

Jeratún ehf.

Samandreginn
árshlutareikningur

1/1-30/6 2017

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

Jeratún ehf.

Samandreginn
árshlutareikningur

1/1-30/6 2017

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 2017. 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 álit 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 2017, efnahag þess 30. júní 2017 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 2017.

Deloitte ehf.


Jónas Gestur Jónasson
endurskoðandi


Pétur Hansson
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 2017 nam kr. 14.787.340. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 443.643.340, eigið fé í lok tímabilsins er um kr. 155.372.737 og er eiginfjárlutfall félagsins 35,02%.

Í lok tímabilsins voru hluthafar í félaginu 4 eins og í upphafi árs. Hlutfé í Jeratúni ehf. er kr. 263.500.000 og skiptist þannig:

	Nafnverð	Hlutdeild
Stykkishólmsbær	71.146.590	27%
Grundarfjarðarbær	73.779.393	28%
Snæfellsbær	115.937.788	44%
Helgafellssveit	2.636.229	1%

Félagið er með leigusamning við Menntamálaráðuneytið og sveitarfélögin á Snæfellsnesi vegna fasteignarinnar til 31. júlí 2024. Núverandi leigugreiðslur eru kr. 63.608.270,- 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 2017 og rekstrarafkomu þess og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2017.

Stjórn og framkvæmdastjóri Jeratúns ehf. staðfesta hér með árshlutareikning félagsins fyrir tímabilið 1/1-30/6 2017 með undirritun sinni.

Grundarfirði, 31. ágúst 2017.

Í stjórn



Sturla Böðvarsson
Stjórnarformaður



Kristinn Jónasson



Hinrik Konráðsson

Framkvæmdastjóri



Sigurlaug R. Sævarsdóttir
Framkvæmdastjóri

Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu tímabilsins 1/1-30/6 2017

	Skýr.	1/1-30/6 2017	1/1-30/6 2016
Rekstrartekjur		31.543.288	31.018.004
Annar rekstrarkostnaður		(4.160.996)	(3.131.893)
Afskriftir	6	(2.178.352)	(2.162.745)
Rekstrarhagnaður		<u>25.203.940</u>	<u>25.723.366</u>
Fjármunatekjur	4	0	13.416
Fjármagnsgjöld	4	(10.416.600)	(12.922.267)
Heildarafkoma tímabilsins		<u><u>14.787.340</u></u>	<u><u>12.814.515</u></u>

Efnahagsreikningur 30. júní 2017

Eignir	Skýr.	30.06.2017	31.12.2016
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	6	425.880.285	428.058.637
		<u>425.880.285</u>	<u>428.058.637</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	7	1.393.332	566.470
Aðrar skammtímakröfur	7	517.998	76.501
Handbært fé	7	15.851.725	20.387.775
		<u>17.763.055</u>	<u>21.030.746</u>
Eignir		<u>443.643.340</u>	<u>449.089.383</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hlutfé	8	263.500.000	253.500.000
Ójafnað tap		(108.127.263)	(122.914.603)
Eigið fé		<u>155.372.737</u>	<u>130.585.397</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir við lánastofnanir	9	237.241.659	265.716.154
		<u>237.241.659</u>	<u>265.716.154</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	11	390.884	1.084.871
Næsta árs afborganir langtímaskulda	11	47.145.868	46.656.367
Aðrar skammtímaskuldir	11	3.492.192	5.046.594
		<u>51.028.944</u>	<u>52.787.832</u>
Skuldir		<u>288.270.603</u>	<u>318.503.986</u>
Eigið fé og skuldir		<u>443.643.340</u>	<u>449.089.383</u>

Yfirlit um sjóðstreymi tímabilsins 1/1-30/6 2017

	Skýr.	1/1-30/6 2017	1/1-30/6 2016
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		25.203.940	25.723.366
Afskriftir	6	2.178.352	2.162.745
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>27.382.292</u>	<u>27.886.111</u>
Aðrar rekstartengdar eignir (hækkun), lækkun		(1.268.359)	4.443.233
Rekstartengdar skuldir (lækkun), hækkun		(693.987)	267.015
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>25.419.946</u>	<u>32.596.359</u>
Innborgaðir vextir		0	13.416
Greiddir vextir		(8.954.860)	(10.055.058)
Handbært fé frá rekstri		<u>16.465.086</u>	<u>22.554.717</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda	9	(31.001.136)	(30.397.618)
Innborgað hlutafé	8	10.000.000	8.000.000
		<u>(21.001.136)</u>	<u>(22.397.618)</u>
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		(4.536.050)	157.099
Handbært fé í upphafi árs		<u>20.387.775</u>	<u>16.408.306</u>
Handbært fé í lok tímabils		<u>15.851.725</u>	<u>16.565.405</u>
Aðrar upplýsingar			
Veltufé frá rekstri		<u>19.981.834</u>	<u>19.636.920</u>

Yfirlit yfir breytingar á eigin fé félagsins

	Hlutfé	Ójafnað tap	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2016.....	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
Eigið fé 31.12.2016.....	253.500.000	(122.914.603)	130.585.397
Aukning hlutfjár.....	10.000.000		10.000.000
Heildarafkoma tímabilsins.....		14.787.340	14.787.340
Eigið fé 30.6.2017.....	263.500.000	(108.127.263)	155.372.737

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 ársreikningsins er beitt sömu reikningsskilaaðferðum og beitt var við gerð ársreiknings fyrir tímabilið 1/1 - 30/6 2017. Ársreikningurinn er gerður á grundvelli kostnaðarverðs. Samandreginn ársreikningur félagsins er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal um ársreikninga, IAS 34 eins og hann hefur verið samþykktur af Evrópusambandinu. Hann inniheldur ekki allar þær upplýsingar sem krafist er í fullbúnum ársreikningi og ætti að lesa í samhengi við ársreikning félagsins fyrir árið 2016.

