

Jeratún ehf.

Ársreikningur 2004

Jeratún ehf.
Grundargötu 30
350 Grundarfjörður

kt. 501203-2030

Jeratún ehf.

Ársreikningur 2004

Efnisyfirlit.

Áritun endurskoðenda.....	2
Skýrsla stjórnar.....	3
Rekstrarreikningur.....	4
Efnahagsreikningur.....	5-6
Yfirlit um sjóðstreymi.....	7
Skýringar.....	8-10
Sundurliðanir.....	

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í Jeratún ehf.

Við höfum endurskoðað ársreikning Jeratún ehf. fyrir árið 2004. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og skýringar. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum félagsins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur. Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar.

Endurskoðað var í samræmi við góða endurskoðunarvenju á Íslandi en samkvæmt henni skal skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiast um að ársreikningurinn sé í meginatriðum annmarkalaus. Endurskoðunin felur í sér greiningaraðgerðir, úrtakskannanir og athuganir á gögnum til að sannreyna fjárhæðir og aðrar upplýsingar sem koma fram í ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér athugun á þeim reikningsskilaaðferðum og matsreglum sem notaðar eru við gerð ársreikningsins og mat á framsetningu hans í heild. Við teljum að endurskoðunin sé nægjanlega traustur grunnur til að byggja álit okkar á.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2004, efnahag þess 31. desember 2004, og breytingu á handbæru fé á árinu 2004, í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju á Íslandi.

Grundarfirði, 31. mars 2005.

Deloitte hf.

Jónas Gestur Jónasson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Jeratúns ehf. árið 2004 er í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju á Íslandi. Við gerð ársreikningsins er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.

Að áliti stjórnar Jeratúns ehf. koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til þess að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok 2004, rekstrarárangri ársins 2004 og fjárhagslegri þróun á árinu 2004.

Samkvæmt rekstrarreikningi nemur hagnaður ársins kr. 795.524 og vísar stjórnin í ársreikning um ráðstöfun hagnaðar. Eigið fé í árslok samkvæmt efnahagsreikningi er kr. 1.049.570, en var í ársbyrjun kr. 254.046 og nemur hækkun eigin fjár á árinu kr. 795.524.

Rekstrartekjur á árinu voru kr. 12.014.600. Rekstrarhagnaður ársins var kr. 5.338.812, en að teknu tilliti til fjármunatekna og fjármagnsgjalda var hagnaður ársins fyrir skatta kr. 795.524.

Hlutfé í Jeratúni ehf. er kr. 500.000 sem skiptist þannig:

Stykkishólmsbær kr. 136.590.

Grundarfjarðarbær kr. 139.393.

Snæfellsbær kr. 217.788

Helgafellssveit kr. 6.229.

Stjórn og framkvæmdastjóri Jeratúns ehf. staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2004 með undirritun sinni.

Grundarfirði, 31. mars 2005

Í stjórn og framkvæmdarstjóri

Rekstrarreikningur ársins 2004

	Skýr.	2004	2003
Rekstrartekjur		9.014.600	0
Aðrar tekjur		3.000.000	0
Laun og launatengd gjöld	8	(1.955.225)	0
Annar kostnaður		(3.820.371)	(175.780)
Afskriftir	2	<u>(900.192)</u>	<u>0</u>
Rekstrarhagnaður(tap)		5.338.812	(175.780)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	9	<u>(4.543.288)</u>	<u>(70.174)</u>
 Hagnaður(tap)		 <u>795.524</u>	 <u>(245.954)</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir	
	Skýr.	31.12.2004	31.12.2003
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir			
Grundargata 44	2	381.078.994	13.021.591
		<u>381.078.994</u>	<u>13.021.591</u>
	Fastafjármunir	<u>381.078.994</u>	<u>13.021.591</u>
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur			
Viðskiptakröfur		4.046.744	0
Aðrar skammtímakröfur		12.669.641	3.689.646
Fyrirframgreiddur kostnaður vegna áhalda og tækja		4.371.162	0
		<u>21.087.547</u>	<u>3.689.646</u>
Handbært fé			
Bankainnstæður		4.887.158	18.747
		<u>4.887.158</u>	<u>18.747</u>
	Veltufjármunir	<u>25.974.705</u>	<u>3.708.393</u>
	Eignir	<u>407.053.699</u>	<u>16.729.984</u>

31. desember 2004

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	31.12.2004	31.12.2003
Eigið fé	4		
Hlutfé		500.000	500.000
Óráðstafað eigið fé		549.570	(245.954)
Eigið fé		<u>1.049.570</u>	<u>254.046</u>
Skuldir			
Langtímaskuldir	5,6		
Skuldabréfalán		325.625.815	0
		<u>325.625.815</u>	<u>0</u>
Skammtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir.....		26.880.571	8.144.236
Viðskiptaskuldir		20.820.907	8.331.702
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	6	17.138.201	0
Aðrar skammtímaskuldir.....		15.538.635	0
		<u>80.378.314</u>	<u>16.475.938</u>
Skuldir		<u>406.004.129</u>	<u>16.475.938</u>
Eigið fé og skuldir		<u>407.053.699</u>	<u>16.729.984</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2004

