

Reykjavík Napólí ehf.

Ársreikningur 2020

Grandagarði 11
101 Reykjavík

Kt. 530317-0990

Efnisyfirlit

Áritun endurskoðanda	1
Áritun og skýrsla stjórnar	2
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Skýringar	6

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í Reykjavík Napólí ehf.

Ég hef veitt faglega aðstoð við gerð ársreiknings ársins 2020 fyrir Reykjavík Napólí ehf. byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ég hef skipulagt og hagað vinnu minni í samræmi við alþjóðlegan staðal, ISRS 4410, sem fjallar um faglega aðstoð endurskoðanda við gerð ársreiknings.

Ég hef notað sérþekkingu mína á sviði reikningshalds og reikningsskila til að aðstoða fyrirtækið við að gera og leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Ég hef hlitt viðeigandi ákvæðum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlægni og faglega hæfni og varkárni.

Stjórn og framkvæmdastjóri bera ábyrgð á gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga, sem og bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum sem ársreikningurinn byggir á.

Þar sem fagleg aðstoð við gerð ársreiknings er ekki staðfestingarverkefni er þess ekki krafist af mér að staðfesta nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem ársreikningurinn byggir á. Þar af leiðandi veiti ég hvorki álit byggt á endurskoðun né ályktun byggða á könnun um hvort ársreikningurinn sé gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík 20. maí 2021

Sigurður Straumfjörð Pálsson
löggiltur endurskoðandi

Áritun og skýrsla stjórnar

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Hann er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Aðalstarfsemi félagsins er rekstur veitingastaða. Fjöldi ársverka voru 25.

Samkvæmt rekstrarreikningi félagsins var hagnaður ársins 2020 eftir reiknaða skatta kr. 23.473.845. Hrein eign félagsins í árslok nam kr. 63.926.495. Ráðstöfun á afkomu ársins og aðrar eiginfjárbreytingar koma fram í skýringu um eigið fé í ársreikningnum.

Hluthafar í upphafi árs og lok árs voru eftirfarandi:

Brynjar Guðjónsson	23,00%
Haukur Már Gestsson	23,00%
JDD5 ehf.	23,00%
SSJ13 ehf.	23,00%
Herðubreið eignarhaldsfélag ehf.	8,00%

Stjórn Reykjavík Napólí ehf. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2020 með undirritun sinni.

Reykjavík 20. maí 2021

Haukur Már Gestsson, stjórnarformaður

Brynjar Guðjónsson

Jón Davíð Davíðsson

Sindri Snær Jensson

Sveinn Rafn Eiðsson

Rekstrarreikningur 2020

Rekstrartekjur	Skýr.	2020	2019
Sala á veitingum		398.278.998	362.091.611
Aðrar rekstrartekjur		2.269.066	4.654.278
		<u>400.548.064</u>	<u>366.745.889</u>
Rekstrargjöld			
Kostnaðarverð seldra vara		109.417.347	88.923.441
Laun og launatengd gjöld	3	173.914.005	145.930.722
Annar rekstrarkostnaður		73.889.787	68.444.260
		<u>357.221.139</u>	<u>303.298.423</u>
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir		43.326.925	63.447.466
Afskriftir	4	13.760.225	9.266.560
Rekstrarhagnaður		29.566.700	54.180.906
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		45.502	236.359
Vaxtagjöld og verðbætur		(265.421)	(377.015)
		<u>(219.919)</u>	<u>(140.656)</u>
Hagnaður fyrir tekjuskatt		29.346.781	54.040.250
Tekjuskattur	7	(5.872.936)	(10.811.550)
Hagnaður ársins		<u>23.473.845</u>	<u>43.228.700</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2020	2019
Fastafjármunir			
Innréttingar, tæki og tól	4	81.927.549	49.013.469
Fastafjármunir samtals		81.927.549	49.013.469

Veltufjármunir

Birgðir	5	2.167.924	1.339.883
Viðskiptakröfur		7.793.872	7.651.483
Aðrar skammtímakröfur		1.809.011	3.045.540
Handbært fé		1.979.769	26.206.307
Veltufjármunir samtals		13.750.576	38.243.213

Eignir samtals	95.678.125	87.256.682
-----------------------	------------	------------

31. desember 2020

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2020	2019
Eigið fé	6		
Hlutfé		543.500	543.500
Yfirverðsreikningur		2.956.500	2.956.500
Lögbundinn varasjóður		135.875	135.875
Óráðstafað eigið fé		60.290.620	53.539.183
Eigið fé samtals		63.926.495	57.175.058

Skuldir

Langtímaskuldir

Tekjuskattsskuldbinding	7	7.204.965	4.992.316
Langtímaskuldir samtals		7.204.965	4.992.316

Skammtímaskuldir

Viðskiptaskuldir		13.897.819	7.394.437
Tekjuskattur til greiðslu	7	3.660.287	10.044.036
Aðrar skammtímaskuldir		6.988.559	7.650.835
Skammtímaskuldir samtals		24.546.665	25.089.308

Skuldir samtals

	31.751.630	30.081.624
--	------------	------------

Eigið fé og skuldir samtals

95.678.125	87.256.682
------------	------------

Skýringar

1. Upplýsingar um félagið

Reykjavík Napóli er einkahlutafélag og er megin starfsemi félagsins fólgin í rekstri veitingastaða. Lögheimili félagsins er að Grandagarði 11, 101 Reykjavík.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum. Stjórnendur fyrirtækisins hafa metið rekstrarhæfi þess og telja að fyrirtækið hafi grundvöll til áframhaldandi starfsemi. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Hann er í íslenskum krónum og allar fjárhæðir eru sýndar í búsundum krónum nema bar sem annað er tilgreint.

