



KLAPPIR

Klappir Grænar Lausnir hf.

Ársreikningur samstæðunnar
2020

Klappir Grænar Lausnir hf.
Ármúla 4-6
108 Reykjavík

Kt. 630914-1080

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun stjórnar og forstjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	5
Lykiltölur	7
Rekstrarreikningur	8
Efnahagsreikningur	9
Sjóðstreymisyfirlit	10
Skýringar	11

Skýrsla og áritun stjórnar og forstjóra

Félagið var stofnað í september 2014 og er tilgangur félagsins þróun og hönnun á hugbúnaði og stjórnþúnaði, þjónusta, ráðgjöf og nauðsynleg starfsemi þessu tengd. Ennfremur rekstur fasteigna, lánastarfsemi og annar skyldur rekstur.

Ársreikningur Klappa Grænna Lausna hf. fyrir árið 2020 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn hefur að geyma samstæðureikning félagsins og dótturfélaga þess Datadrive ehf., Heilsumats ehf. en á árinu seldi samstæðan Klappir International Ltd.

Rekstartekjur samstæðunnar samkvæmt rekstrarreikningi námu 321,8 millj. kr. Tap varð á rekstri samstæðunnar árið 2020 að fjárhæð 37,6 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir samstæðunnar 484,5 millj. kr. Eigið fé í árslok nam 414,8 millj. kr. og er eigið fé sem hlutfall af heildareignum 85,6%.

Covid-19 heimsfaraldurinn hafði talsverð áhrif á rekstur samstæðunnar á árinu 2020. Strax í upphafi faraldursins settu stjórn og stjórnendur af stað viðbragðsáætlun þar sem lögð var áhersla á bæði öryggi starfsmanna og rekstursins. Þannig var starfsmönnum samstæðunnar skipt í sóttvarnarhólf, þeim starfsmönnum gefinn kostur á fjarvinnu sem höfðu tök á því ásamt ýmsum breytingum á daglegum rekstri. Samstæðan nýtti sér að litlu leyti úrræði stjórnvalda varðandi hlutabætur í upphafi faraldursins en það hefur óveruleg áhrif á rekstur ársins. Þrátt fyrir samkomutakmarkanir gekk starfsemin vel fyrir sig og jukust tekjur lítilega. Stjórnendur telja að Covid-19 faraldurinn muni ekki hafa veruleg áhrif á rekstur fyrirtækisins til framtíðar.

Hlutfé félagsins í nam 140,2 millj kr. í árslok 2020. Hlutfé félagsins skiptist í tvo flokka, A og B flokk, sjá nánar skýringu 19. Í lok ársins 2020 voru hluthafar félagsins 305 talsins og fækkaði þeim um 3 frá ársbyrjun 2020. Tíu stærstu hluthafarnir voru eftirfarandi í lok árs:

	A hlutir	B hlutir	Atkvæðaréttur
Kvistar eignarhaldsfélag ehf.	48.275.375	18.773.950	96,55%
VPS ehf.	0	18.005.000	0,00%
Sindrandi ehf.	0	14.540.384	0,00%
Pund ehf.	0	5.000.000	0,00%
Nýsköpunarsjóður atvinnulífsins	0	3.619.579	0,00%
Eyktarsalir ehf.	200.000	2.845.350	0,00%
Kjalvegur ehf.	0	3.000.000	0,00%
Stey ehf.	0	3.000.000	0,00%
Dexter Fjárfestingar ehf.	0	2.600.000	0,00%
Svana Helen Björnsdóttir	0	2.389.947	0,00%
Aðrir hluthafar (295)	1.524.625	16.379.040	3,45%
	50.000.000	90.153.250	100,00%

Stjórnarhættir

Stjórn Klappa Grænna Lausna hf. leggur áherslu á að viðhalda góðum stjórnarháttum og að fylgja „Leiðbeiningum um stjórnarhætti fyrirtækja“ gefnar út af Viðskiptaráð Íslands, Nasdaq OMX Iceland hf. og Samtökum atvinnulífsins. Stjórnin hefur sett sér starfsreglur þar sem valdsvið hennar er skilgreint sem og verksvið gagnvart forstjóra. Í reglunum má einnig finna reglur um fundarsköp, reglur um hæfi stjórnarmanna, reglur um þagnarskyldu, upplýsingagjöf forstjóra gagnvart stjórn og fleira. Hlutfall kynja í stjórn félagsins eru þrjár konur (60%) og tveir karlar (40%).

