

Hjörnes ehf.

Ársreikningur

2019

án endurskoðunar eða könnunar

Hjörnes ehf.
Ytri-Tungu
641 Húsavík
kt. 531017-0480

Hjörnes ehf.

Ársreikningur

2019

án endurskoðunar eða könnunar

Efnisyfirlit

Áritun um faglega aðstoð við gerð ársreiknings	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-10

Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings

Til stjórnar og hluthafa í Hjörnesi ehf.

Við höfum veitt faglega aðstoð við gerð ársreiknings ársins 2019 fyrir fyrirtækið Hjörnes ehf. byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við við alþjóðlegan staðal, ISRS 4410, sem fjallar um faglega aðstoð við gerð ársreiknings.

Við höfum notað faglega þekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar að því markmiði að aðstoða fyrirtækið við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum fylgt fyrirmælum síðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlægni og faglega hæfni og varkárni.

Ábyrgð stjórnar á ársreikningnum

Ársreikningur og þær upplýsingar sem koma fram í honum eru á ábyrgð stjórnar. 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.

Akureyri, 19. maí 2020

Deloitte ehf.

Ragnar Jóhann Jónsson,
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Hjörness ehf. fyrir árið 2019 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Hjörnes ehf. er stofnað haustið 2017, þannig að árið 2019 er þriðja starfsár félagsins.

Tap Hjörness ehf. á árinu 2019 nam kr. 513.070. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 8.382.645, bókfært eigið fé í árslok er kr. 8.368.699 og er eiginfjárlutfall félagsins 99,8%.

Í lok ársins var einn hluthafi í félaginu, Tjörnesheppur með 100% hlutafjárins, sem er óbreytt frá stofnun þess.

Stjórn félagsins leggur til að tap ársins 2019 verði flutt til næsta árs, en vísar að öðruleyti í ársreikninginn um breytingar á eigin fé félagsins.

Það er álit stjórnar Hjörness ehf. að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu. Stjórn Hjörness ehf. staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Tjörnesi, 19. maí 2020

Í stjórn

Aðalsteinn J. Halldórsson
Katy Bjarnadóttir
Jón Gunnarsson
Sveinn Egilsson
Smári Karason

Rekstrarreikningur ársins 2019

	Skýr.	2019	2018
Rekstrartekjur		0	0
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(507.624)	0
Annar rekstrarkostnaður		(17.500)	(17.100)
Rekstrartap		<u>(525.124)</u>	<u>(17.100)</u>
Fjármunatekjur		12.054	16.021
	3	<u>12.054</u>	<u>16.021</u>
Tap ársins		<u><u>(513.070)</u></u>	<u><u>(1.079)</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

Eignir	Skýr.	31.12.2019	31.12.2018
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	8.196.320	8.196.320
		<u>8.196.320</u>	<u>8.196.320</u>
Veltufjármunir			
Aðrar skammtímakröfur	6	34.435	3.524
Handbært fé	6	151.890	843.540
		<u>186.325</u>	<u>847.064</u>
Eignir		<u>8.382.645</u>	<u>9.043.384</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hlutfé	7	9.000.000	9.000.000
Ójafnað tap		(631.331)	(118.261)
Eigið fé		<u>8.368.669</u>	<u>8.881.739</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
		<u>0</u>	<u>0</u>
Skammtímaskuldir			
Skuldir við tengd félög	9	0	161.645
Aðrar skammtímaskuldir	9	13.976	0
		<u>13.976</u>	<u>161.645</u>
Skuldir		<u>13.976</u>	<u>161.645</u>
Eigið fé og skuldir		<u>8.382.645</u>	<u>9.043.384</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2019

	Skýr.	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Rekstartap		(525.124)	(17.100)
Veltufé til rekstrar án vaxta og skatta		<u>(525.124)</u>	<u>(17.100)</u>
Aðrar rekstartengdar eignir, lækkun, (hækkun)		873	(564)
Rekstartengdar skuldir, hækkun		13.976	0
Handbært fé til rekstrar án vaxta og skatta		<u>(510.275)</u>	<u>(17.664)</u>
Innborgaðir vextir og arður		12.054	16.021
Handbært fé til rekstrar		<u>(498.221)</u>	<u>(1.643)</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Hækkun/(lækkun) á kröfum á tengd félög		(31.784)	0
		<u>(31.784)</u>	<u>0</u>
Fjármögnunarahreyfingar			
Innborgað hlutafé	7	0	3.000.000
Hækkun/(lækkun) á skuldum við tengd félög		(161.645)	(2.985.860)
		<u>(161.645)</u>	<u>14.140</u>
(Lækkun), hækkun handbærs fjár		(691.650)	12.497
Handbært fé í upphafi árs		843.540	831.043
Handbært fé í lok árs		<u>151.890</u>	<u>843.540</u>

Skýringar

1. Starfsemi

Hjörnes ehf. er einkahlutafélag og starfar á grundvelli laga nr. 138/1994 um einkahlutafélög.

Hjörnes ehf. er félag sem hefur það að markmiði sínu að vinna að jarðhitaleit í Tjörneshreppi og undirbúa mögulega nýtingu á heitu vatni í sveitarfélaginu.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Hjörness ehf. fyrir árið 2019 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Áhættustjórnun

Stjórn félagsins hefur sett stefnu um áhættustýringu og hefur félagið gert vaxta- og gjaldmiðlasamninga í þeim tilgangi að takmarka vaxta- og gengisáhættu.

Engir framvirkir gjaldeyrisskiptasamningar, valréttir eða afleiðusamningar eru við lýði hjá félaginu.

