

1 léttur ehf.

Kt. 680411-0340

**Litlakrika 1
270 Mosfellsbær**

Ársreikningur 2015

Hagur rekstrarráðgjöf ehf.

Efnisyfirlit

Skýrsla stjórnar	3	Efnahagsreikningur	6
Áritun skoðunarmanns	4	Sjóðstreymi	8
Rekstrarreikningur	5	Skýringar	9

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur félagsins er í meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og ársreikningur árið áður. Að því leyti sem um breytingar er að ræða er gerð grein fyrir þeim í skýringum, sem eru hluti ársreikningsins.

Samkvæmt rekstrarreikningi 1 léttur ehf. var rekstrarhagnaður ársins 2015 kr. 518.938 eftir skatta.- Hrein eign félagsins í árslok 2014 var jákvæð um kr. 1.298.808.- Er þá meðtalið hlutafé að fjárhæð kr. 500.000.-

Hlutafé í árslok var kr. 500.000. Hluthafi er einn og á 100% hlutafjárins:

Helga Hinriksdóttir

Kr. 500.000.-

Stjórnarmaður og framkvæmdastjóri 1 léttur ehf. staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2015 með undirritun sinni.

Kópavogur, 8. október 2016.

Í stjórn og jafnframt framkvæmdastjórn félagsins:

Helga Hinriksdóttir

Áritun uppgjörsaðila

Til stjórnar og hluthafa í 1 léttur ehf.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings fyrir 1 léttur ehf. vegna ársins 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við viðurkenndar aðferðir við gerð óendurskoðaðra ársreikninga með það að markmiði að aðstoða stjórnendur 1 léttur ehf. við að leggja fram ársreikning sem er í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum og höfum við yfirfarið framsetningu hans í heild.

Við höfum ekki endurskoðað ársreikninginn og þar af leiðandi ekki sannreynt grundvöll hans.

Framsetning ársreikningssins er í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju og allar upplýsingar sem okkur eru kunnar og skipta máli koma þar fram.

Kópavogur, 8. október 2016.

Ólafur Kj. Halldórsson

Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr.	2015	2014
REKSTRARREIKNINGUR:			
Seldar vörur og þjónusta		5.042.000	4.910.000
Rekstrartekjur alls		<u>5.042.000</u>	<u>4.910.000</u>
REKSTRARGJÖLD:			
Vörunotkun		27.097	384.534
Laun og launatengd gjöld		2.198.405	1.354.967
Annar rekstrarkostnaður		1.937.081	3.041.839
Afskriftir		203.776	254.720
Rekstrargjöld alls		<u>4.366.359</u>	<u>5.036.060</u>
Hagnaður (tap) án fjármagnsliða		<u>675.641</u>	<u>(126.060)</u>
FJÁRMUNATEKJUR OG FJÁRMAGNSGJÖLD:			
Vaxtatekjur og verðbætur		2.039	16.658
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur		(24.557)	(30.391)
		<u>(22.518)</u>	<u>(13.733)</u>
Hagnaður (tap) af reglulegri sarfsemi		<u>653.123</u>	<u>(139.793)</u>
Tekjuskattur		(134.185)	24.079
Hagnaður (tap) ársins		<u>518.938</u>	<u>(115.714)</u>

Efnahagsreikningur 31.12.2015

	Skýr.	2015	2014
EIGNIR:			
FASTAFJÁRMUNIR:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Bifreið		815.104	1.018.880
		815.104	1.018.880
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Fastafjármunir alls:		815.104	1.018.880
VELTUFJÁRMUNIR:			
Skammtímakröfur		450.406	397
Handbært fé		432.914	521.370
Veltufjármunir alls		883.320	521.767
Eignir samtals		1.698.424	1.540.647

