

Jeratún ehf.

Samandreginn
árshlutareikningur

1/1-30/6 2016

Jeratún ehf.

Samandreginn
árshlutareikningur

1/1-30/6 2016

Efnisyfirlit

Könnunaráritun óháðra endurskoðenda	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 óháðra endurskoðenda

Til stjórnar og hluthafa í Jeratúni ehf.

Við höfum kannað meðfylgjandi árshlutareikning Jeratúns ehf. fyrir tímabilið 1/1-30/6 2016. 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 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 2016, efnahag þess 30. júní 2016 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 videigandi lýsingu á óvissu um áframhaldandi rekstrarhæfi félagsins og þeim aðgerðum sem nauðsynlegt er að grípa til þannig að áframhaldandi rekstrarhæfi sé tryggt.

Grundarfirði, 29. ágúst 2016.

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 2016 nam kr. 12.814.515. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 444.599.956, eigið fé í lok tímabilsins er um kr. 113.992.889 og er eiginfjárhlutfall félagsins 25,64%.

Í lok tímabilsins voru hluthafar í félaginu 4 eins og í upphafi árs. Hlutfé í Jeratúni ehf. er kr. 253.500.000 og skiptist þannig:

	Nafnverð	Hlutdeild
Stykkishólmshæðar	68.446.590	27%
Grundarfjarðarbær	70.979.393	28%
Snæfellsbær	111.537.788	44%
Helgafellssveit	2.536.229	1%

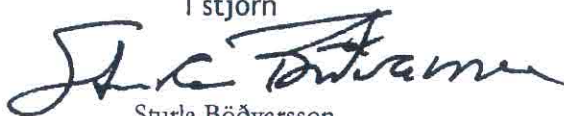
Félagið er með leigusamning við Menntamálaráðuneytið og sveitarfélögin á Snæfellsnesi vegna fasteignarinnar til 31. júlí 2024. Núverandi leigugreiddslur eru kr. 62.531.380,- á ársgrundvelli og eru verðtryggðar með vísitölu neysliverðs.

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 2016 og rekstrarafkomu þess og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2016.

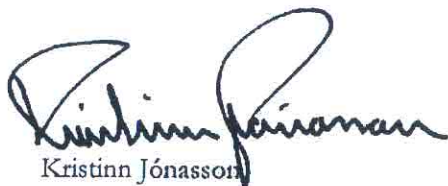
Stjórn og framkvæmdastjóri Jeratúns ehf. staðfesta hér með árshlutareikning félagsins fyrir tímabilið 1/1-30/6 2016 með undirritun sinni.

Grundarfirði, 29. ágúst 2016.

Í stjórn



Sturla Böðvarsson
Stjórnarformaður

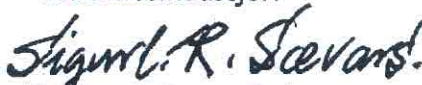


Kristinn Jónasson



Hinrik Konráðsson

Framkvæmdastjóri



Sigrílaug R. Sævarsdóttir
Framkvæmdastjóri

Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu tímabilsins 1/1-30/6 2016

	Skýr.	1/1-30/6 2016	1/1-30/6 2015
Rekstrartekjur		31.018.004	30.455.630
Annar rekstrarkostnaður		(3.131.893)	(4.046.404)
Afskriftir	6	(2.162.745)	(2.162.745)
Rekstrarhagnaður		<u>25.723.366</u>	<u>24.246.481</u>
Fjármunatekjur	4	13.416	2.353
Fjármagnsgjöld	4	(12.922.267)	(15.571.226)
Heildarafkoma tímabilsins		<u><u>12.814.515</u></u>	<u><u>8.677.608</u></u>

