

Jeratún ehf.

Samandreginn
árshlutareikningur

1/1-30/6 2014

Jeratún ehf.

Samandreginn
árshlutareikningur

1/1-30/6 2014

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 2014. 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 álitum 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 2014, efnahag þess 30. júní 2014 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, 29. ágúst 2014.

Deloitte ehf.

Jón Rafn Ragnarsson
endurskoðandi

Jónas Gestur Jónasson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

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

Hagnaður Jeratúns ehf. á tímabilinu 1/1-30/6 2014 nam kr. 4.234.170. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 451.943.513, eigið fé í lok tímabilsins er um kr. 39.760.569 og er eiginfjárlutfall félagsins 8,8%.

Í lok tímabilsins voru hluthafar í félaginu 4 eins og í upphafi árs. Hlutfé í Jeratúni ehf. er kr. 227.500.000 og skiptist þannig:

	Nafnverð	Hlutdeild
Stykkishólmsbær	61.425.000	27%
Grundarfjarðarbær	63.700.000	28%
Snæfellsbær	100.100.000	44%
Helgafellssveit	2.275.000	1%

Félagið er með leigusamning við Menntamálaráðuneytið og sveitarfélögin á Snæfellsnesi vegna fasteignarinnar til 31. júlí 2024. Núverandi leigugreiðslur eru kr. 60.841.318,- á ársgrundvelli með virðisaukaskatti og eru verðtryggðar með vísitölu neysluverðs.

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og framkvæmdastjóra er árshlutareikningur félagsins í samræmi við alþjóðlegan reikningskilastaðal um árshlutareikninga eins hann hefur verið samþykktur af Evrópusambandinu og er það álit stjórnar og forstjóra að árshlutareikningurinn gefi glögga mynd af eignum, skuldum og fjárhagsstöðu félagsins 30. júní 2014 og rekstrarafkomu þess og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2014.

Stjórn og framkvæmdastjóri Jeratúns ehf. staðfesta hér með árshlutareikning félagsins fyrir tímabilið 1/1-30/6 2014 með undirritun sinni.

Grundarfirði, 29. ágúst 2014.

Í stjórn

Sturla Böðvarsson
Stjórnarformaður

Kristinn Jónasson

Hinrik Konráðsson

Framkvæmdastjóri

Sigurlaug R. Sævarsdóttir
Framkvæmdastjóri

Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu tímabilsins 1/1-30/6 2014

	Skýr.	1/1-30/6 2014	1/1-30/6 2013
Rekstrartekjur		23.983.314	23.348.335
Annar rekstrarkostnaður		(2.714.901)	(3.338.131)
Afskriftir	6	(2.392.824)	(2.392.824)
Rekstrarhagnaður		<u>18.875.589</u>	<u>17.617.380</u>
Fjármunatekjur	4	4.711	80.459
Fjármagnsgjöld	4	(14.646.130)	(21.443.562)
Heildarafkoma tímabilsins		<u><u>4.234.170</u></u>	<u><u>(3.745.723)</u></u>

Efnahagsreikningur 30. júní 2014

Eignir	Skýr.	30.06.2014	31.12.2013
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	6	433.129.249	435.522.073
		<u>433.129.249</u>	<u>435.522.073</u>
Veltufjármunir			
Aðrar skammtímakröfur	7	458.523	48.460
Handbært fé	7	18.355.741	14.240.048
		<u>18.814.264</u>	<u>14.288.508</u>
Eignir		<u><u>451.943.513</u></u>	<u><u>449.810.581</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hlutfé	8	227.500.000	202.500.000
Ójafnað tap		(187.739.431)	(191.973.601)
Eigið fé		<u>39.760.569</u>	<u>10.526.399</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir við lánastofnanir	9	360.130.036	385.011.975
		<u>360.130.036</u>	<u>385.011.975</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	11	240.000	146.718
Næsta árs afborganir langtímaskulda	11	44.836.503	44.939.448
Aðrar skammtímaskuldir	11	6.976.405	9.186.041
		<u>52.052.908</u>	<u>54.272.207</u>
Skuldir		<u>412.182.944</u>	<u>439.284.182</u>
Eigið fé og skuldir		<u><u>451.943.513</u></u>	<u><u>449.810.581</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi tímabilsins 1/1-30/6 2014