Efnahagsreikningur 31.12.2015 - framhald

	Skýr.	2015	2014
SKULDIR OG EIGIÐ FÉ:			
EIGIÐ FÉ:			
Hlutfé		500.000	500.000
Óráðstafað eigið fé 01.01.		798.808	914.522
Hagnaður (tap) ársins		518.938	(115.714)
Eigið fé alls		<u>1.817.746</u>	<u>1.298.808</u>
LANGTÍMASKULDIR:			
Tekjuskattsskuldbinding		0	(24.079)
Langtímaskuldir alls		<u>0</u>	<u>(24.079)</u>
SKAMMTÍMASKULDIR:			
Viðskiptaskuldir		969	265.918
Skammtímaskuldir		(120.291)	0
Skammtímaskuldir alls		<u>(119.322)</u>	<u>265.918</u>
Skuldir alls		<u>(119.322)</u>	<u>241.839</u>
Skuldir og eigið fé samtals		<u>1.698.424</u>	<u>1.540.647</u>

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2015

	Skýr.	2015	2014
Handbært fé frá (til) rekstri:			
Hagnaður samkvæmt rekstrarreikningi		518.938 (	115.714)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		203.776	254.720
		0	0
Veltufé frá rekstri		722.714	139.006
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, hækkun	(	450.009)	(168)
Birgðir, hækkun		0	3.150.000
Skammtímaskuldir, hækkun	(	385.240)	(3.101.666)
Tekjuskattskuldbinding		24.079	(24.079)
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum	(	811.170)	24.087
Handbært fé frá rekstri	(	88.456)	163.093
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum:			
Fjárfestingarhreyfingar		0	0
Fjármögnunarhreyfingar:			
Fjármögnunarhreyfingar		0	0
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	(	88.456)	163.093
Handbært fé í ársbyrjun		521.370	358.277
Handbært fé í árslok		432.914	521.370

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir:

1. Reikningsskilaaðferðir

Ársreikningur 1 léttur ehf er gerður í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju á Íslandi. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð. Hann er í öllum meginatriðum gerður með sömu reikningsskilaaðferðum og árið á undan.

Tekjur eru færðar í ársreikninginn þegar kröfuréttur myndast. Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

Skuldir sem bundnar eru vísitölu eru færðar upp miðað við verðlag í lok ársins. Áfallnar verðbætur og vextir langtímalána eru færðir til gjalda í rekstrarreikningi. Næsta árs afborganir eru færðar með skammtímaskuldum.

Aðrar reikningsskilaaðferðir sem snerta einstök efnisatriði ársreikningsins eru tilgreindar í viðeigandi skýringum hér á eftir

2. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir þeirra greinast þannig:

	Bifreiðar
Heildarverð 01.01.2015	1.018.880
	<u>1.018.880</u>
Afskrifað á árinu	203.776
	<u>203.776</u>
Bókfært verð 31.12.2015	815.104
Afskriftarhlutfal5	20%

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af bókfærðu verði eigna. Afskriftir eru ekki reiknaðar, í samræmi við lög um tekjuskatt, þar sem bókfært verð eigna er þegar komið niður í 10% af upphaflegu verði þeirra.

3. Skammtímakröfur

Skammtímakröfur eru færðar á nafnverði.

4. Eigið fé

	Hlutfé	Lögbundinn varasjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Yfirfært frá fyrra ári	500.000	0	798.808	1.298.808
Rekstrarafkoma ársins			518.938	518.938
	<u>500.000</u>	<u>0</u>	<u>1.317.746</u>	<u>1.817.746</u>

5. Langtímaskuldir

Lantímaskuldir	0
	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	0
	0
Langtímaskuldir í árslok	0
	0

6. Afborganir af langtímaskuldum

Næsta árs afborganir langtímaskulda	0
Afborganir 2017	0
Afborganir 2018	0
Afborganir 2019 og síðar	0
	0
	0

7. Skattamál

Reiknaður tekjuskattur vegna rekstrarársins 2015 er kr. 134.185.-

8. Önnur mál

Hjálagt eru sundurliðanir með rekstrar- og efnahagsreikningi.

