

Upplýsingar með ársreikningi

Kennitala:
430699-2299

Nafn:
Jökulsárlón ferðaþjónusta ehf.

Reikningsár:
2014

Reikningstegund:
Ársreikningur

Dagsetning aðalfundar:
30.6.2015

Ársverk:
22

Stjórnarmenn

Kennitala	Nafn
221165-3739	Einar Björn Einarsson

Framkvæmdastjórar

Kennitala	Nafn
221165-3739	Einar Björn Einarsson

Endurskoðendur/skoðunarmenn

Kennitala	Nafn
5011952789	Þrastarhóll ehf
2608624489	Birkir Birgisson
1602543519	Guðbjartur Össurarson
5210982449	Deloitte ehf.

Tíu stærstu hluthafar

Kennitala	Nafn	Heimili	Hluttur %	Hlutfé
221165-3739	Einar Björn Einarsson		100	500.000

Hluthafar

Kennitala	Nafn	Heimili	Hluttur %	Hlutfé
221165-3739	Einar Björn Einarsson		100	500000

Jökulsárlón ferðapjónusta ehf.

Samandreginn ársreikningur

2014

Jökulsárlón ferðapjónusta ehf.
Reynivöllum 3
781 Höfn
kt. 430699-2299

Jökulsárlón ferðapjónusta ehf.

Samandreginn ársreikningur

2014

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-10

Áritun óháðs endurskoðanda

Meðfylgjandi samandreginn ársreikningur fyrir Jökulsárlán ferðaþjónustu ehf. er byggður á ársreikningi félagsins fyrir fjárhagsárið 2014. Með ársreikningnum fylgdi eftirfarandi áritun óháðs endurskoðanda:

Til stjórnar og hluthafa í Jökulsárlóns ferðaþjónustu ehf.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Jökulsárlóns ferðaþjónustu ehf. fyrir árið 2014. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiast um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Deloitte var kjörið endurskoðunarfyrirtæki félagsins í mars 2015. Ársreikningur ársins 2013 var óendurskoðaður og eru samanburðarfjárhæðir í ársreikningi 2014 því óendurskoðaðar.

Ástæður fyrir áritun með fyrirvara á rekstrareikning og sjóðstreymi

Ársreikningur ársins 2013 var óendurskoðaður og eru samanburðarfjárhæðir í ársreikningi 2014 því óendurskoðaðar. Þar sem við gátum ekki komið við öllum þeim endurskoðunaraðgerðum sem við töldum nauðsynlegar til að endurskoða efnahagsreikning í ársbyrjun 2014 gætu verið skekkjur sem hefðu áhrif á rekstrareikning og sjóðstreymi félagsins árið 2014.

Álit með fyrirvara

Það er álit okkar, ef frá eru talin áhrif þeirra atriða sem nefnd eru í kaflanum um ástæður fyrir áritun með fyrirvara, að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2014, efnahag þess 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014, í samræmi við lög um ársreikninga.

Kópavogur, 30. júní 2015.

Deloitte ehf.

Halldór Arason,
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Jökulsárlóns ferðapjónustu ehf. fyrir árið 2014 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Hagnaður Jökulsárlóns ferðapjónustu ehf. á árinu 2014 nam kr. 143.650.668. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 356.194.953, bókfært eigið fé í árslok er kr. 270.186.283 og er eiginfjárhlutfall félagsins 76%.

Í lok ársins voru hluthafar í félaginu einn, Einar Björn Einarsson eins og í upphafi árs.

Stjórn félagsins leggur til að hagnaður ársins verði fluttur til næsta árs, en vísar að öðru leyti í skýringar um breytingar á eigin fé félagsins.

Það er álit stjórnar og framkvæmdastjóra Jökulsárlóns ferðapjónustu ehf. að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu. Stjórn og framkvæmdastjóri Jökulsárlóns ferðapjónustu ehf. staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2014 með undirritun sinni.

