

Jeratún ehf.

Samandreginn
árshlutareikningur

1/1-30/6 2020

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

Jeratún ehf.

Samandreginn
árshlutareikningur

1/1-30/6 2020

Efnisyfirlit

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Yfirlit um breytingar á eigin fé	7
Skýringar	8-12

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í Jeratúni ehf.

Við höfum kannað meðfylgjandi árs hlutareikning Jeratúns ehf. fyrir tímabilið 1/1-30/6 2020. Árs hlutareikningurinn 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 árs hlutareikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu árs hlutareikningsins í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal, IAS 34 eins og hann var samþykktur af Evrópusambandinu.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því áliti sem við látum í ljós á árs hlutareikningnum á grundvelli könnunarinnar.

Umfang könnunar

Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2410, sem fjallar um könnun óháðs endurskoðanda á árs hlutareikningnum. 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 árs hlutareikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á tímabilinu 1/1-30/6 2020, efnahag þess 30. júní 2020 og breytingu á handbæru fé á tímabilinu, í samræmi við IAS 34, árs hlutareikningsskil, eins og hann hefur verið samþykktur af Evrópusambandinu.

Ábending

Án þess að gera fyrirvara við ályktun okkar viljum við vekja athygli á skýringu númer 13 með árs hlutareikningnum 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 2020.

Deloitte ehf.

Pétur Hansson
endurskoðandi

Árs hlutareikningur Jeratúns ehf fyrir tímabilið 1/1 - 30/6 2020 er rafrænt undirritaður af endurskoðanda

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 2020 nam kr. 16.588.573. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 448.639.776, eigið fé í lok tímabilsins er um kr. 272.034.716 og er eiginfjárlutfall félagsins 60,64%.

Hlutfé í lok tímabilsins er kr. 275.500.000 og skiptist þannig

	Nafnverð	Hlutdeild 30/06/2019
Stykkishólmsbær	74.386.590	27%
Grundarfjarðarbær	77.139.393	28%
Snæfellsbær	121.217.788	44%
Helgafellssveit	2.756.229	1%

Mjög óvenjulegar aðstæður hafa nú skapast vegna Kórónuveirunnar Covid-19. Áhrif þess á fyrstu sex mánuðum ársins hafa verið lítil sem engin og er vænting stjórnenda að svo verði áfram þó það sé óvissu háð um hver endanleg áhrif verða.

Félagið er með leigusamning við Menntamálaráðuneytið og sveitarfélögin á Snæfellsnesi vegna fasteignarinnar til 31.júlí 2024. Núverandi leigugreiðslur eru kr. 68.935.283,- 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 2020 og rekstrarafkomu þess og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2020.

Árshlutareikningur Jeratúns ehf fyrir tímabilið 1/1 - 30/6 2020 er rafrænt undirritaður af stjórn og framkvæmdarstjóra.

Grundarfirði, 31. ágúst 2020.

Í stjórn

Jakob B. Jakobsson
Stjórnarformaður

Kristinn Jónasson

Björg Ágústsdóttir

Framkvæmdastjóri

Sigurlaug R. Sævarsdóttir
Framkvæmdastjóri

Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu tímabilsins 1/1-30/6 2020

	Skýr.	1/1-30/6 2020	1/1-30/6 2019
Rekstrartekjur	3	34.014.152	33.283.063
Annar rekstrarkostnaður		(4.091.421)	(3.571.352)
Afskriftir	6	(2.253.402)	(2.247.611)
Rekstrarhagnaður		27.669.329	27.464.100
Fjármunatekjur	4	18.222	0
Fjármagnsgjöld	4	(6.951.835)	(8.929.410)
Hagnaður (tap) fyrir skatta		20.735.716	18.534.690
Tekjuskattur	5	(4.147.143)	(4.891.503)
Heildarafkoma tímabilsins		16.588.573	13.643.187