Samfélagsleg ábyrgð

Stjórn vísar á frekari umfjöllun um Sjálfbæriskýrslu (e. Sustainability Report) og sjálfbærniuppgerð (e. Sustainability Statement) á heimasíðu félagsins www.klappir.is.

Skýrsla og áritun stjórnar og forstjóra, frh.:

Yfirlýsing stjórnar og forstjóra

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og forstjóra er ársreikningur félagsins í samræmi við lög um ársreikninga og er það álit stjórnar og forstjóra að ársreikningurinn gefi glögga mynd af eignum, skuldum og fjárhagsstöðu 31. desember 2020 og rekstrarafkomu félagsins og breytingu á handbæru fé á árinu 2020.

Stjórn og forstjóri Klappa Grænna Lausna hf. hafa í dag rætt ársreikning samstæðunnar fyrir árið 2020 og staðfest hann með undirritun sinni. Stjórn og forstjóri leggja til við aðalfund að samþykkja ársreikninginn.

Reykjavík, 23. mars 2021.

Í stjórn félagsins:

Linda Björk Ólafsdóttir
for Brómssa...
Sildur Lausdóttir
Hildur Jónsdóttir
Stefan Eyrjólfsson

Forstjóri:

Árinn

Áritun óháðs endurskoðanda

Stjórn og hluthafar Klappa Grænna Lausna hf.

Áritun um endurskoðun samstæðuársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað samstæðuársreikning Klappa Grænna lausna hf. („samstæðan“) fyrir árið 2020. Samstæðuársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að samstæðuársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu samstæðunnar 31. desember 2020 og afkomu samstæðunnar og breytingu á handbæru fé á árinu 2020, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun samstæðuársreikningsins í árituninni. Við erum óháð samstæðunni í samræmi við gildandi siðareglur fyrir endurskoðendur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og forstjóra á samstæðuársreikningnum

Stjórn og forstjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu samstæðuársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram samstæðuársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð samstæðuársreikningsins ber stjórn og forstjóri að leggja mat á rekstrarhæfi samstæðunnar og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema þau ætli annað hvort að leysa samstæðuna upp eða hætta starfsemi hennar, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun samstæðuársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort samstæðuársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur samstæðuársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í samstæðuársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits samstæðunnar.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun samstæðuársreikningsins, frh.:

- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og forstjóra á forsendu reikningssskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi samstæðunnar. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum samstæðuársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni gert samstæðuna órekstrarhæfa.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald samstæðuársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort samstæðuársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.
- Öflum nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna varðandi fjárhagslegar upplýsingar eininga innan samstæðunnar til að geta gefið álit á samstæðuársreikningnum. Við erum ábyrg fyrir skipulagi, eftirliti og framkvæmd endurskoðunar samstæðunnar og berum óskipta ábyrgð á áritun okkar.

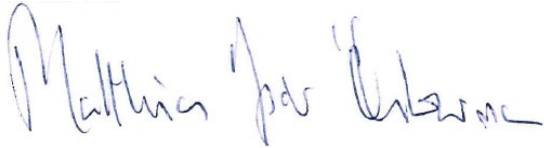
Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir þessum samstæðuársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Reykjavík, 23. mars 2021.

KPMG ehf.



