	
<u>Handbært fé frá (til) rekstrar:</u>				
Rekstrahagnaður ársins samkvæmt rekstrarreikningi	Kr.	52.522.032	Kr.	28.028.438
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	"	10.425.074	"	8.552.832
Tap(hagnaður) af sölu tækja	"	1.950.565	"	(1.991.432)
Veltufé frá rekstri	Kr.	64.897.671	Kr.	34.589.838
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Aðrar skammtímakröfur, lækkun	Kr.	(6.822.063)	Kr.	(845.588)
Aðrar skammtímaskuldir,(lækkun)hækkun	"	26.069.562	"	(10.146.515)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum	Kr.	19.247.499	Kr.	(10.992.103)
Handbært fé frá rekstri	Kr.	84.145.170	Kr.	23.597.735
<u>Fjárfestingahreyfingar:</u>				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum:				
Áhöld, tæki, viðskiptavild og bílar	Kr.	(31.000.343)	Kr.	(25.893.141)
Sala bifreiða	"	11.072.580	"	10.322.581
Fjárfestingahreyfingar	Kr.	(19.927.763)	Kr.	(15.570.560)
<u>Fjármögnunarhreyfingar:</u>				
Greiddur arður	Kr.	(42.820.480)	Kr.	0
Fjármögnunarhreyfingar	Kr.	(42.820.480)	Kr.	0
(Lækkun) hækkun á handbæru fé	Kr.	21.396.967	Kr.	8.027.215
Handbært fé í ársbyrjun	"	45.964.285	"	37.937.070
HANDBÆRT FÉ Í LOK ÁRSINS	Kr.	67.361.252	Kr.	45.964.285

SKÝRINGAR

1. Reikningsskilaaðferðir:

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að fráðregnum afskriftum.

Verðtryggðar skuldir eru færðar upp miðað við gildandi vísitölu hinn 01.01.2024.

Áfallnar verðbætur eru færðar í rekstrarreikning.

Afskriftir ársins eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti af stofnverði þar til niðurlagsverði er náð.

Bifreið	20 %
Áhöld og tæki	20 %

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár í efnahagsreikningi og við gerð sjóðstreymis.

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði. Á árinu eru engar gjaldfærðar tapaðar kröfur í rekstrarreikningi.

2. Varanlegir rekstrarfjármunir:

	Bifreiðar	Áhöld og tæki	Viðskiptavild
Uppreiknað stofnverð 1.1. 2023	13.023.145	21.358.055	30.000.000
Selt á árinu	(13.023.145)	0	0
Keypt á árinu	16.329.597	14.670.706	0
Afskrifað á árinu	(3.265.919)	(7.159.155)	0
Bókfært verð 31.12.2023	13.063.678	28.869.606	30.000.000

3. **Langtímaskuldir:**

Yfirlit um langtímaskuldir:

Kr. 0

4. **Skattamál:**

Reiknuð opinber gjöld 2024 vegna rekstrar 2023 eru eftirfarandi:

Tekjuskattur Kr. 13.135.558
Kr. 13.135.558

5. **Eigið fé:**

	Hlutfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Flutt frá fyrra ári	500.000	126.491.218	126.991.218
Greiddur arður		(42.820.513)	(42.820.513)
Rekstrarafkoma ársins		52.522.032	52.522.032
Eigið fé 31/12 2023	500.000	136.192.737	136.692.737