Höfn, 30. júní 2015

Í stjórn

Einar Björn Einarsson

Inga Kristín Sveinbjörnsdóttir

Framkvæmdastjóri

Einar Björn Einarsson

Samandreginn rekstrarreikningur ársins 2014

	Skýr.	2014	2013*
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir		180.400.349	133.599.510
Afskriftir fastafjármuna	5	(4.461.739)	(12.255.647)
Rekstrarhagnaður		175.938.610	121.343.863
Fjármunatekjur		8.250.276	1.998.077
Fjármagnsgjöld		(4.620.701)	(3.397.202)
	3	3.629.575	(1.399.125)
Hagnaður fyrir skatta		179.568.185	119.944.738
Tekjuskattur	4	(35.917.517)	(23.992.708)
Hagnaður ársins		143.650.668	95.952.030

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

Eignir	Skýr.	31.12.2014	31.12.2013*
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	20.394.246	21.621.624
		<u>20.394.246</u>	<u>21.621.624</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		5.651.935	0
Kröfur á tengd félög	9	66.578.765	16.130.500
Aðrar skammtímakröfur	6	2.547.811	1.259.418
Handbært fé		261.022.196	189.796.363
		<u>335.800.707</u>	<u>207.186.281</u>
Eignir		<u>356.194.953</u>	<u>228.807.905</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
	7		
Hlutfé		500.000	500.000
Lögbundinn varasjóður		125.000	125.000
Óráðstafað eigið fé		269.561.283	125.910.615
Eigið fé		<u>270.186.283</u>	<u>126.535.615</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuld við hluthafa	10	33.816.234	45.282.164
		<u>33.816.234</u>	<u>45.282.164</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		1.518.863	12.079.692
Ógreiddir reiknaðir skattar	4	35.917.517	23.992.708
Skuldir við tengd félög	9	13.532.572	20.139.202
Aðrar skammtímaskuldir		1.223.484	778.524
		<u>52.192.436</u>	<u>56.990.126</u>
Skuldir		<u>86.008.670</u>	<u>102.272.290</u>
Eigið fé og skuldir		<u>356.194.953</u>	<u>228.807.905</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2014

	Skýr.	2014	2013*
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		175.938.610	121.343.863
Afskriftir		4.461.739	12.255.647
Söluhagnaður fastafjármuna		0	(6.300.000)
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		180.400.349	127.299.510
Aðrar rekstartengdar eignir (hækkun), lækkun		(55.017.564)	14.533.930
Rekstartengdar skuldir (lækkun), hækkun		(32.000.134)	6.016.426
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		93.382.651	147.849.866
Innborgaðir vextir og arður		6.134.240	4.029.087
Greiddir vextir		(1.063.989)	(3.397.202)
Greiddir skattar		(23.992.708)	(24.335.628)
Handbært fé frá rekstri		74.460.194	124.146.123
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir	5	(3.234.361)	5.511.038
		(3.234.361)	5.511.038
Hækkun handbærs fjár		71.225.833	129.657.161
Handbært fé í upphafi árs		189.796.363	427.164.964
Áhrif skiptireiknings á handbært fé		0	(367.025.762)
Handbært fé í lok árs		261.022.196	189.796.363

Skýringar

1. Starfsemi

Jökulsárlón ferðapjónusta ehf. er einkahlutafélag og starfar á grundvelli laga nr. 138/1994 um einkahlutafélög.

Jökulsárlón ferðapjónusta ehf. er ferðapjónustufyrirtæki sem rekur þjónustu með bátaferðir um Jökulsárlón á Breiðamerkursandi, ásamt því að reka söluskála á svæðinu.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Jökulsárlóns ferðapjónustu ehf. fyrir árið 2014 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Skráning tekna

Tekjur af vörusölu og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar eða verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi flyst yfir til kaupanda. Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttar.

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaþrósentu.

Skattamál

Tekjuskattur er reiknaður og færður í ársreikninginn. Útreikningur hans byggir á afkomu fyrir skatta að teknu tilliti til varanlegra mismuna á skattalegri afkomu og afkomu samkvæmt ársreikningi. Tekjuskattshlutfall er 20%.

Tekjuskattur til greiðslu er tekjuskattur sem áætlað er að komi til greiðslu á næsta ári vegna skattskylds hagnaðar ársins auk leiðréttinga á tekjuskatti til greiðslu vegna fyrri ára.