Efnahagsreikningur 30. júní 2016

Eignir	Skýr.	30.06.2016	31.12.2015
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	6	426.770.449	428.933.194
		<u>426.770.449</u>	<u>428.933.194</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	7	802.548	5.668.037
Aðrar skammtímakröfur	7	461.554	39.298
Handbært fé	7	16.565.405	16.408.306
		<u>17.829.507</u>	<u>22.115.641</u>
Eignir		<u>444.599.956</u>	<u>451.048.835</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hlutfé	8	253.500.000	245.500.000
Ójafnað tap		(139.507.111)	(152.321.626)
Eigið fé		<u>113.992.889</u>	<u>93.178.374</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir við lánastofnanir	9	279.908.417	305.959.859
		<u>279.908.417</u>	<u>305.959.859</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	11	692.915	425.900
Næsta árs afborganir langtímaskulda	11	46.012.030	45.698.546
Aðrar skammtímaskuldir	11	3.993.705	5.786.156
		<u>50.698.650</u>	<u>51.910.602</u>
Skuldir		<u>330.607.067</u>	<u>357.870.461</u>
Eigið fé og skuldir		<u>444.599.956</u>	<u>451.048.835</u>

Yfirlit um sjóðstreymi tímabilsins 1/1-30/6 2016

	Skýr.	1/1-30/6 2016	1/1-30/6 2015
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		25.723.366	24.246.481
Afskriftir	6	2.162.745	2.162.745
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		27.886.111	26.409.226
Aðrar rekstrartengdar eignir, lækkun, (hækkun)		4.443.233	(2.853.953)
Rekstrartengdar skuldir, hækkun, (lækkun)		267.015	(1.825.633)
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		32.596.359	21.729.640
Innborgaðir vextir		13.416	2.045
Greiddir vextir		(10.055.058)	(11.389.887)
Handbært fé frá rekstri		22.554.717	10.341.798
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda	9	(30.397.618)	(29.767.946)
Innborgað hlutafé	8	8.000.000	18.000.000
		(22.397.618)	(11.767.946)
Hækkun handbærs fjár		157.099	(1.426.148)
Handbært fé í upphafi árs		16.408.306	15.490.441
Handbært fé í lok tímabils		16.565.405	14.064.293
Aðrar upplýsingar			
Veltufé frá rekstri		19.636.920	17.053.281

Yfirlit yfir breytingar á eigin fé félagsins

	Hlutfé	Ójafnað tap	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2015.....	227.500.000	(177.288.687)	50.211.313
Aukning hlutfjár.....	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
Eigið fé 31.12.2015.....	245.500.000	(152.321.626)	93.178.374
Aukning hlutfjár.....	8.000.000		8.000.000
Heildarafkoma tímabilsins.....		12.814.515	12.814.515
Eigið fé 30.6.2016.....	253.500.000	(139.507.111)	113.992.889

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 árs hlutareikningsins er beitt sömu reikningsskilaaðferðum og beitt var við gerð ársreiknings fyrir árið 2015. Árs hlutareikningurinn er gerður á grundvelli kostnaðarverðs. Samandreginn árs hlutareikningur félagsins er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal um árs hlutareikninga, IAS 34 eins og hann hefur verið samþykktur af Evrópusambandinu. Hann inniheldur ekki allar þær upplýsingar sem krafist er í fullbúnum árs hlutareikningi og ætti að lesa í samhengi við ársreikning félagsins fyrir árið 2015.

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 2016		1/1-30/6 2015	
Fjölbrautaskóli Snæfellinga	18.610.802	60,00%	18.273.377	60,00%
Grundarfjarðarbær	3.474.017	11,20%	3.411.031	11,20%
Helgafellssveit	124.073	0,40%	121.823	0,40%
Snæfellsbær	5.459.168	17,60%	5.360.191	17,60%
Stykkishólmsbær	3.349.944	10,80%	3.289.208	10,80%
	<u>31.018.004</u>	100,00%	<u>30.455.630</u>	100,00%

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur:	1/1-30/6 2016	1/1-30/6 2015
Aðrar vaxtatekjur	<u>13.416</u>	<u>2.353</u>
	13.416	2.353
Fjármagnsgjöld:	1/1-30/6 2016	1/1-30/6 2015
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(12.846.151)	(15.336.386)
Önnur vaxtagjöld	(54.830)	(38.063)
	<u>(12.922.267)</u>	<u>(15.571.226)</u>

5. Tekjuskattur

Ekki kemur til greiðslu tekjuskatts á árinu 2017, vegna tímabilsins 1/1-30/6 2016, þar sem tekjuskattstofn félagsins er neikvæður.

