

Sena Live ehf.
(áður Sena Event ehf.)
Samandreginn ársreikningur 2015

Sena Live ehf.
Skeifunni 17
108 Reykjavík

Kt. 660307-0950

Óendurskoðaður ársreikningur

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	7
Skýringar	8

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Tilgangur félagsins er alhliða afþreyingarrekstur og annar skyldur rekstur. Félagið sér einnig um að skipuleggja atburði fyrir ýmsa aðila og rekur umboðsskrifstofu.

Tap varð af rekstri félagsins á árinu að fjárhæð 16,5 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé nam 1,9 millj. kr. í árslok 2015 samkvæmt efnahagsreikningi.

Ekki eru skilyrði til greiðslu arðs. Vísað er til ársreikningsins um jöfnun taps og aðrar breytingar á bókfærðu eigin fé félagsins á árinu.

Hlutfé félagsins nam í árslok 0,5 millj. kr. og var það allt í eigu Senu ehf. í upphafi og lok árs.

Það er álit stjórnar og framkvæmdastjóra félagsins að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri á árinu og fjárhagslegri þróun félagsins, komi fram í ársreikningnum.

Stjórn og framkvæmdastjóri Sena Live ehf. staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2015 með undirritun sinni.

Reykjavík, 8. apríl 2016

Stjórn og framkvæmdastjóri:

Jón Diðrik Jónsson

Áritun endurskoðanda

Meðfylgjandi samandreginn ársreikningur fyrir Senu Live ehf. er byggður á ársreikningi félagsins fyrir árið 2015. Með ársreikningnum fylgdi eftirfarandi áritun frá okkur:

Til stjórnar og hluthafa Senu Live ehf.

Við höfum veitt faglega aðstoð við gerð ársreiknings Senu Live ehf. fyrir árið 2015 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 alþjóðlegan staðal ISRS 4410, 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.

Reykjavík, 8. apríl 2016

Advant ehf.

Sveinn Reynisson
Löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr.	2015	2014
(Rekstrartap)- hagnaður fyrir afskriftir	(	17.874)	34.983
Afskriftir	(	500)	0
(Rekstrartap) -hagnaður fyrir fjármagnsliði	(	18.374)	34.983
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		1.737	9
Vaxtagjöld	(	420)	(100)
Gengismunur	(	2.487)	(28)
	(	1.170)	(119)
(Rekstrartap) -hagnaður fyrir tekjuskatt	(	19.544)	34.864
Tekjuskattur	7	3.052	(6.977)
(Tap) hagnaður ársins	9	<u>16.492</u>	<u>27.887</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

	Skýr.	31.12.2015	31.12.2014
Eignir			
Óefnislegar eignir	4	2.000	2.500
Fastafjármunir		2.000	2.500
Fyrirframgreiddur kostnaður		80.540	2.935
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	3	9.512	7.231
Kröfur á tengd félög		174.619	33.346
Handbært fé	5	4.192	402
Veltufjármunir		268.863	43.914
Eignir samtals		270.863	46.414
Eigið fé			
Hlutfé	8	500	500
Óráðstafað eigið fé		1.389	17.881
Eigið fé	9	1.889	18.381
Langtímaskuldir			
Tekjuskattskuldbinding	7	0	167
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		15.542	10.215
Skuldir við tengd félög	10	21.218	11.162
Tekjuskattur til greiðslu	7	0	992
Aðrar skammtímaskuldir		16.214	5.497
Fyrirfram innheimtar tekjur		216.000	0
Skammtímaskuldir		268.974	27.866
Skuldir samtals		268.974	28.033
Eigið fé og skuldir samtals		270.863	46.414

Sjóðstreymisýfirlit árið 2015

	Skýr.	2015	2014
Rekstrarhreyfingar			
(Tap) hagnaður samkvæmt rekstrarreikningi	9 (	16.492)	27.887
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		500	0
Tekjuskattur	(	3.052)	6.977
Veltufé (til) frá rekstri	(	19.044)	34.864
 Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda:			
Skammtímaþrófur, hækkun	(	79.886)	(2.749)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		231.052	(1.409)
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		151.166	(4.158)
 Handbært fé frá rekstri		132.122	30.706
 Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í óefnislegum eignum	4	0	(2.500)
 Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar, breyting	(	128.332)	(28.391)
 Hækkun (lækkun) á handbæru fé		3.790	(185)
 Handbært fé í ársbyrjun		402	587
 Handbært fé í árslok		4.192	402

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

- b. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Félagið er dótturfélag Senu ehf. og er ársreikningurinn hluti af samstæðureikningi þess. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðisreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

b. *Innlausn tekna*

Tekjur af veittri þjónustu eru færðar í rekstrarreikning þegar hún hefur verið innt af hendi.

2. *Erlendir gjaldmiðlar*

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á gengi í árslok. Rekstrartekjur og gjöld í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknuð á gengi viðskiptadags. Áfallinn gengismunur á höfuðstól eigna og skulda er færður í rekstrarreikningi.

3. *Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur*

Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur eru færðar á kostnaðarverði að frádreginni virðisrýrnun.

4. *Óefnislegar eignir*

Óefnisleg eign er vörumerki sem keypt var í árslok 2014 og er afskrifuð línulega um 20% á ári.

5. *Handbært fé*

Handbært fé samkvæmt efnahagsreikningi og yfirliti um sjóðstreymi samanstendur af bankainnstæðum.

6. *Tekjuskattsskuldbinding*

Tekjuskattsskuldbinding er reiknuð og færð í ársreikninginn. Útreikningur hennar byggist á mismun efnahagsliða samkvæmt skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi félagsins hins vegar. Mismunur efnahagsliða, sem þannig kemur fram, stafar af því að álagning tekjuskatts er miðuð við aðrar forsendur en reikningsskilin og er þar í meginatriðum um að ræða tímabundinn mismun vegna þess að gjöld eru að jafnaði færð fyrir í skattuppgjöri en í ársreikningi.

Skýringar, frh.:

7. Tekjuskattur

	2015	2014
Tekjuskattsskuldbinding félagsins greinist þannig:		
Reiknuð skattskuldbinding (skatteign) í ársbyrjun	167 (	5.817)
Reiknaður tekjuskattur	(3.052)	6.976
Áhrif samsköttunar	2.885	0
Skattur til greiðslu	0 (	992)
Tekjuskattsskuldbinding 31.12.2015	0	167
Tekjuskattsskuldbinding skiptist þannig:		
Óefnislegar eignir	0	100
Viðskiptakröfur	0	67
Tekjuskattsskuldbinding 31.12.2015	0	167

8. Eigið fé

Hlutfé samkvæmt samþykktum félagsins nemur 500 þús. kr. Eitt atkvæði fylgir hverjum einnar krónu hlut í félaginu.

9. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Hlutfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2015	500	17.881	18.381
Tap ársins		(16.492)	(16.492)
Eigið fé 31.12.2015	500	1.389	1.889

10. Tengdir aðilar

Móðurfélag, systurfélög, stjórnendur og félög í þeirra í eigu teljast vera tengdir aðilar félagsins. Í árslok námu kröfur félagsins við tengda aðila 174,6 millj. kr. en skuldir félagsins við tengda aðila námu 21,2 millj. kr.

Félagið keypti þjónustu af tengdum aðilum fyrir 12,0 millj. kr. á árinu 2015.