

Auðkúluheiði ehf.
Ársreikningur 2018

Auðkúluheiði ehf.
Húnavöllum
540 Blönduós

kt. 470301-2280

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og yfirlýsing stjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	7
Skýringar	8

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar

Auðkúluheiði ehf. er með almenna verktakastarfsemi, þar á meðal umsjón og viðhald vega og girðinga á Auðkúluheiði.

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga.

Samkvæmt rekstrarreikningi nam tap af rekstri félagsins á árinu 4.428 þús. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir félagsins 104 þús. kr. í árslok. Eigið fé félagsins var neikvætt og nam í árslok 10.806 þús. kr. að meðtöldu hlutafé að fjárhæð 500 þús. kr.

Hlutafé Auðkúluheiðar í árslok 500 þús.kr. var allt í eigu Húnavatnshrepps líkt og í ársbyrjun.

Stjórn Auðkúluheiðar ehf. hefur í dag rætt ársreikning félagsins fyrir árið 2018 og staðfest hann með undirritun sinni. Stjórn leggur til við aðalfund að samþykka ársreikninginn.

Húnavöllum, / 2019

Í stjórn félagsins:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Auðkúluheiðar ehf.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Auðkúluheiðar ehf. fyrir árið 2018 byggt á þeim upplýsingum sem stjórn og framkvæmdastjóri félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu og áritun stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirliti, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRS 4410, sem fjallar um aðstoð við gerð ársreiknings.

Við höfum notað sérfræðipækkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar til að aðstoða fyrirtækið við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum fylgt fyrirmælum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlægni, faglega hæfni og varkárni.

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrgir fyrir ársreikningnum og nákvæmni og heild þeirra upplýsinga sem hann byggir á.

Þar sem aðstoð við gerð ársreiknings felur ekki í sér staðfestingavinnu er þess ekki krafist að við staðfestum nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórn og framkvæmdastjóri hafa lagt fram. Við höfum hvorki endurskoðað né kannað ársreikninginn og látum því ekki í ljós álit á honum.

Sauðárkrókur, / 2019

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur árið 2018

	Skýr.	2018	2017
Rekstrartekjur:			
Samningsbundin greiðsla- hluti	9	<u>1.767.262</u>	<u>1.683.107</u>
Rekstrargjöld:			
Laun og annar starfsmannakostnaður	4	38.298	96.856
Kostnaður vegna viðhalds		6.613.573	11.984.547
Annar rekstrarkostnaður		<u>253.562</u>	<u>832.871</u>
		<u>6.905.433</u>	<u>12.914.274</u>
Rekstrarhagnaður/tap fyrir fjármagnsliði		(5.138.171)	(11.231.167)
Fjármunatekjur		1.008.607	1.020.240
Fjármagnsgjöld		<u>(298.531)</u>	<u>(15.790)</u>
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals		<u>710.076</u>	<u>1.004.450</u>
Tap fyrir tekjuskatt		(4.428.095)	(10.226.717)
Tekjuskattur	7	<u>0</u>	<u>0</u>
Tap ársins	6	<u>(4.428.095)</u>	<u>(10.226.717)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

	Skýr.	2018	2017
Eignir			
Verðtryggð verðbréfaeign		0	11.820.916
Bifreiðar			
Stofnlánasjóður matvöruverslana			
Eignarhlutir í félögum			
Fastafjármunir samtals	5	<u>0</u>	<u>11.820.916</u>
Aðrar skammtímakröfur		1.192	360.720
Næsta árs afborganir langtímakrafna	5	0	2.715.616
Verðbréfaeign			
Handbært fé		102.471	3.241.137
Veltufjármunir samtals		<u>103.663</u>	<u>6.317.473</u>
Eignir samtals		<u><u>103.663</u></u>	<u><u>18.138.389</u></u>
Eigið fé			
Hlutfé		500.000	500.000
Lögbundinn varasjóður		125.000	125.000
Ójafnað eigið fé		(11.430.841)	(7.002.746)
Eigið fé samtals	6	<u>(10.805.841)</u>	<u>(6.377.746)</u>
Langtímaskuldir			
Fyrirframinnheimtar tekjur		0	15.108.509
Langtímaskuldir samtals	9	<u>0</u>	<u>15.108.509</u>
Skammtímaskuldir			
Fyrirframinnheimtar tekjur	9	0	1.767.262
Skammtímaskuldir við tengd félög		10.815.142	7.527.492
Aðrar skammtímaskuldir		94.362	112.872
Skammtímaskuldir samtals		<u>10.909.504</u>	<u>9.407.626</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>10.909.504</u>	<u>24.516.135</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>103.663</u></u>	<u><u>18.138.389</u></u>

