Jeratún ehf.

Samandreginn árshlutareikningur

1/1-30/6 2015

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

Könnunaráritun óháðra endurskoðenda

Til stjórnar og hluthafa í Jeratúni ehf.

Við höfum kannað meðfylgjandi árshlutareikning Jeratúns ehf. fyrir tímabilið 1/1-30/6 2015. 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 endurskoðenda

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 árshlutareikningum. 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 víðtækar 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 2015, efnahag þess 30. júní 2015 og breytingu á handbæru fé á tímabilinu, í samræmi við IAS 34, árshlutareikningsskil, eins og hann hefur verið samþykktur af Evrópusambandinu.

Ábending

Án þess að gera fyrirvara við ályktun okkar viljum við vekja athygli á skýringu númer 12 með árshlutareikningnum sem inniheldur viðeigandi lýsingu á óvissu um áframhaldandi rekstrarhæfi félagsins og þeim aðgerðum sem nauðsynlegt er að grípa til þannig að áframhaldandi rekstrarhæfi sé tryggt.

Grundarfirði, 31. ágúst 2015.

Deloitte ehf.

Jónas Gestur Jónasson
endurskoðandi

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 2015 nam kr. 8.677.608. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 448.064.556, eigið fé í lok tímabilsins er um kr. 76.888.921 og er eiginfjárhlutfall félagsins 17,2%.

Í lok tímabilsins voru hluthafar í félaginu 4 eins og í upphafi árs. Hlutafé í Jeratúni ehf. er kr. 245.500.000 og skiptist þannig:

	Nafnverð	Hlutdeild
Stykkishólmsbær	66.285.000	27%
Grundarfjarðarbær	68.740.000	28%
Snæfellsbær	108.020.000	44%
Helgafellssveit	2.455.000	1%

Félagið er með leigusamning við Menntamálaráðuneytið og sveitarfélögin á Snæfellsnesi vegna fasteignarinnar til 31.júlí 2024. Núverandi leigugreiðslur eru kr. 61.483.208,- 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 2015 og rekstrarafkomu þess og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2015.

Stjórn og framkvæmdastjóri Jeratúns ehf. staðfesta hér með árshlutareikning félagsins fyrir tímabilið 1/1-30/6 2015 með undirritun sinni.

Grundarfirði, 31. ágúst 2015.

Í stjórn

Sturla Böðvarsson
Stjórnarformaður

Kristinn Jónasson

Hinrik Konráðsson

Framkvæmdastjóri

Sigurlaug R. Sævarsdóttir
Framkvæmdastjóri

Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu tímabilsins 1/1-30/6 2015

	Skýr.	1/1-30/6 2015	1/1-30/6 2014
Rekstrartekjur		30.455.630	23.983.314
Annar rekstrarkostnaður		(4.046.404)	(2.714.901)
Afskriftir	6	(2.162.745)	(2.392.824)
Rekstrarhagnaður		24.246.481	18.875.589
Fjármunatekjur	4	2.353	4.711
Fjármagnsgjöld	4	(15.571.226)	(14.646.130)
Heildarafkoma tímabilsins		8.677.608	4.234.170

Efnahagsreikningur 30. júní 2015

Eignir	Skýr.	30.06.2015	31.12.2014
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	6	431.095.941	433.258.686
		431.095.941	433.258.686
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	7	2.464.582	0
Aðrar skammtímakröfur	7	439.740	50.061
Handbært fé	7	14.064.293	15.490.441
		16.968.615	15.540.502
Eignir		448.064.556	448.799.188
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	8		
Hlutafé		245.500.000	227.500.000
Ójafnað tap		(168.611.079)	(177.288.687)
Eigið fé		76.888.921	50.211.313
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir við lánastofnanir	9	320.613.732	343.676.897
		320.613.732	343.676.897
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	11	679.222	706.842
Næsta árs afborganir langtímaskulda	11	45.414.632	45.906.485
Aðrar skammtímaskuldir	11	4.468.049	8.297.651
		50.561.903	54.910.978
Skuldir		371.175.635	398.587.875
Eigið fé og skuldir		448.064.556	448.799.188

