

Jeratún ehf.

Samandreginn
árshlutareikningur

1/1-30/6 2022

Jeratún ehf.
Borgarbraut 16
350 Grundarfjörður
kt. 501203-2030

Jeratún ehf.

Samandreginn
árshlutareikningur

1/1-30/6 2022

Efnisyfirlit

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Yfirlit um breytingar á eigin fé	7
Skýringar	8-11

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í Jeratúni ehf.

Við höfum kannað meðfylgjandi árshlutareikning Jeratúns ehf. fyrir tímabilið 1/1-30/6 2022. Árshlutareikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning og yfirlit um heildarafkomu, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, yfirlit um breytingu á eigin fé, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á árshlutareikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu árshlutareikningsins í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal, IAS 34 eins og hann var samþykktur af Evrópusambandinu.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því áliti sem við látum í ljós á árshlutareikningnum á grundvelli könnunarinnar.

Umfang könnunar

Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2410, sem fjallar um könnun óháðs endurskoðanda á árshlutareikningnum. Slík könnun felur í sér fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgir fyrir fjármálum og reikningsskilum félagsins ásamt greiningum á hinum ýmsu liðum reikningsskilanna og öðrum könnunaraðgerðum. Könnun felur ekki í sér jafn viðtækar aðgerðir og endurskoðun sem unnin er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla og er því ekki víst að við fáum vitneskju um öll mikilvæg atriði sem gætu komið í ljós við endurskoðun. Þar af leiðandi látum við álit um endurskoðun ekki í ljós.

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að árshlutareikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á tímabilinu 1/1-30/6 2022, efnahag þess 30. júní 2022 og breytingu á handbæru fé á tímabilinu, í samræmi við IAS 34, árshlutareikningsskil, eins og hann hefur verið samþykktur af Evrópusambandinu.

Grundarfirði, 26. ágúst 2022.

Deloitte ehf.

Pétur Hansson
endurskoðandi

Árshlutareikningur Jeratúns ehf fyrir tímabilið 1/1 - 30/6 2022 er rafrænt undirritaður af endurskoðanda

Skýrsla stjórnar

Árshlutareikningur Jeratúns er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal um árshlutareikninga, IAS 34 eins og hann hefur verið samþykktur af Evrópusambandinu.

Hagnaður Jeratúns ehf. á tímabilinu 1/1-30/6 2022 nam kr. 23.835.716. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 482.577.523, eigið fé í lok tímabilsins er um kr. 372.708.306 og er eiginfjárlutfall félagsins 77,23%.

Hlutfé í lok tímabilsins er kr. 275.500.000 og skiptist þannig

	Nafnverð	Hlutdeild 30/06/2022
Stykkishólmshæð	74.386.590	27%
Grundarfjarðarbær	77.139.393	28%
Snæfellsbær	121.217.788	44%
Helgafellssveit	2.756.229	1%

Félagið er með leigusamning við Menntamálaráðuneytið og sveitarfélögin á Snæfellsnesi vegna fasteignarinnar til 31.júlí 2024. Núverandi leigugreiðslur eru kr. 77.464.247,- á ársgrundvelli og eru verðtryggðar með vísitölu neysluverðs.

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og framkvæmdastjóra er árshlutareikningur félagsins í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal um árshlutareikninga eins hann hefur verið samþykktur af Evrópusambandinu og er það álit stjórnar og framkvæmdastjóra að árshlutareikningurinn gefi glögga mynd af eignum, skuldum og fjárhagsstöðu félagsins 30. júní 2022 og rekstrarafkomu þess og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2022.

Árshlutareikningur Jeratúns ehf fyrir tímabilið 1/1 - 30/6 2022 er rafrænt undirritaður af stjórn og framkvæmdastjóra.

Grundarfirði, 26. ágúst 2022.