Skýringar

7. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	30.06.2016	31.12.2015
Innlendar viðskiptakröfur	802.548	5.668.037
	<u>802.548</u>	<u>5.668.037</u>

Aðrar skammtímakröfur

	30.06.2016	31.12.2015
Fyrirframgreiddur kostnaður	422.256	0
Fjármagnstekjuskattur	39.298	39.298
	<u>461.554</u>	<u>39.298</u>

Handbært fé

	30.06.2016	31.12.2015
Handbært fé félagsins samanstendur af óbundnum bankainnistæðum:		
Bankainnistæður í íslenskum krónum	16.565.405	16.408.306
	<u>16.565.405</u>	<u>16.408.306</u>

8. Hlutafé

Hlutafé greinist þannig:

	Hlutir	Hlutfall	Fjárhæð
Heildarhlutafé 1.1.2015	227.500.000	100,0%	227.500.000
Hlutafjárukning á árinu 2015	18.000.000		18.000.000
Heildarhlutafé 1.1.2016	245.500.000	100,0%	245.500.000
Hlutafjárukning á árinu 2016	8.000.000		8.000.000
Heildarhlutafé 30.6.2016	<u>253.500.000</u>	<u>100,0%</u>	<u>253.500.000</u>

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

9. Langtímaskuldir

Skuldir við lánastofnanir

	30.06.2016	31.12.2015
Skuldir í ISK	325.920.447	351.658.405
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(46.012.030)	(45.698.546)
Langtímaskuldir í lok tímabils	<u>279.908.417</u>	<u>305.959.859</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

Skuldir við lánastofnanir

	30.06.2016	31.12.2015
Til greiðslu 1.7.2016-30.6.2017 / 2016	46.012.030	45.698.546
Til greiðslu 1.7.2017-30.6.2018 / 2017	46.347.710	45.698.546
Til greiðslu 1.7.2018-30.6.2019 / 2018	46.347.710	45.698.546
Til greiðslu 1.7.2019-30.6.2020 / 2019	46.347.710	45.698.546
Til greiðslu 1.7.2020-30.6.2021 / 2020	46.347.710	45.698.546
Afborganir síðar	94.517.577	123.165.675
	<u>325.920.447</u>	<u>351.658.405</u>

Skýringar

10. Tekjuskattsinnæign/(-skuldbinding)

	Inneign/ (skuldbinding)
Staða í ársbyrjun	27.189.898
Reiknaður tekjuskattur vegna tímabilsins 1/1-30/6 2016	(2.562.903)
Staða í lok tímabils	24.626.995
Tekjuskattsinnæign/(-skuldbinding) greinast þannig á einstaka liði efnahagsreikningsins:	
Varanlegir rekstrarfjármunir	(9.679.743)
Áhrif af yfirfæranlegu skattalegu tapi	34.306.738
	24.626.995
Tekjuskattsinnæign 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	5.176.166
Frá hagnaði ársins 2017	27.314.519
Frá hagnaði árána 2018-2024	139.043.007
	171.533.692

11. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	30.06.2016	31.12.2015
Innlendar viðskiptaskuldir	692.915	425.900
	692.915	425.900

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	30.06.2016	31.12.2015
Skuldir við lánastofnanir	46.012.030	45.698.546
	46.012.030	45.698.546

Aðrar skammtímaskuldir

	30.06.2016	31.12.2015
Ógreiddir áfallnir vextir	3.993.705	5.786.156
	3.993.705	5.786.156

12. Rekstrarhæfi

Hagnaður félagsins á tímabilinu 1/1 - 30/6 2016 var um 12,8 millj.kr. og er eigið fé félagsins um tæpar 114 milljónir króna í lok tímabilsins. 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. og hluta af 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 stjórnarfundum þann 29. ágúst 2016.