Lykiltölur

	2020	2019
Rekstrarreikningur		
Rekstartekjur	321.842.318	311.980.349
Hagnaður fyrir afskriftir, fjármunatekjur og fjármagnsgjöld (EBITDA)	25.177.429	(39.910.518)
Tap ársins	(37.595.088)	(149.663.374)
Tap í hlutfalli af rekstartekjum	(11,7%)	(48,0%)
Arðsemi eigin fjár	(9,7%)	(49,2%)
EBITDA - hlutfall	7,8%	(12,8%)
Arðsemi heildareigna	(7,7%)	(35,9%)
	31.12.2020	31.12.2019
Efnahagsreikningur		
Heildareignir	484.535.474	490.576.373
Eigið fé hluthafa móðurfélags	414.779.373	357.498.979
Skuldir samtals	69.756.101	133.077.394
Eigið fé og skuldir samtals	484.535.474	490.576.373
Veltufjórhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldir	6,4	2,8
Eiginfjórhlutfall - eigið fé / heildarfjármagn	85,6%	72,9%
Innra virði hlutfjár - eigið fé / hlutfé	3,0	2,7

Rekstrarreikningur ársins 2020

	Skýr.	2020	2019
Rekstrartekjur			
Sala		232.795.301	214.115.133
Aðrar tekjur	11	89.047.017	97.865.216
		<u>321.842.318</u>	<u>311.980.349</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	12	204.350.889	211.870.441
Annar rekstarkostnaður		92.314.000	140.020.426
		<u>296.664.889</u>	<u>351.890.867</u>
Hagnaður (tap) fyrir afskriftir, fjármunatekjur, fjármagnsgjöld og tekjuskatt (EBITDA)		25.177.429 (39.910.518)
Afskriftir og niðurfærsla	14, 15	(58.616.026)	(76.449.205)
Rekstrartap		(33.438.597)	(116.359.723)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		245.643	1.322.449
Vaxtagjöld		(3.893.914)	(7.706.142)
Gengismunur		(337.848)	103.160
		<u>(3.986.119)</u>	<u>(6.280.533)</u>
Áhrif dótturfélaga	16	(170.372)	(27.023.118)
Tap ársins	20	<u>(37.595.088)</u>	<u>(149.663.374)</u>
Tap skiptist þannig:			
Hluthafar móðurfélags		(37.595.088)	(149.663.374)
Minnihluti í dótturfélagi		0	0
Tap ársins	20	<u>(37.595.088)</u>	<u>(149.663.374)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr.	31.12.2020	31.12.2019
Eignir			
Óefnislegar eignir	14	236.614.079	274.083.421
Rekstarfjármunir	15	2.490.000	3.650.000
Skatteign	17	21.320.520	21.320.520
Fastafjármunir		<u>260.424.599</u>	<u>299.053.941</u>
Viðskiptakröfur		40.171.895	59.227.993
Aðrar skammtímakröfur	18	103.255.161	69.968.410
Handbært fé		80.683.819	62.326.029
Veltufjármunir		<u>224.110.875</u>	<u>191.522.432</u>
Eignir samtals		<u>484.535.474</u>	<u>490.576.373</u>
 Eigið fé			
Hlutafé	19	140.153.700	134.026.661
Yfirverðsreikningur hlutafjár		494.199.198	405.450.755
Bundið eigið fé		77.144.267	101.921.114
Ójafnað eigið fé	20	(296.717.792)	(283.899.551)
Eigið fé samtals		<u>414.779.373</u>	<u>357.498.979</u>
 Skuldir			
Langtímalán við tengda aðila	21	35.000.000	65.000.000
Langtímaskuldir		<u>35.000.000</u>	<u>65.000.000</u>
Viðskiptaskuldir		5.183.370	27.517.701
Skuldir við tengda aðila	21	0	1.859.661
Aðrar skammtímaskuldir		29.572.731	38.700.032
Skammtímaskuldir		<u>34.756.101</u>	<u>68.077.394</u>
Skuldir samtals		<u>69.756.101</u>	<u>133.077.394</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>484.535.474</u>	<u>490.576.373</u>