Í stjórn

Jakob B. Jakobsson
Stjórnarformaður

Kristinn Jónasson

Björg Ágústsdóttir

Framkvæmdastjóri

Sigurlaug R. Sævarsdóttir
Framkvæmdastjóri

Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu tímabilsins 1/1-30/6 2022

	Skýr.	1/1-30/6 2022	1/1-30/6 2021
Rekstrartekjur	3	37.503.271	35.394.962
Annar rekstrarkostnaður		(3.564.770)	(3.890.531)
Afskriftir	4	(2.261.621)	(2.255.197)
Rekstrarhagnaður		31.676.880	29.249.234
Fjármunatekjur	5	13.394	5.002
Fjármagnsgjöld	5	(7.854.558)	(6.736.166)
Hagnaður (tap) fyrir skatta		23.835.716	22.518.070
Tekjuskattur	6	0	(4.503.614)
Heildarafkoma tímabilsins		23.835.716	18.014.456

Efnahagsreikningur 30. júní 2022

Eignir	Skýr.	30.06.2022	31.12.2021
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	7	405.423.311	407.607.889
Leigueign		11.171.256	10.310.385
		<u>416.594.567</u>	<u>417.918.274</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		5.594.361	24.467
Aðrar skammtímakröfur	8	642.517	1.435.658
Handbært fé	8	59.746.078	51.947.617
		<u>65.982.956</u>	<u>53.407.742</u>
Eignir		<u>482.577.523</u>	<u>471.326.016</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hlutafé	9	275.500.000	275.500.000
Lögbundinn varasjóður		8.341.580	6.021.339
Óráðstafað eigið fé		88.866.726	67.351.252
Eigið fé		<u>372.708.306</u>	<u>348.872.591</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir við lánastofnanir	10	58.029.659	73.572.359
Leiguskuldbinding		11.619.976	10.687.797
		<u>69.649.635</u>	<u>84.260.156</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	11	300.000	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	11	38.686.438	36.786.182
Aðrar skammtímaskuldir	11	1.233.144	1.407.087
		<u>40.219.582</u>	<u>38.193.269</u>
Skuldir		<u>109.869.217</u>	<u>122.453.425</u>
Eigið fé og skuldir		<u>482.577.523</u>	<u>471.326.016</u>

Yfirlit um sjóðstreymi tímabilsins 1/1-30/6 2022

	Skýr.	1/1-30/6 2022	1/1-30/6 2021
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		31.676.880	29.249.234
Afskriftir	4	2.261.621	2.255.197
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		33.938.501	31.504.431
Aðrar rekstartengdar eignir (hækkun), lækkun		(4.776.754)	2.919.003
Rekstartengdar skuldir, hækkun		300.000	0
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		29.461.747	34.423.434
Innborgaðir vextir		13.394	5.002
Greiddir vextir		(3.088.174)	(3.815.806)
Handbært fé frá rekstri		26.386.967	30.612.630
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda	10	(18.588.506)	(17.616.853)
		(18.588.506)	(17.616.853)
Hækkun handbærs fjár		7.798.461	12.995.777
Handbært fé í upphafi árs		51.947.617	28.822.632
Handbært fé í lok tímabils		59.746.078	41.818.409
Aðrar upplýsingar			
Veltufé frá rekstri		31.037.663	25.706.310

Yfirlit yfir breytingar á eigin fé félagsins

	Hlutafé	Lögbundinn varasjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2021.....	275.500.000	1.326.801	11.941.208	288.768.009
Heildarafkoma tímabilsins.....			18.014.456	18.014.456
Tillag í lögbundinn varasjóð.....		1.801.446	(1.801.446)	
Eigið fé 30.6.2021.....	275.500.000	3.128.247	28.154.218	306.782.465
Eigið fé 31.12.2021.....	275.500.000	6.021.339	67.351.252	348.872.591
Heildarafkoma tímabilsins.....			23.835.716	23.835.716
Tillag í lögbundinn varasjóð.....	0	2.320.241	(2.320.241)	0
Eigið fé 30.6.2022.....	275.500.000	8.341.580	88.866.726	372.708.306

Skýringar

1. Starfsemi

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

Jeratún ehf. á og leigir út skólahúsnaðið að Grundargötu 44.