	Skýr.	1/1-30/6 2014	1/1-30/6 2013
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		18.875.589	17.617.380
Afskriftir	6	2.392.824	2.392.824
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>21.268.413</u>	<u>20.010.204</u>
Aðrar rekstartengdar eignir, (hækkun)		(408.948)	(393.475)
Rekstartengdar skuldir, hækkun, (lækkun)		195.188	(57.949)
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>21.054.653</u>	<u>19.558.780</u>
Innborgaðir vextir		3.596	72.778
Greiddir vextir		(12.430.679)	(13.550.726)
Handbært fé frá rekstri		<u>8.627.570</u>	<u>6.080.832</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda	9	(29.511.877)	(28.785.083)
Innborgað hlutafé	8	25.000.000	27.000.000
		<u>(4.511.877)</u>	<u>(1.785.083)</u>
Hækkun handbærs fjár		4.115.693	4.295.749
Handbært fé í upphafi árs		14.240.048	12.005.626
Handbært fé í lok tímabils		<u>18.355.741</u>	<u>16.301.375</u>
Aðrar upplýsingar			
Veltufé frá rekstri		<u>11.153.986</u>	<u>8.922.155</u>

Yfirlit yfir breytingar á eigin fé félagsins

	Hlutafé	Ójafnað tap	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2013.....	175.500.000	(191.091.561)	(15.591.561)
Aukning hlutafjár.....	27.000.000		27.000.000
Heildarafkoma tímabilsins.....		(3.745.723)	(3.745.723)
Eigið fé 30.6.2013.....	202.500.000	(194.837.284)	7.662.716
Eigið fé 31.12.2013.....	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

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 samstæðunnar fyrir árið 2013. 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 2013.

3. Starfspáttayfirlit

Stjórnendur líta á félagið sem einn starfspátt.

Tekjuskipting eftir viðskiptavinum:

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

	<u>1/1-30/6 2014</u>		<u>1/1-30/6 2013</u>	
Fjölbrautaskóli Snæfellinga	14.389.988	60,00%	14.009.001	60,00%
Grundarfjarðarbær	2.686.131	11,20%	2.615.014	11,20%
Helgafellssveit	95.933	0,40%	93.393	0,40%
Snæfellsbær	4.221.064	17,60%	4.109.307	17,60%
Stykkishólmsbær	2.590.198	10,80%	2.521.621	10,80%
	<u>23.983.314</u>	100,00%	<u>23.348.335</u>	100,00%

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur:	<u>1/1-30/6 2014</u>	<u>1/1-30/6 2013</u>
Aðrar vaxtatekjur	4.711	80.459
	<u>4.711</u>	<u>80.459</u>
Fjármagnsgjöld:	<u>1/1-30/6 2014</u>	<u>1/1-30/6 2013</u>
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(14.610.512)	(21.321.162)
Önnur vaxtagjöld	<u>(32.848)</u>	<u>(15.841)</u>
	<u>(14.646.130)</u>	<u>(21.443.562)</u>

5. Tekjuskattur

Ekki kemur til greiðslu tekjuskatts á árinu 2015, vegna tímabilsins 1/1-30/6 2014, þar sem tekjuskattsstofn félagsins er neikvæður.

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Kostnaðarverð	Fasteignir
Staða 1. janúar 2013.....	478.564.783
Staða 31. desember 2013.....	478.564.783
Staða 1. janúar 2014.....	478.564.783
Staða 30. júní 2014.....	478.564.783
Afskriftir	
Staða 1. janúar 2013.....	38.257.061
Afskrift ársins.....	4.785.649
Staða 31. desember 2013.....	43.042.710
Staða 1. janúar 2014.....	43.042.710
Afskrift tímabilsins.....	2.392.824
Staða 30. júní 2014.....	45.435.534
Bókfært verð	
Bókfært verð 31. desember 2013.....	435.522.073
Bókfært verð 30. júní 2014.....	433.129.249
Afskriftarhlutföll.....	1%