Yfirlit um sjóðstreymi tímabilsins 1/1-30/6 2015

	Skýr.	1/1-30/6 2015	1/1-30/6 2014
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		24.246.481	18.875.589
Afskriftir	6	2.162.745	2.392.824
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		26.409.226	21.268.413
Aðrar rekstrartengdar eignir, (hækkun)		(2.853.953)	(408.948)
Rekstrartengdar skuldir (lækkun), hækkun		(1.825.633)	195.188
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		21.729.640	21.054.653
Innborgaðir vextir		2.045	3.596
Greiddir vextir		(11.389.887)	(12.430.679)
Handbært fé frá rekstri		10.341.798	8.627.570
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda	9	(29.767.946)	(29.511.877)
Innborgað hlutafé	8	18.000.000	25.000.000
		(11.767.946)	(4.511.877)
Hækkun handbærs fjár		(1.426.148)	4.115.693
Handbært fé í upphafi árs		15.490.441	14.240.048
Handbært fé í lok tímabils		14.064.293	18.355.741
Aðrar upplýsingar			
Veltufé frá rekstri		17.053.281	11.153.986

Yfirlit yfir breytingar á eigin fé félagsins

	Hlutafé	Ójafnað tap	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2014	202.500.000	(191.973.601)	10.526.399
Aukning hlutafjár	25.000.000		25.000.000
Heildarafkoma tímabilsins		4.234.170	4.234.170
Eigið fé 30.6.2014	227.500.000	(187.739.431)	39.760.569
Eigið fé 31.12.2014	227.500.000	(177.288.687)	50.211.313
Aukning hlutafjár	18.000.000		18.000.000
Heildarafkoma tímabilsins		8.677.608	8.677.608
Eigið fé 30.6.2015	245.500.000	(168.611.079)	76.888.921

Skýringar

1. Starfsemi

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

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

2. Reikningsskilareglur

Við gerð árshlutareikningsins er beitt sömu reikningsskilaaðferðum og beitt var við gerð ársreiknings fyrir árið 2014. Árshlutareikningurinn er gerður á grundvelli kostnaðarverðs. Samandreginn árshlutareikningur félagsins er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal 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 2014.

3. Starfsþáttayfirlit

Stjórnendur líta á félagið sem einn starfsþátt.

Tekjuskipting eftir viðskiptavinum:
Félagið hefur tekjur af leigu fasteignar og koma tekjurnar frá fimm aðilum.

	1/1-30/6 2015		1/1-30/6 2014	
Fjölbrautaskóli Snæfellinga	18.273.377	60,00%	14.389.988	60,00%
Grundarfjarðarbær	3.411.031	11,20%	2.686.131	11,20%
Helgafellssveit	121.823	0,40%	95.933	0,40%
Snæfellsbær	5.360.191	17,60%	4.221.064	17,60%
Stykkishólmsbær	3.289.208	10,80%	2.590.198	10,80%
	30.455.630	100,00%	23.983.314	100,00%

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur:	1/1-30/6 2015	1/1-30/6 2014
Aðrar vaxtatekjur	2.353	4.711
	2.353	4.711

Fjármagnsgjöld:	1/1-30/6 2015	1/1-30/6 2014
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(15.336.386)	(14.610.512)
Önnur vaxtagjöld	(38.063)	(32.848)
	(15.571.226)	(14.646.130)

5. Tekjuskattur

Ekki kemur til greiðslu tekjuskatts á árinu 2016, vegna tímabilsins 1/1-30/6 2015, þar sem tekjuskattsstofn félagsins er neikvæður.

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Kostnaðarverð

	Fasteignir
Staða 1. janúar 2014	478.564.783
Eignfært á árinu	2.045.402
Staða 31. desember 2014	480.610.185
Staða 1. janúar 2015	480.610.185
Staða 30. júní 2015	480.610.185

Afskriftir

Staða 1. janúar 2014	43.042.710
Afskrift ársins	4.308.789
Staða 31. desember 2014	47.351.499
Staða 1. janúar 2015	47.351.499
Afskrift tímabilsins	2.162.745
Staða 30. júní 2015	49.514.244

Bókfært verð

Bókfært verð 31. desember 2014	433.258.686
Bókfært verð 30. júní 2015	431.095.941
Afskriftarhlutföll	1%

7. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	30.06.2015	31.12.2014
Innlendar viðskiptakröfur	2.464.582	0
	2.464.582	0

Aðrar skammtímakröfur

	30.06.2015	31.12.2014
Fyrirframgreiddur kostnaður	389.371	0
Fjármagnstekjuskattur	50.369	50.061
	439.740	50.061