2. Reikningskilareglur

Árshlutareikningurinn er gerður á grundvelli kostnaðarverðs. Samandreginn árshlutareikningur félagsins er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningskilastaðal um árshlutareikninga, IAS 34 eins og hann hefur verið samþykktur af Evrópusambandinu. Hann inniheldur ekki allar þær upplýsingar sem krafist er í fullbúnum árshlutareikningi og ætti að lesa í samhengi við ársreikning félagsins fyrir árið 2021. Sömu reikningskilaaðferðum er beitt við árshlutareikninginn og við gerð ársreiknings 2021.

Félagið hefur ekki innleitt nýja eða endurbætta staðla sem hafa verið gefnir út en ekki tekið gildi. Það er mat stjórnenda að innleiðing nýrra og endurbættra staðla og túlkana sem ekki hafa tekið gildi muni ekki hafa veruleg áhrif á árshlutareikninginn.

3. Starfspáttayfirlit

Stjórnendur líta á félagið sem einn starfspátt.

Tekjuskipting eftir viðskiptavinum:

Félagið hefur tekjur af leigu fasteignar og koma tekjurnar frá fimm aðilum.

	1/1-30/6 2022		1/1-30/6 2021	
Fjölbrautaskóli Snæfellinga	22.501.963	60,00%	21.236.978	60,00%
Grundarfjarðarbær	4.200.367	11,20%	3.964.235	11,20%
Helgafellssveit	150.013	0,40%	141.580	0,40%
Snæfellsbær	6.600.575	17,60%	6.229.513	17,60%
Stykkishólmsbær	4.050.353	10,80%	3.822.656	10,80%
	<u>37.503.271</u>	100,00%	<u>35.394.962</u>	100,00%

4. Afskriftir

Afskriftir greinist þannig:

	1/1-30/6 2022	1/1-30/6 2021
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna	(2.184.578)	(2.184.578)
Afskriftir leigueigna	<u>(77.043)</u>	<u>(70.619)</u>
	<u>(2.261.621)</u>	<u>(2.255.197)</u>

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur:	1/1-30/6 2022	1/1-30/6 2021
Aðrar vaxtatekjur	13.394	5.002
Fjármagnsgjöld:	1/1-30/6 2022	1/1-30/6 2021
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(7.496.399)	(6.406.386)
Vaxtagjöld af leiguskuld	(322.764)	(297.010)
Önnur vaxtagjöld	<u>(35.395)</u>	<u>(32.770)</u>
	<u>(7.854.558)</u>	<u>(6.736.166)</u>

Skýringar

6. Tekjuskattur

Ekki kemur til greiðslu tekjuskatts vegna ársins 2022 þar sem félagið hefur fengið undanþágu frá greiðslu tekjuskatts á grundvelli 4. tölul. 4.gr laga nr. 90/2003 um tekjuskatt. Gildir undanþágan frá og með rekstrarárinu 2021.

7. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Kostnaðarverð

	Fasteignir
Staða 1. janúar 2021.....	485.462.093
Staða 31. desember 2021.....	485.462.093
Staða 1. janúar 2022.....	485.462.093
Staða 30. júní 2022.....	485.462.093

Afskriftir

Staða 1. janúar 2021.....	73.485.045
Afskrift ársins.....	4.369.159
Staða 31. desember 2021.....	77.854.204
Staða 1. janúar 2022.....	77.854.204
Afskrift tímabilsins.....	2.184.578
Staða 30. júní 2022.....	80.038.782

Bókfært verð

Bókfært verð 31. desember 2021.....	407.607.889
Bókfært verð 30. júní 2022.....	405.423.311