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2020

	Skýr.	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Tap ársins	20	(37.595.088)	(149.663.374)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	14,15	58.616.026	76.449.205
Áhrif dótturfélaga		170.372	27.023.118
Veltufé frá (til) rekstrar		21.191.310	(46.191.051)
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda:			
Skammtímakröfur, hækkun		(14.458.305)	(9.200.524)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun		(31.416.347)	20.668.012
Breytingar rekstrart. eigna og skulda		(45.874.652)	11.467.488
Handbært fé til rekstrar		(24.683.342)	(34.723.563)
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfestingar í óefnislegum eignum	14	(19.986.684)	(20.631.493)
Fjárfestingar í rekstrarfjármunum	15	0	(1.800.000)
Fjárfest í eignarhlutum í dótturfélögum	14	0	(967.994)
Söluverð að frádregnu handbæru fé		(645.444)	0
Fjárfestingarhreyfingar		(20.632.128)	(23.399.487)
Fjármögnunarhreyfingar			
Innborgað hlutfé	20	64.875.482	137.773.917
Afborgun langtímaláns			(15.000.000)
Tengdir aðilar breyting		(1.202.222)	(6.700.087)
Fjármögnunarhreyfingar		63.673.260	116.073.830
Hækkun á handbæru fé á árinu		18.357.790	57.950.780
Handbært fé í ársbyrjun		62.326.029	4.375.249
Handbært fé í árslok		80.683.819	62.326.029

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1. Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningur Klappir Grænar Lausnir hf. hefur að geyma samstæðureikning félagsins og dótturfélags þess, Datadrive ehf. Heilsumats ehf. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum og byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

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, svo og upplýsingar í skýringum. 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.

2. Innlausn tekna

Tekjur af sölu á vörum eru færðar í rekstrarreikning þegar eignarhald flyst til kaupanda. Leigutekjur af fastafjármunum eru færðar línulega í rekstrarreikning á leigutímanum. Afslættir sem eru veittir eru færðir með sama hætti. Tekjur af veittri þjónustu eru færðar í rekstrarreikning á því tímabili sem þjónustan er veitt. Tekjur eru ekki færðar ef veruleg óvissa er um innheimtu þeirra. Tekjur af verkum í vinnslu eru færðar miðað við verkstöðu þeirra í árslok. Tekjur eru ekki færðar ef veruleg óvissa er um innheimtu þeirra, tengdan kostnað eða að vörunni verði mögulega skilað.

3. Erlendir gjaldmiðlar

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð á gengi viðskiptadags. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við gengi í lok reikningsárs. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

4. Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir eru færðar til eignar á kostnaðarverði að frádreginni niðurfærslu. Viðskiptavild sem myndast annars vegar við kaup á eignarhlutum í dóttur- og hlutdeildarfélögum svarar til mismunar á upphaflegu kaupverði eignarhlutans og hlutdeild í hreinni eign félags á kaupdegi hins vegar og með kaupum á rekstri. Hrein eign innifelur bókfært eigið fé félags, ef við á endurmat bókfærðra eigna og skulda og virði eigna og skulda sem ekki eru bókfærðar í reikningsskilum félagsins. Viðskiptavild er færð á kostnaðarverði að frádreginni niðurfærslu. Viðskiptavild er færð niður á 10 árum. Aðrar óefnislegar eignir félagsins eru hugbúnaður sem er færður niður á 5 árum.

5. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum og virðisrýrnun. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna. Rekstrarfjármunir eru færðir niður á 5 árum.

6. Eignarhlutir í öðrum félögum

Fárfestingar samstæðunnar í hlutabréfum eru bókfærðar á markaðsverði þar sem það liggur fyrir annars kostnaðarverði eða endurmetnu kostnaðarverði.

7. Birgðir

Birgðir samstæðunnar samanstanda af vörum til endursölu. Birgðir eru metnar á kostnaðarverði að teknu tilliti til gallaðra og úreltra vara.

8. Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur

Viðskiptakröfur og aðrar kröfur eru færðar niður um til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign félagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðskiptakröfum í efnahagsreikningi.

Skýringar, frh.:

9. Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

10. Skatteign

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

Reiknuð skatteign er einungis færð að því marki sem líklegt er talið að skattskyldur hagnaður verði til ráðstöfunar í framtíðinni, sem unnt verður að nýta eignina á móti. Skatteign er metin á hverjum uppgjörssdegi og lækkuð að því marki sem talið er að hún komi ekki til með að nýtast.