Frestaður skattur stafar af mismun efnahagsliða í skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattstofn félagsins er miðaður við aðrar forsendur en reikningsskil þess.

Tekjuskattsinneign er metin á reikningskiladegi og er einungis færð að því marki sem líklegt er að hún nýtist á móti skattskyldum hagnaði í framtíðinni.

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast féluginu og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar í samræmi við lög um tekjuskatt. Fyrningargrunnur lausafjár telst stofnverð þeirra að frádregnum áður fengnum fyrningum en fyrningargrunnur fasteigna og annarra eigna telst stofnverð þeirra. Afskriftir af eignum keyptum á árinu eru reiknaðar miðað við ársafskrift en ekki eru reiknaðar afskriftir af eignum seldum á árinu.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

3. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2014	2013*
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	7.167.640	1.998.077
Aðrar vaxtatekjur	1.082.636	0
	8.250.276	1.998.077
 Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld og dráttarvextir	4.620.701	3.397.202

Skýringar

4. Tekjuskattur

Tekjuskattur er reiknaður og færður í ársreikninginn og nemur gjaldfærð fjárhæð í rekstrarreikningi 35,9 milljónum króna. Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2015 nemur 35,9 milljónum króna.

Virkur tekjuskattur greinist þannig:

	2014		2013*	
	Fjárhæð	%	Fjárhæð	%
Hagnaður fyrir skatta	179.568.185		119.944.738	
Skatthlutfall	35.913.637	20,0%	23.988.948	20,0%
Aðrir liðir	3.880	0,0%	3.760	0,0%
Tekjuskattur samkvæmt rekstrarreikningi	35.917.517	20,0%	23.992.708	20,0%

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Bátar	Bílar, áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	45.933.056	28.183.439	74.116.495
Eignfært á árinu	0	3.234.361	3.234.361
Staða í árslok	45.933.056	31.417.800	77.350.856
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	33.934.745	18.560.126	52.494.871
Afskrift ársins	1.799.495	2.662.244	4.461.739
Staða í árslok	35.734.240	21.222.370	56.956.610
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	11.998.311	9.623.313	21.621.624
Bókfært verð í árslok	10.198.816	10.195.430	20.394.246
Afskriftarhlutföll	15%	10-30%	

Vátryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:

	Vátryggingamat
Vélar og tæki, eignatryggingar	102.915.000
Aðrar lausafjártryggingar	45.391.000
Rekstrarstöðvunartrygging	21.152.000

6. Aðrar peningalegar eignir

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2014	31.12.2013*
Virðisaukaskattur	1.114.797	859.804
Fjármagnstekjuskattur	1.433.014	399.614
	2.547.811	1.259.418

Skýringar

7. Eigið fé

	Hlutfé	Lögbundinn varasjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2013*	1.000.000	250.000	289.035.091	290.285.091
Ranhóll ehf. v. skiptingar	(500.000)	(125.000)	(259.076.506)	(259.701.506)
Hagnaður ársins			95.952.030	95.952.030
Eigið fé 1.1.2014	500.000	125.000	125.910.615	126.535.615
Hagnaður ársins			143.650.668	143.650.668
Eigið fé 31.12.2014	500.000	125.000	269.561.283	270.186.283

9. Tengdir aðilar

Tengdir aðilar eru þeir aðilar sem hafa umtalsverð áhrif á félagið, beint eða óbeint, þ.m.t. móðurfélag, eigendur og fjölskyldur þeirra, stórir fjárfestar, lykilstarfsmenn og fjölskyldur sem og aðilar sem er stjórnað af eða eru verulega háðir félaginu, s.s. hlutdeildarfélög og samrekstrarfélög.

Félagið hefur gert leigusamning um leigu á starfsmanna- og gístiaðstöðu við Reynivelli ehf. sem er í eigu sama hluthafa og Jökulsárlón ferðaþjónusta ehf. Á árinu 2014 voru gjaldfærðar 52,8 milljónir króna á grundvelli þessa samnings.

Viðskipti við tengda aðila árið 2014:	Keypt þjónusta og vextir	Seld þjónusta og vextir	Kröfur	Skuldir
Viðskipti við hluthafa, og önnur tengd félög alls:	61.179.681	1.082.636	66.578.765	47.348.806