Afskriftarhlutföll..... 1%

Eftirfarandi nýtingartími og þar af leiðandi afskriftarhlutfall hefur verið notað við afskriftir:

Fasteignir 100 ár 1%

	Fasteignamat	Vátrygginga- mat
Fasteignir	331.550.000	1.274.000.000

Félagið hefur veðsett fasteignir og lóðir til tryggingar á skuldum við lánastofnanir. Í lok tímabilsins nemur bókfært verð veðsettra eigna 405 milljónum króna og eftirstöðvar áhvilandi lána nema 97 milljónum króna. Í lok sama tímabils á fyrra ári nam bókfært virði veðsettra eigna 410 milljónum króna og eftirstöðvar áhvilandi lána námu 126 milljónum króna.

Skýringar

8. Aðrar peningalegar eignir

Aðrar skammtímakröfur

	30.06.2022	31.12.2021
Fyrirframgreiddur kostnaður	633.305	0
Fjármagnstekjuskattur	9.212	6.270
	<u>642.517</u>	<u>1.435.658</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af óbundnum bankainnistæðum:	30.06.2022	31.12.2021
Bankainnistæður í íslenskum krónum	59.746.078	51.947.617

9. Hlutfé

Hlutfé greinist þannig:

	Hlutir	Hlutfall	Fjárhæð
Heildarhlutfé 1.1.2021	275.500.000	100,0%	275.500.000
Heildarhlutfé 1.1.2022	275.500.000	100,0%	275.500.000
Heildarhlutfé 30.6.2022	275.500.000	100,0%	275.500.000

Eitt atkvæði fylgir hverjum einnar krónu hlut í félaginu. Allt hlutfé er að fullu greitt.

10. Langtímaskuldir

Breyting á langtímaskuldum greinist þannig:

	30.06.2022	31.12.2021
Langtímaskuldir 1.1	110.358.541	140.346.822
Afborganir langtímalána	(18.588.506)	(35.672.933)
Verðbætur	4.946.062	5.684.652
Langtímaskuldir í lok tímabils	<u>96.716.097</u>	<u>110.358.541</u>

Breyting á langtímaskuldum greinist þannig:

	Skuldir við lánastofnanir	
	30.06.2022	31.12.2021
Skuldir í ISK	96.716.097	110.358.541
Næsta árs afborganir langtímaskulda	96.716.097	110.358.541
	<u>(38.686.438)</u>	<u>(36.786.182)</u>
Langtímaskuldir í lok tímabils	<u>58.029.659</u>	<u>73.572.359</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við lánastofnanir	
	30.06.2022	31.12.2021
Til greiðslu 1.7.2022-30.6.2023 / 2022	38.686.438	36.786.182
Til greiðslu 1.7.2023-30.6.2024 / 2023	38.686.438	36.786.182
Til greiðslu 1.7.2024-30.6.2025 / 2024	19.343.221	36.786.177
	<u>96.716.097</u>	<u>110.358.541</u>

Skýringar

11. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	<u>30.06.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Innlendar viðskiptaskuldir	300.000	0

Aðrar skammtímaskuldir

	<u>30.06.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Ógreiddir áfallnir vextir	1.233.144	1.407.087

12. Samþykkt árshlutareiknings

Árshlutareikningurinn var samþykktur á stjórnarfundum þann 26. ágúst 2022.

Sundurliðanir

	1/1-30/6 2022	1/1-30/6 2021
Rekstrartekjur		
Húsaleiga	37.503.271	35.394.962
	<u>37.503.271</u>	<u>35.394.962</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Tryggingar	633.304	576.197
Fasteignagjöld	311.945	319.794
Endurskoðun	1.602.882	1.534.717
Önnur aðkeypt þjónusta	328.474	318.313
Umsjón Grundarfjarðarbæjar	300.000	300.000
Viðhald húsnæðis	406.465	841.510
Útvarpsgjald	(18.300)	0
	<u>3.564.770</u>	<u>3.890.531</u>