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af óbundnum bankainnistæðum:	30.06.2015	31.12.2014
Bankainnistæður í íslenskum krónum	14.064.293	15.490.441
	14.064.293	15.490.441

8. Hlutafé

Hlutafé greinist þannig:

	Hlutir	Hlutfall	Fjárhæð
Heildarhlutafé 1.1.2014	202.500.000	100,0%	202.500.000
Hlutafjáraukning á árinu 2014	25.000.000		25.000.000
Heildarhlutafé 1.1.2015	227.500.000	100,0%	227.500.000
Hlutafjáraukning á árinu 2015	18.000.000		18.000.000
Heildarhlutafé 30.6.2015	245.500.000	100,0%	245.500.000

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

9. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	30.06.2015	31.12.2014
Skuldir í ISK	366.028.364	389.583.382
	366.028.364	389.583.382
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(45.414.632)	(45.906.485)
Langtímaskuldir í lok tímabils	320.613.732	343.676.897

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við lánastofnanir	
	30.06.2015	31.12.2014
Til greiðslu 1.7.2015-30.6.2016 / 2015	45.414.632	45.906.485
Til greiðslu 1.7.2016-30.6.2017 / 2016	46.890.434	46.890.434
Til greiðslu 1.7.2017-30.6.2018 / 2017	46.890.434	46.890.436
Til greiðslu 1.7.2018-30.6.2019 / 2018	46.890.434	46.890.434
Til greiðslu 1.7.2019-30.6.2020 / 2019	46.890.434	46.890.436
Afborganir síðar	133.051.996	156.115.157
	366.028.364	389.583.382

10. Tekjuskattsinneign/(-skuldbinding)

	Inneign/ (skuldbinding)
Staða í ársbyrjun	32.186.871
Reiknaður tekjuskattur vegna tímabilsins 1/1-30/6 2015	(1.735.522)
Staða í lok tímabils	30.451.349

10. Tekjuskattsinneign/(-skuldbinding) (framhald)

Tekjuskattsinneign/(-skuldbinding) greinast þannig á einstaka liði efnahagsreikningsins:

Varanlegir rekstrarfjármunir	(9.627.420)
Áhrif af yfirfæranlegu skattalegu tapi	40.078.769
	30.451.349

Tekjuskattsinneign er ekki færð í árshlutareikning félagsins sökum óvissu um nýtingu hennar.

Yfirfæranlegt skattalegt tap nýtist í síðasta lagi til frádráttar skattalegum hagnaði sem hér segir:

Frá hagnaði ársins 2016	33.905.514
Frá hagnaði ársins 2017	27.314.519
Frá hagnaði áranna 2018-2024	139.173.814
	200.393.847

11. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	30.06.2015	31.12.2014
Innlendar viðskiptaskuldir	679.222	706.842
	679.222	706.842

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	30.06.2015	31.12.2014
Skuldir við lánastofnanir	45.414.632	45.906.485
	45.414.632	45.906.485

Aðrar skammtímaskuldir

	30.06.2015	31.12.2014
Virðisaukaskattur	0	1.798.013
Ógreiddir áfallnir vextir	4.468.049	6.499.638
	4.468.049	8.297.651

12. Rekstrarhæfi

Hagnaður félagsins á tímabilinu 1/1 - 30/6 2015 var um 8,7 millj.kr. og er eigið fé félagsins um rúmar 76,9 milljónir króna í lok tímabilsins, eftir 18 milljón króna hlutafjáraukningu Skammtímaskuldir félagsins eru hærri en veltufjármunir og ljóst að áframhaldandi rekstrarhæfi félagsins byggir á því að eigendur félagsins leggi fram viðbótarhlutafé til að félagið geti staðið skil á afborgunum af langtímalánum. Leigutekjur Jeratúns, sem greiddar eru af ríki og þeim sveitarfélögum sem standa að rekstri Jeratúns standa undir rekstri og vaxtagreiðslum Jeratúns ehf. en ekki afborgunum af langtímalánum. Í árshlutareikningi félagsins er skráning eigna og skulda í efnahagsreikningi miðuð við áframhaldandi starfsemi. Af þessum ástæðum er óvissa um rekstrarhæfi félagsins, nema að unnt sé að afla eigin fjár.

13. Samþykkt árshlutareiknings

Árshlutareikningurinn var samþykktur á stjórnarfundi þann 31. ágúst 2015.