Efnahagsreikningur 30. júní 2020

Eignir	Skýr.	30.06.2020	31.12.2019
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	6	414.161.629	416.346.207
Leigueign	2	10.254.769	9.455.005
		<u>424.416.398</u>	<u>425.801.212</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	7	0	5.628.092
Aðrar skammtímakröfur	7	631.356	65.269
Handbært fé	7	23.592.022	27.237.716
		<u>24.223.378</u>	<u>32.931.077</u>
Eignir		<u>448.639.776</u>	<u>458.732.289</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hlutfé	8	275.500.000	275.500.000
Ójafnað tap		(3.465.284)	(20.053.857)
Eigið fé		<u>272.034.716</u>	<u>255.446.143</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir við lánastofnanir	9	120.494.449	135.614.081
Leiguskuldbinding	2	10.436.967	9.572.980
Tekjuskattsskuldbinding	10	8.971.408	4.824.265
		<u>139.902.824</u>	<u>150.011.326</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	11	300.000	300.000
Næsta árs afborganir langtímaskulda	11	34.426.988	50.317.376
Aðrar skammtímaskuldir	11	1.975.248	2.657.444
		<u>36.702.236</u>	<u>53.274.820</u>
Skuldir		<u>176.605.060</u>	<u>203.286.146</u>
Eigið fé og skuldir		<u>448.639.776</u>	<u>458.732.289</u>

Yfirlit um sjóðstreymi tímabilsins 1/1-30/6 2020

	Skýr.	1/1-30/6 2020	1/1-30/6 2019
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		27.669.329	27.464.100
Afskriftir	6	2.253.402	2.247.611
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		29.922.731	29.711.711
Aðrar rekstartengdar eignir, lækkun, (hækkun)		5.062.005	(543.617)
Rekstartengdar skuldir, hækkun		0	683.381
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		34.984.736	29.851.475
Innborgaðir vextir		18.222	0
Greiddir vextir		(5.214.642)	(6.553.137)
Handbært fé frá rekstri		29.788.316	23.298.338
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda	9	(33.434.010)	(32.627.924)
Innborgað hlutafé	8	0	4.000.000
		(33.434.010)	(28.627.924)
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		(3.645.694)	(5.329.586)
Handbært fé í upphafi árs		27.237.716	29.276.415
Handbært fé í lok tímabils		23.592.022	23.946.829
Aðrar upplýsingar			
Veltufé frá rekstri		25.408.507	24.122.927

Yfirlit yfir breytingar á eigin fé félagsins

	Hlutfé	Ójafnað tap	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2019.....	271.500.000	(55.127.782)	216.372.218
Aukning hlutfjár.....	4.000.000		4.000.000
Heildarafkoma tímabilsins.....		13.643.187	13.643.187
Eigið fé 30.6.2019.....	275.500.000	(41.484.595)	234.015.405
Eigið fé 31.12.2019.....	275.500.000	(20.053.857)	255.446.143
Heildarafkoma tímabilsins.....		16.588.573	16.588.573
Eigið fé 30.6.2020.....	275.500.000	(3.465.284)	272.034.716

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. Reikningskilareglur

Árshlutareikningurinn er gerður á grundvelli kostnaðarverðs. Samandreginn árshlutareikningur félagsins er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningskilastaðal 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 2019.

Félagið hefur ekki innleitt nýja eða endurbætta staðla sem hafa verið gefnir út en ekki tekið gildi. Það er mat stjórnenda að innleiðing nýrra og endurbættra staðla og túlkana sem ekki hafa tekið gildi muni ekki hafa veruleg áhrif á árshlutareikninginn.