	Skýr.	2004	2003
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður (tap) ársins		795.524	(245.954)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi			
Afskriftir		900.192	0
Verðhækkun langtímaskulda		12.764.016	0
		<u>14.459.732</u>	<u>(245.954)</u>
		Veltufé (frá) rekstrar	
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum			
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		(17.397.901)	(3.689.646)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun		46.764.175	16.475.938
		<u>43.826.006</u>	<u>12.540.338</u>
		Handbært fé til rekstrar	
Fjárfestingarhreyfingar			
Bygging fasteignar		(368.957.595)	(13.021.591)
Keypt áhöld og tæki		(29.861.847)	0
Seld áhöld og tæki		29.861.847	0
		<u>(368.957.595)</u>	<u>(13.021.591)</u>
		Fjárfestingarhreyfingar	
Fjármögnunarhreyfingar			
Nýjar langtímaskuldir		330.000.000	0
Innborgað hlutafé		0	500.000
		<u>330.000.000</u>	<u>500.000</u>
		Fjármögnunarhreyfingar	
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		4.868.411	18.747
Handbært fé í upphafi árs		18.747	0
		<u>4.887.158</u>	<u>18.747</u>
		Handbært fé í lok árs	

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1. Ársreikningurinn er í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju á Íslandi. Við gerð ársreikningsins er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.

Eignir og skuldir sem bundnar eru vísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar upp miðað við verðlag eða gengi í árslok.

Aðrar reikningsskilaaðferðir sem snerta einstök efnisatriði ársreikningsins eru tilgreindar í skýringum hér á eftir.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

2. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	<u>Áhöld og tæki</u>	<u>Fasteign</u>	<u>Samtals</u>
Stofnverð í ársbyrjun.....	0	13.021.591	13.021.591
Bókfært verð í ársbyrjun.....	0	13.021.591	13.021.591
Viðbót á árinu.....	29.861.847	368.957.595	398.819.442
Selt á árinu	(29.861.847)	0	(29.861.847)
Afskrifað á árinu	0	(900.192)	(900.192)
Bókfært verð í árslok.....	<u>0</u>	<u>381.078.994</u>	<u>381.078.994</u>
Afskriftarhlutföll		1%	

Félagið hefur eignfært vaxtagjöld og verðbætur að fjárhæð kr. 21.902.370 en þetta eru vaxtagjöld og verðbætur sem féllu til á byggingartíma fasteignarinnar að Grundargötu 44. Stjórnendur félagsins gera ráð fyrir arðsemi af fasteigninni. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu.

3. Fasteignamat og váttryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:

	<u>Fasteignamat</u>	<u>Váttrygginga- mat</u>	<u>Bókfært verð</u>
Grundargata 44.....	74.550.000	360.000.000	381.078.994
	<u>74.550.000</u>	<u>360.000.000</u>	<u>381.078.994</u>

Skýringar

Eigið fé

4. Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	Hlutfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Yfirfært frá fyrra ári	500.000	(245.954)	254.046
Hagnaður ársins		795.524	795.524
	<u>500.000</u>	<u>549.570</u>	<u>1.049.570</u>

Langtímaskuldir

5. Yfirlit um langtímaskuldir:

	Eftirstöðvar
Skuldir í íslenskum krónum	<u>342.764.016</u>
	<u>342.764.016</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	<u>(17.138.201)</u>
Langtímaskuldir í árslok	<u>325.625.815</u>

6. Afborganir af langtímaskuldum félagsins í lok ársins greinast þannig á næstu ár:

Næsta árs afborganir	17.138.201
Afborganir 2006.....	17.138.201
Afborganir 2007.....	17.138.201
Afborganir 2008.....	17.138.201
Afborganir 2009.....	17.138.201
Afborganir síðar	<u>257.073.011</u>
	<u>342.764.016</u>

Skattamál

7. Skattar á hagnað ársins og eignir í árslok sem lagðir verða á félagið á árinu 2004 hafa verið reiknaðir og færðir í ársreikninginn. Reiknaðir skattar ársins eru engir.

Ekki kemur til greiðslu tekjuskatts vegna yfirfæranlegs skattalegs taps, en það nemur 31 milljón króna í árslok 2004. Ónýtt skattalegt tap nýtist til frádráttar hagnaði næstu tíu ára eftir að það myndast. Yfirfæranlegt tap félagsins má í síðasta lagi draga frá hagnaði sem hér segir:

Frá hagnaði ársins 2013	245.954
Frá hagnaði ársins 2014.....	<u>31.008.959</u>
	<u>31.254.913</u>

Skýringar

Önnur mál

8. Laun og tengd gjöld greinast þannig:

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Laun	1.207.500	0
Launatengd gjöld	<u>747.725</u>	<u>0</u>
	<u>1.955.225</u>	<u>0</u>

Heildarlaun og þóknanir til stjórnenda félagsins á árinu 2004 námu 1,2 milljónum króna.

9. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Aðrar vaxtatekjur	6.816.570	0
	<u>6.816.570</u>	<u>0</u>
Önnur vaxtagjöld	(11.359.858)	(70.174)
	<u>(11.359.858)</u>	<u>(70.174)</u>
	<u>(4.543.288)</u>	<u>(70.174)</u>