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 2017		1/1-30/6 2016	
Fjölbautaskóli Snæfellinga	18.925.973	60,00%	18.610.802	60,00%
Grundarfjarðarbær	3.532.849	11,20%	3.474.017	11,20%
Helgafellssveit	126.173	0,40%	124.073	0,40%
Snæfellsbær	5.551.619	17,60%	5.459.168	17,60%
Stykkishólmsbær	3.406.674	10,80%	3.349.944	10,80%
	<u>31.543.288</u>	100,00%	<u>31.018.004</u>	100,00%

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur:	1/1-30/6 2017	1/1-30/6 2016
Aðrar vaxtatekjur	<u>0</u>	<u>13.416</u>
	0	13.416
Fjármagnsgjöld:	1/1-30/6 2017	1/1-30/6 2016
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(10.256.902)	(12.846.151)
Önnur vaxtagjöld	<u>(38.615)</u>	<u>(54.830)</u>
	<u>(10.416.600)</u>	<u>(12.922.267)</u>

5. Tekjuskattur

Ekki kemur til greiðslu tekjuskatts á árinu 2018, vegna tímabilsins 1/1-30/6 2017, þar sem tekjuskattsstofn félagsins er neikvæður.

Skýringar

7. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	30.06.2017	31.12.2016
Innlendar viðskiptakröfur	1.393.332	566.470
	<u>1.393.332</u>	<u>566.470</u>

Aðrar skammtímakröfur

	30.06.2017	31.12.2016
Fyrirframgreiddur kostnaður	441.497	0
Fjármagnstekjuskattur	76.501	76.501
	<u>517.998</u>	<u>76.501</u>

Handbært fé

	30.06.2017	31.12.2016
Handbært fé félagsins samanstendur af óbundnum bankainnistæðum:		
Bankainnistæður í íslenskum krónum	15.851.725	20.387.775
	<u>15.851.725</u>	<u>20.387.775</u>

8. Hlutfé

Hlutfé greinist þannig:

	Hlutir	Hlutfall	Fjárhæð
Heildarhlutfé 1.1.2016	245.500.000	100,0%	245.500.000
Hlutfjárukning á árinu 2016	8.000.000		8.000.000
Heildarhlutfé 1.1.2017	253.500.000	100,0%	253.500.000
Hlutfjárukning á árinu 2017	10.000.000		10.000.000
Heildarhlutfé 30.6.2017	<u>263.500.000</u>	<u>100,0%</u>	<u>263.500.000</u>

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

9. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	30.06.2017	31.12.2016
Skuldir í ISK	284.387.527	312.372.521
Næsta árs afborganir langtímaskulda	<u>(47.145.868)</u>	<u>(46.656.367)</u>
Langtímaskuldir í lok tímabils	<u>237.241.659</u>	<u>265.716.154</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við lánastofnanir	
	30.06.2017	31.12.2016
Til greiðslu 1.7.2017-30.6.2018 / 2017	47.145.868	46.656.367
Til greiðslu 1.7.2018-30.6.2019 / 2018	47.145.868	46.656.367
Til greiðslu 1.7.2019-30.6.2020 / 2019	47.145.868	46.656.367
Til greiðslu 1.7.2020-30.6.2021 / 2020	31.766.623	46.656.367
Til greiðslu 1.7.2021-30.6.2022 / 2021	31.766.623	31.436.767
Afborganir síðar	79.416.677	94.310.286
	<u>284.387.527</u>	<u>312.372.521</u>

Skýringar

10. Tekjuskattsinneign/(-skuldbinding)

	Inneign/ (skuldbinding)
Staða í ársbyrjun	21.305.213
Reiknaður tekjuskattur vegna tímabilsins 1/1-30/6 2017	(2.957.468)
Staða í lok tímabils	18.347.745
Tekjuskattsinneign/(-skuldbinding) greinast þannig á einstaka liði efnahagsreikningsins:	
Varanlegir rekstrarfjármunir	(10.198.060)
Áhrif af yfirfæranlegu skattalegu tapi	28.545.805
	18.347.745
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 2017	3.686.021
Frá hagnaði ársins 2018	74.157.434
Frá hagnaði árána 2019-2026	64.885.573
	142.729.028

11. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	30.06.2017	31.12.2016
Innlendar viðskiptaskuldir	390.884	1.084.871
	390.884	1.084.871

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	30.06.2017	31.12.2016
Skuldir við lánastofnanir	47.145.868	46.656.367
	47.145.868	46.656.367

Aðrar skammtímaskuldir

	30.06.2017	31.12.2016
Ógreiddir áfallnir vextir	3.492.192	5.046.594
	3.492.192	5.046.594

12. Rekstrarhæfi

Hagnaður félagsins á tímabilinu 1/1 - 30/6 2017 var um 14,8 millj.kr. og er eigið fé félagsins um rúmar 140 milljónir króna í lok tímabilsins. Skammtímaskuldir félagsins eru hærrí 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 31. ágúst 2017.