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 2020</u>		<u>1/1-30/6 2019</u>	
Fjölbrautaskóli Snæfellinga	20.408.492	60,00%	19.969.838	60,00%
Grundarfjarðarbær	3.809.585	11,20%	3.727.703	11,20%
Helgafellssveit	136.056	0,40%	133.131	0,40%
Snæfellsbær	5.986.491	17,60%	5.857.819	17,60%
Stykkishólmsbær	3.673.528	10,80%	3.594.572	10,80%
	<u>34.014.152</u>	100,00%	<u>33.283.063</u>	100,00%

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur:	<u>1/1-30/6 2020</u>	<u>1/1-30/6 2019</u>
Aðrar vaxtatekjur	18.222	0
	<u>18.222</u>	<u>0</u>
Fjármagnsgjöld:	<u>1/1-30/6 2020</u>	<u>1/1-30/6 2019</u>
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(6.625.328)	(8.623.967)
Vaxtagjöld af leiguskuld	(289.897)	(266.010)
Önnur vaxtagjöld	(36.610)	(39.433)
	<u>(6.951.835)</u>	<u>(8.929.410)</u>

5. Tekjuskattur

Ekki kemur til greiðslu tekjuskatts á árinu 2021, vegna tímabilsins 1/1-30/6 2020, þar sem tekjuskattsstofn félagsins er neikvæður.

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Kostnaðarverð	<u>Fasteignir</u>
Staða 1. janúar 2019.....	485.462.093
Staða 31. desember 2019.....	485.462.093
Staða 1. janúar 2020.....	485.462.093
Staða 30. júní 2020.....	485.462.093
Afskriftir	
Staða 1. janúar 2019.....	64.746.727
Afskrift ársins.....	4.369.159
Staða 31. desember 2019.....	69.115.886
Staða 1. janúar 2020.....	69.115.886
Afskrift tímabilsins.....	2.184.578
Staða 30. júní 2020.....	71.300.464
Bókfært verð	
Bókfært verð 31. desember 2019.....	416.346.207
Bókfært verð 30. júní 2020.....	414.161.629
Afskriftarhlutföll.....	1%

Eftirfarandi nýtingartími og þar af leiðandi afskriftarhlutfall hefur verið notað við afskriftir:

Fasteignir 100 ár 1%

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig á rekstrarliði:

	<u>Fasteignamat</u>	<u>Vátrygginga- mat</u>
Fasteignir	265.050.000	1.004.800.000

Félagið hefur veðsett fasteignir og lóðir til tryggingar á skuldum við lánastofnanir. Í lok tímabilsins nemur bókfært verð veðsettra eigna 414 milljónum króna og eftirstöðvar áhvílandi lána nema 155 milljónum króna. Í lok sama tímabils á fyrra ári nam bókfært virði veðsettra eigna 418 milljónum króna og eftirstöðvar áhvílandi lána námu 201 milljónum króna.

Skýringar

7. Aðrar peningalegar eignir

Aðrar skammtímakröfur

	30.06.2020	31.12.2019
Fyrirframgreiddur kostnaður	562.079	0
Fjármagnstekjuskattur	69.277	65.269
	<u>631.356</u>	<u>65.269</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af óbundnum bankainnistæðum:	30.06.2020	31.12.2019
Bankainnistæður í íslenskum krónum	23.592.022	27.237.716
	<u>23.592.022</u>	<u>27.237.716</u>

8. Hlutfé

Hlutfé greinist þannig:

	Hlutir	Hlutfall	Fjárhæð
Heildarhlutfé 1.1.2019	271.500.000	100,0%	271.500.000
Hlutfjárukning á árinu 2019	4.000.000		4.000.000
Heildarhlutfé 1.1.2020	<u>275.500.000</u>	<u>100,0%</u>	<u>275.500.000</u>
Heildarhlutfé 30.6.2020	<u>275.500.000</u>	<u>100,0%</u>	<u>275.500.000</u>

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

Skýringar

9. Langtímaskuldir

Breyting á langtímaskuldum greinist þannig:

	30.06.2020	31.12.2019
Langtímaskuldir 1.1	185.931.457	230.102.720
Afborganir langtímalána	(33.434.010)	(49.441.229)
Verðbætur	2.423.990	5.269.966
Langtímaskuldir í lok tímabils	<u>154.921.437</u>	<u>185.931.457</u>

Breyting á langtímaskuldum greinist þannig:

	Skuldir við lánastofnanir	
	30.06.2020	31.12.2019
Skuldir í ISK	154.921.437	185.931.457
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(34.426.988)	(50.317.376)
Langtímaskuldir í lok tímabils	<u>120.494.449</u>	<u>135.614.081</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við lánastofnanir	
	30.06.2020	31.12.2019
Til greiðslu 1.7.2020-30.6.2021 / 2020	34.426.988	50.317.376
Til greiðslu 1.7.2021-30.6.2022 / 2021	34.426.988	33.903.520
Til greiðslu 1.7.2022-30.6.2023 / 2022	34.426.988	33.903.520
Til greiðslu 1.7.2023-30.6.2024 / 2023	34.426.988	33.903.520
Til greiðslu 1.7.2024-30.6.2025 / 2024	17.213.485	33.903.521
	<u>154.921.437</u>	<u>185.931.457</u>

10. Tekjuskattsinneign/(-skuldbinding)

	30.06.2020	31.12.2019
Staða í ársbyrjun	(4.824.265)	3.158.873
Reiknaður tekjuskattur vegna tímabilsins 1/1-30/6 2020	(4.147.143)	(7.983.138)
Staða í lok tímabils	<u>(8.971.408)</u>	<u>(4.824.265)</u>

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

	30.06.2020	31.12.2019
Varanlegir rekstrarfjármunir	(10.361.744)	(9.871.535)
Aðrir liðir	36.439	23.595
Áhrif af yfirfæranlegu skattalegu tapi	1.353.897	5.023.675
	<u>(8.971.408)</u>	<u>(4.824.265)</u>

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

Frá hagnaði ársins 2020	0
Frá hagnaði ársins 2021	0
Frá hagnaði árána 2022-2029	<u>6.769.480</u>
	<u>6.769.480</u>

Skýringar

11. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	30.06.2020	31.12.2019
Innlendar viðskiptaskuldir	300.000	300.000
	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	30.06.2020	31.12.2019
Skuldir við lánastofnanir	34.426.988	50.317.376
	<u>34.426.988</u>	<u>50.317.376</u>

Aðrar skammtímaskuldir

	30.06.2020	31.12.2019
Ógreiddir áfallnir vextir	1.975.248	2.657.444
	<u>1.975.248</u>	<u>2.657.444</u>

12. Atburðir eftir lok reikningskiladags

Mjög óvenjulegar aðstæður hafa nú skapast vegna Kórónuveirunnar Covid-19. Áhrif þess á fyrstu sex mánuðum ársins hafa verið lítil sem engin og er vænting stjórnenda að svo verði áfram þó það sé óvissu háð um hver endanleg áhrif verða.

13. Rekstrarhæfi

Hagnaður félagsins á tímabilinu 1/1 - 30/6 2020 var um 16,6 millj.kr. og er eigið fé félagsins um rúmar 272 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.

14. Samþykkt árshlutareiknings

Árshlutareikningurinn var samþykktur á stjórnarfundum þann 31. ágúst 2020.

Sundurliðanir

	1/1-30/6 2020	1/1-30/6 2019
Rekstrartekjur		
Húsaleiga	34.014.152	33.283.063
	<u>34.014.152</u>	<u>33.283.063</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Tryggingar	562.079	543.617
Fasteignagjöld	313.358	796.940
Endurskoðun	1.421.201	1.356.445
Önnur aðkeypt þjónusta	491.464	494.243
Umsjón Grundarfjarðarbæjar	300.000	300.000
Viðhald húsnæðis	1.003.319	80.107
	<u>4.091.421</u>	<u>3.571.352</u>