Matsaðferðir

Stjórnendur þurfa að meta og taka sértækar ákvarðanir er varða mikilvæga liði ársreikningsins og vegna eðlis síns eru háðir mati hverju sinni. Matsaðferðirnar eiga sér stoð í góðri reikningsskilavenju. Raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir, geta við sölu eða aðra ráðstöfun, reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar samkvæmt upphaflegu viðskiptaverði að teknu tilliti til gengisbreytinga og að frádreginni niðurfærslu sem gerð er til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum félagsins.

Handbært fé

Til handbærs fjár teljast sjóður og bankainnstæður.

Tekjur

Tekjur eru færðar þegar verulegar líkur eru á að fjárhagslegur ávinningur þeirra renni til fyrirtækisins og þegar hægt er að meta þær með áreiðanlegum hætti. Tekjur eru metnar á gangvirði móttækis endurgjalds að frádregnum afsláttum og sköttum.

Tekjuskattur og frestaður tekjuskattur

Tekjuskattur vegna rekstrarársins hefur verið reiknaður og færður í ársreikninginn. Tekjuskatturinn samanstendur af tekjuskatti til greiðslu og frestuðum tekjuskatti. Tekjuskattur til greiðslu er metinn út frá áætluðum tekjuskatti til greiðslu á næstu 12 mán. eftir lok reikningsársins. Við útreikning á tekjuskatti til greiðslu er stuðst við skatthlutfall í gildandi skattalögum í lok reikningsársins.

3. Laun og launatengd gjöld

	2020	2019
Laun og launatengd gjöld alls	173.914.005	145.930.722

Fjöldi ársverka á árinu var 25 samanborið við 18 árið áður.

Skýringar

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Endurbætur eru eignfærðar ef líklegt er að þær skili félaginu framtíðarhagnaði og hægt er að meta kostnaðinn á áreiðanlegan hátt. Allur viðhaldskostnaður er gjaldfærður í rekstrarreikning þegar til hans er stofnað. Afskriftir eru miðaðar við áætlaðan nýtingartíma einstakra varanlegra rekstrarfjármuna og reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af stofnverði miðað við eignarhaldstíma á árinu. Nýtingartími og afskriftaraðferðir eru endurskoðaðar við lok hvers reikningsárs.

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Bifreið	Innréttingar og tæki	Samtals
Stofnverð 1/1	525.000	62.525.193	63.050.193
Afskrifað alls 1/1	109.375	(14.146.099)	(14.036.724)
Viðbót á árinu	0	46.674.305	46.674.305
Afskrifað á árinu	(131.250)	(13.628.975)	(13.760.225)
Bókfært verð 31/12	503.125	81.424.424	81.927.549
Stofnverð alls 31/12	525.000	109.199.498	109.724.498
Afskrifað alls 31/12	(21.875)	(27.775.074)	(27.796.949)
Bókfært verð 31/12	503.125	81.424.424	81.927.549
Afskriftarhlutföll	25%	15-20%	

5. Birgðir

Birgðir eru færðar á kostnaðarverði eða dagverði, hvort sem lægra reynist. Til kostnaðarverðs telst allur kostnaður við kaup, auk áfallins kostnaðar við framleiðslu. Auk þess telst til kostnaðarverðs allur kostnaður við að koma birgðunum á núverandi stað og í núverandi ástand. Með dagverði er átt við áætlað söluverð að frádregnum kostnaði við að fullgera vöru og áætluðum kostnaði við að selja hana.

6. Eigið fé

	Hlutfé	Yfirverðs-reikningur	Lögbundinn varasjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1/1	543.500	2.956.500	135.875	53.539.183	57.175.058
Hagnaður ársins...	0	0	0	23.473.845	23.473.845
Greiddur arður	0	0	0	(16.722.408)	(16.722.408)
Eigið fé 31/12	543.500	2.956.500	135.875	60.290.620	63.926.495

Skýringar

7. Tekjuskattur og frestaður tekjuskattur

Tekjuskattur vegna rekstrarársins hefur verið reiknaður og færður í ársreikninginn. Tekjuskatturinn samanstendur af tekjuskatti til greiðslu og frestuðum tekjuskatti. Tekjuskattur til greiðslu er metinn út frá áætluðum tekjuskatti til greiðslu á næstu 12 mán. eftir lok reikningsársins. Við útreikning á tekjuskatti til greiðslu er stuðst við skatthlutfall í gildandi skattalögum í lok reikningsársins.

Tekjuskattsskuldbinding félagsins er reiknuð og færð í ársreikninginn. Útreikningur hennar byggist á mismun efnahagsliða samkvæmt skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi félagsins hins vegar. Mismunur sem þannig kemur fram stafar af því að álagning tekjuskatts er miðuð við aðrar forsendur en reikningsskil félagsins.

Tekjuskattsskuldbinding félagsins nam 7,2 mkr. í lok ársins samkvæmt efnahagsreikningi. Breyting skuldbindingarinnar á árinu greinist þannig:

Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun	4.992.317
Reiknaður tekjuskattur ársins	5.872.935
Tekjuskattur til greiðslu á næsta ári	(3.660.287)
Tekjuskattsskuldbinding í árslok	7.204.965
Tekjuskattsskuldbinding félagsins skiptist þannig á eftirfarandi liði:	
Varanlegir rekstrarfjármunir	7.105.347
Viðskiptakröfur	77.939
Birgðir	21.679
Tekjuskattsskuldbinding í árslok	7.204.965