11. Aðrar tekjur

Aðrar tekjur greinast þannig

	2020	2019
Skattaívilnun Rannís	89.047.017	82.283.659
Móttæknir styrkir	0	15.581.557
	<u>89.047.017</u>	<u>97.865.216</u>

12. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	188.910.645	193.572.824
Áfallið orlof breyting	1.965.883	(2.373.239)
Launatengd gjöld og annar starfsmannakostnaður	<u>44.223.106</u>	<u>46.460.221</u>
Samtals	235.099.634	237.659.806
Eignfærð laun	(30.748.745)	(25.789.365)
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>204.350.889</u>	<u>211.870.441</u>
Meðalfjöldi ársverka	20	22

Laun til forstjóra námu 8,4 millj. kr. (2019: 9,3 millj. kr.). Laun stjórnar námu 2,2 millj. kr.

13. Tekjuskattur

Tekjuskattur í rekstrarreikningi greinist þannig:

Virkt skatthlutfall	2020	2019
Tap fyrir tekjuskatt	<u>(37.595.088)</u>	<u>(149.663.374)</u>
Tekjuskattur miðað við gildandi skatthlutfall	(20,0%) 7.519.018	(20,0%) 29.932.675
Óskattskyldar tekjur	(53,0%) 19.934.263	(11,7%) 17.488.306
Ófrádráttarbær kostnaður	16,2% (6.082.779)	11,9% (17.751.669)
Niðurfærsla skatteignar	<u>56,8% (21.370.502)</u>	<u>19,8% (29.669.312)</u>
Virkur tekjuskattur	<u>0,0% 0</u>	<u>0,0% (0)</u>

Skýringar, frh.:

14. Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir greinast þannig:	Viðskiptavild	Hugbúnaður	Samtals
Heildarverð 1.1.2020	181.154.753	226.671.568	407.826.321
Eignfært á árinu	0	19.986.684	19.986.684
Heildarverð 31.12.2020	181.154.753	246.658.252	427.813.005
Niðurfært 1.1.2020	55.842.126	77.900.774	133.742.900
Niðurfært á árinu	17.920.881	39.535.145	57.456.026
Niðurfært 31.12.2020	73.763.007	117.435.919	191.198.926
Bókfært verð 1.1.2020	125.312.627	148.770.794	274.083.421
Bókfært verð 31.12.2020	107.391.746	129.222.333	236.614.079
Niðurfærsluhlutfall	10,0%	20,0%	

Síðustu árin hefur samstæðan unnið að þróun á hugbúnaðar og hefur stærsti hluti kostnaður vegna þróunarinnar, sem samanstendur af launakostnaði og öðrum rekstarkostnaði, verið gjaldfærður í rekstrarreikningi. Til samræmis hafa styrkir verið tekjufærðir á meðal annarra tekna í rekstrarreikning. Á árinu nemur eignfærður þróunarkostnaður hugbúnaðar að frádregnum hlutdeild í áætlaðri endurgreiðslu vegna skattaívilnunar Rannís 20,0 millj. kr.

15. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir greinast þannig:	Tölvubúnaður	
Heildarverð 1.1.2020	5.146.859	
Viðbót á árinu	0	
Heildarverð 31.12.2020	5.146.859	
Afskrifað samtals 1.1.2020	1.496.859	
Afskrifað á árinu	1.160.000	
Afskrifað samtals 31.12.2020	2.656.859	
Bókfært verð 31.12.2020	2.490.000	
Afskriftarhlutfall	20,0%	
	2020	2019
Afskriftir greinast þannig:		
Niðurfærsla óefnislegra eigna sbr. skýringu 14	57.456.026	75.956.404
Afskriftir rekstrarfjármuna sbr. skýringu 15	1.160.000	492.801
Afskriftir í rekstrarreikningi	58.616.026	76.449.205

16. Eignarhlutur í öðrum félögum

Á árinu seldi félagið eignarhlut sinn í Klappir International Ltd. í Bretland.