7. Aðrar peningalegar eignir

Aðrar skammtímakröfur	30.06.2014	31.12.2013
Fyrirframgreiddur kostnaður	408.948	0
Fjármagnstekjuskattur	49.575	48.460
	458.523	48.460
Handbært fé		
Handbært fé félagsins samanstendur af óbundnum bankainnistæðum:	30.06.2014	31.12.2013
Bankainnistæður í íslenskum krónum	18.355.741	14.240.048
	18.355.741	14.240.048

Skýringar

8. Hlutfé

Hlutfé greinist þannig:

	Hlutir	Hlutfall	Fjárhæð
Heildarhlutfé 1.1.2013	175.500.000	100,0%	175.500.000
Hlutfjárukning á árinu 2013	27.000.000		27.000.000
Heildarhlutfé 1.1.2014	202.500.000	100,0%	202.500.000
Hlutfjárukning á árinu 2014	25.000.000		25.000.000
Heildarhlutfé 30.6.2014	227.500.000	100,0%	227.500.000

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

9. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	30.06.2014	31.12.2013
Skuldir í ISK	404.966.539	429.951.423
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(44.836.503)	(44.939.448)
Langtímaskuldir í lok tímabils	<u>360.130.036</u>	<u>385.011.975</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við lánastofnanir	
	30.06.2014	31.12.2013
Til greiðslu 1.7.2014-30.6.2015 / 2014	44.836.503	44.939.448
Til greiðslu 1.7.2015-30.6.2016 / 2015	44.836.503	45.266.129
Til greiðslu 1.7.2016-30.6.2017 / 2016	44.836.503	45.266.128
Til greiðslu 1.7.2017-30.6.2018 / 2017	44.836.503	45.266.129
Til greiðslu 1.7.2018-30.6.2019 / 2018	44.836.503	45.266.128
Afborganir síðar	180.784.024	203.947.461
	<u>404.966.539</u>	<u>429.951.423</u>

10. Tekjuskattsinneign/(-skuldbinding)

	Inneign/ (skuldbinding)
Staða í ársbyrjun	32.242.024
Reiknaður tekjuskattur vegna tímabilsins 1/1-30/6 2014	(894.834)
Staða í lok tímabils	<u>31.347.190</u>

Skýringar

10. Tekjuskattsinneign/(-skuldbinding) (framhald)

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

Varanlegir rekstrarfjármunir	(9.524.204)
Áhrif af yfirfæranlegu skattalegu tapi	40.871.394
	<u>31.347.190</u>

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 2015	42.583.122
Frá hagnaði árána 2016-2024	161.773.844
	<u>204.356.966</u>

11. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	<u>30.06.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Innlendar viðskiptaskuldir	240.000	146.718
	<u>240.000</u>	<u>146.718</u>

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	<u>30.06.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Skuldir við lánastofnanir	44.836.503	44.939.448
	<u>44.836.503</u>	<u>44.939.448</u>

Aðrar skammtímaskuldir

	<u>30.06.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Virðisaukaskattur	2.047.820	1.945.914
Ógreiddir áfallnir vextir	4.928.585	7.240.127
	<u>6.976.405</u>	<u>9.186.041</u>

12. Rekstrarhæfi

Hagnaður félagsins á tímabilinu 1/1 - 30/6 2014 var um 4,2 millj.kr. og er eigið fé félagsins um rúmar 39,8 milljónir króna í lok tímabilsins, eftir 25 milljón króna hlutafjárukningu. Sökum bágrar fjárhagsstöðu félagsins er ljóst að áframhaldandi rekstrarhæfi félagsins byggir á því að unnt sé annað hvort að bæta rekstrarafkomu eða að eigendur félagsins leggi fram viðbótarhlutafé. Leigutekjur Jeratúns, sem greiddar eru af ríki og þeim sveitarfélögum sem standa að rekstri Jeratúns standa ekki undir skuldbindingum Jeratúns ehf. en 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 2014.