Sundurliðanir

	2015	2014
SELDAR VÖRUR OG ÞJÓNUSTA:		
Seld þjónusta án vsk.	5.042.000	4.910.000
Seldar vörur og þjónusta alls	5.042.000	4.910.000
VÖRUNOTKUN:		
Vörukaup (vsk. 25,5%)	25.860	384.534
Kostnaður v. innflutnings	37	0
Sendingarkostnaður - vöruflutningar	1.200	0
Vörunotkun alls	27.097	384.534
LAUN OG LAUNATENGÐ GJÖLD:		
Laun:		
Kaffikostnaður	98.774	272.981
Vinnufatnaður	52.931	62.884
Annar starfsmannakostnaður	46.700	501.844
	198.405	837.709
Aðkeypt þjónusta til endursölu:		
Aðkeypt þjónusta	0	17.258
Aðkeypt þjónusta án vsk	2.000.000	500.000
	2.000.000	517.258
Laun og launatengd gjöld alls	2.198.405	1.354.967
ANNAR REKSTRARKOSTNAÐUR:		
Húsnæðiskostnaður:		
Rafmagn	22.508	30.912
Hreinlætisvörur	15.711	18.143
	38.219	49.055
Rekstur áhalda og tækja:		
Viðhald áhalda og tækja	11.642	11.260
Gjaldfærð áhöld og tæki	172.585	518.084
Tækjaleiga	18.000	0
	202.227	529.344
Aðkeyptur akstur og rekstur bifreiða:		
Aðkeyptur akstur leigubifreiða	4.820	0
Bensín og olíur	366.708	780.706
Skattar og vátryggingar	209.297	256.154
Viðhald bifreiða	23.750	426.136
Annar kostnaður	3.800	20.350
	608.375	1.483.346
Skrifstofukostnaður:		
Sími	63.322	10.986
Burðargjöld	1.743	23.101
Pappír, prentun og ritföng	66.060	11.616
Rekstur tölvukerfis	65.635	118.621
	196.760	164.324
Stjórnun og umsýsla:		
Endurskoðun og reikningsskil	29.400	211.140
Ferðakostnaður	13.000	0
Funda- og viðskiptakostnaður	44.421	38.499
Mismunur álagðra og reiknaðra opinb. gj.	17.800	19.400
Annar kostnaður	5.562	9.562
Annar kostnaður án vsk.	781.317	537.169
	891.500	815.770
Annar rekstrarkostnaður alls	1.937.081	3.041.839

Sundurliðanir

	2015	2014
AFSKRIFTIR:		
Afskriftir bifreiða	203.776	254.720
Afskriftir alls	203.776	254.720
VAXTATEKJUR OG VERÐBÆTUR:		
Vaxtatekjur	2.039	16.658
Vaxtatekjur og verðbætur alls	2.039	16.658
VAXTAGJÖLD:		
Vaxtagjöld og verðbætur	(14.523)	(19.972)
Dráttarvextir	(10.034)	(10.419)
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur alls	(24.557)	(30.391)
BIFREIÐ:		
Bifreið 01.01.	1.018.880	1.273.600
Fyrning ársins	(203.776)	(254.720)
Bifreið alls	815.104	1.018.880
SKAMMTÍMAKRÖFUR:		
Viðskiptamenn	450.000	0
Fjármagnstekjuskattur, afdreginn	406	397
Skammtíma kröfur alls	450.406	397
HANDBÆRT FÉ:		
0701-26-007310	4.994	152.304
0701-26-7309	425	369.066
0701-26-7307	3.068	0
0701-26-7308	424.427	0
Handbært fé alls	432.914	521.370
VIÐSKIPTASKULDIR:		
Lánardrotnar	969	265.918
Viðskiptaskuldir alls	969	265.918
AÐRAR SKAMMTÍMASKULDIR:		
Ógreidd opinber gjöld	(230.397)	0
Reiknaðir skattar ársins	110.106	0
Skammtíma skuldir alls	(120.291)	0