Skýringar, frh.:

17. Skatteign

Skatteign félagsins samkvæmt efnahagsreikningi greinist þannig:

	31.12.2020	31.12.2019
Skatteign 1.1.	21.320.520	0
Fært inn með sumruna	0	21.320.520
Tekjuskattur í rekstrarreikningi	0	0
Skatteign 31.12.	<u>21.320.520</u>	<u>21.320.520</u>

Skatteign skiptist þannig:

Óefnislegar eignir	7.956.897	5.128.289
Aðrir liðir	2.008.157	945.232
Yfirfæranlegt skattalegt tap	138.782.290	119.626.812
Skatteign samtals	<u>148.747.344</u>	<u>125.700.333</u>
Niðurfærsla vegna óvissu um nýtingu á yfirfæranlegu tapi	(127.426.824)	(104.379.813)
Skatteign samtals skv. efnahagsreikningi	<u>21.320.520</u>	<u>21.320.520</u>

Í lok árs 2020 nam yfirfæranlegt tap samstæðunnar 694,7 millj.kr. Yfirfæranlegt skattalegt tap er nýtanlegt á móti skattskyldum tekjum í tíu ár frá því að það fellur til. Skattalegt tap félagsins greinst þannig í árslok 2020:

	Samstæða
Yfirfæranlegt skattalegt tap ársins 2011, nýtanlegt til ársins 2021	10.830.034
Yfirfæranlegt skattalegt tap ársins 2012, nýtanlegt til ársins 2022	10.488.983
Yfirfæranlegt skattalegt tap ársins 2013, nýtanlegt til ársins 2023	12.735.553
Yfirfæranlegt skattalegt tap ársins 2014, nýtanlegt til ársins 2024	55.108.662
Yfirfæranlegt skattalegt tap ársins 2015, nýtanlegt til ársins 2025	80.817.277
Yfirfæranlegt skattalegt tap ársins 2016, nýtanlegt til ársins 2026	83.025.148
Yfirfæranlegt skattalegt tap ársins 2017, nýtanlegt til ársins 2027	103.486.501
Yfirfæranlegt skattalegt tap ársins 2018, nýtanlegt til ársins 2028	41.992.271
Yfirfæranlegt skattalegt tap ársins 2019, nýtanlegt til ársins 2029	176.513.437
Yfirfæranlegt skattalegt tap ársins 2020, nýtanlegt til ársins 2030	<u>119.663.585</u>
Samtals	<u>694.661.451</u>

18. Aðrar skammtímakröfur

Aðrar skammtímakröfur greinast þannig:

	31.12.2020	31.12.2019
Skattvölnun Rannís	99.608.994	66.340.216
Aðrar skammtímakröfur	3.646.167	3.628.194
Aðrar skammtímakröfur samtals	<u>103.255.161</u>	<u>69.968.410</u>

Áætluð endurgreiðsla að fjárhæð 99,6 millj. kr. vegna skattvölnunar Rannís sem tilheyrir árinu 2020 verður greidd við álagningu opinbera gjalda í október 2021.

19. Eigið fé

Hlutfé félagsins í árslok er 134,0 millj. kr. að nafnverði.

Hlutir félagsins skiptast í A og B hluti. Í A hlutflokkum eru útgefnir 50,0 millj. hlutir, hver hlutur í A flokki er að fjárhæð ein króna að nafnverði og eitt atkvæði fylgir hverri krónu í hlutfjár. Í B hlutflokkum eru útgefnir 84,0 millj. hlutir, hlutur í B flokki hafa ekki atkvæðisrétt en að öðru leyti eru hafa flokkarnir sömu réttindi.