Skráning tekna

Tekjur af vörusölu og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar eða verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi flyst yfir til kaupanda. Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttá.

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaþrósentu.

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til.

Skattamál

Tekjuskattur er reiknaður og færður í ársreikninginn. Útreikningur hans byggir á afkomu fyrir skatta að teknu tilliti til varanlegra mismuna á skattalegri afkomu og afkomu samkvæmt ársreikningi. Tekjuskattshlutfall er 20%.

Tekjuskattur til greiðslu er tekjuskattur sem áætlað er að komi til greiðslu á næsta ári vegna skattskylds hagnaðar ársins auk leiðréttinga á tekjuskatti til greiðslu vegna fyrri ára.

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Skattamál (framhald)

Frestaður skattur stafar af mismun efnahagsliða í skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattstofn félagsins er miðaður við aðrar forsendur en reikningsskil þess.

Tekjuskattsinneign er metin á reikningskiladegi og er einungis færð að því marki sem líklegt er að hún nýtist á móti skattskyldum hagnaði í framtíðinni.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söluverðs og bókfærðs verðs eigna á söludegi.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

3. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2019	2018
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	12.054	16.021
	12.054	16.021
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
	0	0
	12.054	16.021

4. Tekjuskattur

Ekki kemur til greiðslu tekjuskatta á árinu 2020 þar sem tekjuskattstofn félagsins er neikvæður í árslok 2019.

Virkur tekjuskattur greinist þannig:

	2019		2018	
	Fjárhæð	%	Fjárhæð	%
Tap fyrir skatta	(513.070)		(1.079)	
Skatthlutfall	(102.614)	20,0%	(216)	20,0%
Aðrir liðir	102.614	-20,0%	216	-20,0%
Tekjuskattur samkvæmt rekstrarreikningi	0	0,0%	0	20,0%

Skýringar

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Hitavatis- borhola	Samtals
Kostnaðarverð		
Staða í ársbyrjun	8.196.320	8.196.320
Eignfært á árinu	0	0
Staða í árslok	8.196.320	8.196.320
Afskriftir		
Staða í ársbyrjun	0	0
Virðistýrnun	0	0
Staða í árslok	0	0
Bókfært verð		
Bókfært verð í ársbyrjun	8.196.320	8.196.320
Bókfært verð í árslok	8.196.320	8.196.320
Afskriftarhlutföll	0%	

6. Aðrar peningalegar eignir

Aðrar skammtímakröfur	31.12.2019	31.12.2018
Kröfur á tengd félög	31.784	0
Fjármagnstekjuskattur	2.651	3.524
	34.435	3.524
Handbært fé		
Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.		
	31.12.2019	31.12.2018
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	151.890	843.540
	151.890	843.540

7. Eigið fé

Hlutfé greinist þannig:

	Hlutir	Hlutfall	Fjárhæð
Heildarhlutfé í árslok	9.000.000	100,0%	9.000.000
Eigin hlutir í árslok	0	0,0%	0
	9.000.000	100,0%	9.000.000

Útgefnir hlutir í lok ársins eru alls 9.000.000 og er nafnverð hvers hlutar ein íslensk króna. Hver króna nafnverðs jafngildir einu atkvæði.

Skýringar

7. Eigið fé (framhald)

	Hlutafé	Ójafnað tap	Eigið fé samtals
Eigið fé 1.1.2018	6.000.000	(117.182)	5.882.818
Nýtt hlutafé	3.000.000		3.000.000
Tap ársins		(1.079)	(1.079)
Eigið fé 1.1.2019	9.000.000	(118.261)	8.881.739
Tap ársins		(513.070)	(513.070)
Eigið fé 31.12.2019	9.000.000	(631.331)	8.368.669

8. Tekjuskattsinneign/(-skuldbinding)

	31.12.2019	31.12.2018
Yfirfæranlegt skattalegt tap nýttist til frádráttar skattalegum hagnaði sem hér segir:		
Frá hagnaði árunna 2020-2027	101.161	101.161
Frá hagnaði árunna 2020-2029	495.570	0
	<u>596.731</u>	<u>101.161</u>

9. Tengdir aðilar

Tengdir aðilar eru þeir aðilar sem hafa umtalsverð áhrif á félagið, beint eða óbeint, þ.m.t. móðurfélag, eigendur og fjölskyldur þeirra, stórir fjárfestar, lykilstarfsmenn og fjölskyldur sem og aðilar sem er stjórnað af eða eru verulega háðir félaginu, s.s. hlutdeildarfélag og samrekstrarfélag. Viðskipti við tengda aðila hafa verið gerð á sambærilegum grundvelli og viðskipti við ótengda aðila.

Engin veruleg viðskipti voru við tengda aðila á árinu 2019.

Viðskipti við tengd félög árið 2019:	Keypt þjónusta og vörur	Seld þjónusta og vörur	Kröfur	Skuldir
Tjörneshreppur, móðurfélag	0	0	31.784	0
	0	0	31.784	0
Viðskipti við tengd félög árið 2018:	Keypt þjónusta og vörur	Seld þjónusta og vörur	Kröfur	Skuldir
Tjörneshreppur, móðurfélag	0	0	0	161.645
	0	0	0	161.645

12. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundum þann xx. maí 2020.

Sundurliðanir

	2019	2018
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Lögfræðiþjónusta	507.624	0
	<u>507.624</u>	<u>0</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Ýmis kostnaður	17.500	17.100
	<u>17.500</u>	<u>17.100</u>