Skýringar, frh.:

20. Yfirlit um eiginfjárreikninga:	Hlutfé	Yfirverðs- reikningur	Bundið eigið fé	Ójafnað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2020	134.026.661	405.450.755	101.921.114	(283.899.551)	357.498.979
Innborgað hlutfé	6.127.039	88.748.443			94.875.482
Þróunarkostnaður			(24.776.847)	24.776.847	0
Tap ársins				(37.595.088)	(37.595.088)
Eigið fé 31.12.2020 ...	140.153.700	494.199.198	77.144.267	(296.717.792)	414.779.373

Á hluthafafundi félagsins þann 22. nóvember 2016, var samþykkt heimild til stjórnar um að hækka hlutfé félagsins vegna útgáfu kaupréttar til starfsmanna félagsins. Samkvæmt samþykktinni var hækkunin að fjárhæð allt að 240.000 kr. og í B-flokki hlutabréfa. Með útgáfu jöfnunarhlutabréfa hækkaði þessi heimild í 6.000.000 kr. Á stjórnarfundum þann 23. nóvember 2016, var kaupréttaráætlun fyrir félagið samþykkt af stjórn félagsins.

Þann 2. desember 2016 var ríkisskattstjóra sent erindi með beiðni um staðfestingu á kaupréttaráætlun félagsins, í samræmi við 10. gr. laga nr. 90/2003 um tekjuskatt. Með bréfi ríkisskattstjóra, dags. 7. apríl 2017 var kaupréttaráætlun félagsins staðfest.

Félagið hefur í lok ársins gefið út kaupréttarsamninga til starfsmanna að nafnverði 1.564.616 kr. Samkvæmt samningum þá ávinnst kauprétturinn í jöfnum hlutföllum á 4 árum. Samningur fellur úr gildi átta árum frá útgáfudegi. Um kaupréttaráætlun og kaupréttarsamninga félagsins gilda almennar reglur um slíka samninga sem fást viðurkenndir af Ríkisskattstjóra, meðal annars að samningar bjóðast öllum starfsmönnum og hámark innlausnar er 600.000 kr. á ári.

Samkvæmt lögum nr. 73/2016 um ársreikninga ber félögum að færa þá fjárhæð sem nemur eignfærðum þróunarkostnaði á bundinn reikning á meðal eigin fjár.

21. Tengdir aðilar

Stjórnarmenn, hluthafar, dótturfélög, félög í meirihlutaeigu hluthafa og stjórnendur teljast vera tengdir aðilar félagsins. Langtímaskuldir og skammtímakröfur móðurfélagsins við tengda aðila sundurliðast þannig í lok ársins:

	Kröfur	Skuldir
Klappir ehf. (tengdur aðili eins hluthafa)	0	35.000.000

Langtímalán félagsins við tengdan aðila mun allt koma til greiðslu með einni afborgun á árinu 2022.

Á meðal vaxtagjalda eru gjaldfærðar 3,8 millj. kr. á árinu 2020 (2019: 5,6 millj.kr.) til tengdra aðila sömuleiðis nam gjaldfærð þjónusta til tengdra aðila á árinu 2020 aðila 4,7 millj. kr. (2019: 5,4 millj. kr.).

22. Önnur mál

Á árunum 2017 -2020 vann samstæðan að þróun á hugbúnaði. Stærsti hluti verkefnisins, sem samanstandur að mestu leyti af launakostnaði, hefur verið gjaldfærður í rekstrareikningi. Samstæðan fékk á árinu 2020 staðfestingu frá Rannís þess efnis að þróunarverkefnið hafi verið samþykkt á grundvelli laga nr. 152/2009. Með staðfestingunni öðlaðist félagið rétt á sérstakri endurgreiðslu byggt á beinum kostnaði við verkefnið. Samstæðan mun sækja um endurgreiðsluna í tengslum við skattskil félagsins vegna ársins 2020. Áætluð endurgreiðsla kostnaðar vegna verkefnanna á árinu 2020 nemur 99,7 millj. kr. og hefur 89,0 millj. kr. verið tekjufærð meðal annarra tekna í rekstrarreikning, 10,7 millj. kr. verið færðar til lækkunar á eignfærðumhugbúnaði.

Skýringar, frh.:

23. Dótturfélög

	Eignarhluti	Afkoma tímabilsins	Eigið fé
Datadrive ehf., Reykjavík	100,0%	5.959.287	7.030.598
Heilsumat ehf., Reykjavík	100,0%	656.690 (6.970.385)