Sjóðstreymisýfirlit árið 2018

	Skýr.	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
(Tap), hagnaður ársins	6	(4.428.095)	(10.226.717)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Verðbætur langtímakrafna		(410.277)	(280.657)
Veltufé frá rekstri		(4.838.372)	(10.507.374)
Breytingar rekstartengda eigna og skulda:			
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun		359.528	2.567.596
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		3.269.140	5.731.103
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda		3.628.668	8.298.699
Handbært fé frá rekstri		(1.209.704)	(2.208.675)
Fjárfestingarhreyfingar			
Afborganir langtímakrafna	5	14.946.809	3.173.353
Fjárfestingarhreyfingar		14.946.809	3.173.353
Fjármögnunarhreyfingar			
Fyrirframinnheimtar tekjur	9	(1.767.262)	(1.683.107)
Fyrirframinnheimtar tekjur, yfirtekið		(15.108.509)	
Fjármögnunarhreyfingar		(16.875.771)	(1.683.107)
Hækkun á handbæru fé		(3.138.666)	(718.429)
Handbært fé í ársbyrjun		3.241.137	3.959.566
Handbært fé í lok ársins		102.471	3.241.137

Skýringar

1. Félagið

Auðkúluheiði ehf. er íslenskt einkahlutfélag og er lögheimili þess að Húnavöllum. Tilgangur félagsins er almenn verktakastarfssemi, þar á meðal umsjón og viðhald vega og girðinga á Auðkúluheiði.

Reikningsskilaaðferðir

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

3. Handbært fé

Handbært fé samanstendur af óbundnum bankainnstæðum og innstæðum sem bundnar eru til skemmri tíma en þriggja mánaða.

4. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2018	2017
Laun	31.803	83.025
Lífeyrisiðgjöld	3.690	6.725
Önnur launatengd gjöld	2.805	7.106
Laun og launatengd gjöld samtals	38.298	96.856

Á árinu starfaði enginn starfsmaður hjá félaginu, en greidd voru stjórnarlaun

5. Langtímakröfur

Yfirlit um langtímakröfur:

Staða langtímakrafna í ársbyrjun	14.536.532
Afborganir langtímakrafna á árinu	(14.946.809)
Verðbætur	410.277
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	0
Næsta árs afborganir	0
	0

6. Yfirlit eiginfjárreikninga

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Hlutfé	Lögbundinn varasjóður	Ójafnað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2017	500.000	125.000	3.223.971	3.848.971
Tap ársins			(10.226.717)	(10.226.717)
Eigið fé 31.12.2017	500.000	125.000	(7.002.746)	(6.377.746)
Tap ársins			(4.428.095)	(4.428.095)
Eigið fé 31.12.2018	500.000	125.000	(11.430.841)	(10.805.841)

Skýringar, frh.:

7. Tekjuskattsskuldbinding/tekjuskattsinneign

	2018	2017
Tekjuskattsskuldbinding/tekjuskattsinneign greinist þannig:		
Tekjuskattsskuldbinding (-inneign) í ársbyrjun	(2.892.996)	(851.012)
Reiknaður tekjuskattur af afkomu ársins	(882.199)	(2.041.983)
Tekjuskattur til greiðslu	0	0
Tekjuskattsskuldbinding (-inneign) í árslok	<u>(3.775.195)</u>	<u>(2.892.995)</u>
Tekjuskattsinneign félagsins skiptist þannig í árslok:		
Yfirfæranlegt tap	(3.775.195)	(3.775.195)
Tekjuskattsinneign samtals	<u>(3.775.195)</u>	<u>(3.775.195)</u>

Vegna óvissu um nýtingu yfirfæranlegs taps hjá félaginu er tekjuskattsinneign félagsins ekki færð til eignar í árslok 2018.

8. Skattamál

Opinber gjöld vegna rekstrarársins 2018 haf verið reiknuð og nema þau 3 þús. kr. og greinast þannig:

Tryggingagjald	2.805
	<u>2.805</u>

Félagið mun ekki greiða tekjuskatt á árinu 2019.

Yfirfæranlegt skattalegt tap sem ekki nýtist á móti hagnaði innan tíu ára frá því það myndast fellur niður. Yfirfæranlegt skattalegt tap í árslok er nýtanlegt sem hér segir:

Tap ársins 2015, nýtanlegt til ársins 2025	2.961.020
Tap ársins 2016, nýtanlegt til ársins 2026	1.294.042
Tap ársins 2017, nýtanlegt til ársins 2027	10.209.917
Tap ársins 2018, nýtanlegt til ársins 2028	4.410.995
Ójafnað skattalegt tap samtals	<u>18.875.974</u>

9. Önnur mál

Á árinu 2001 fékk Auðkúluheiði ehf. eingreiðslu að fjárhæð 36,8 millj.kr. frá Landsvirkjun. Áformað er að tekjufæra þá fjárhæð á 25 árum. Á árinu eru tekjufærðar 1.767 þús.kr. í rekstrarreikningi Auðkúluheiðar ehf. Í árslok 2018 yfirtók aðalsjóður Húnavatnshrepps skuldbindingu vegna eftirstöðva greiðslunnar með skuldajöfnun skuldar aðalsjóðs Húnavatnshrepps við Auðkúluheiði ehf.

Skýringar, frh.:

10. Fimm ára yfirlit í þúsundum króna:

Rekstur:	2018	2017	2016	2015	2014
Rekstrartekjur	1.767	1.683	1.603	1.527	1.454
Rekstrargjöld án afskrifta	6.905	12.914	5.253	6.174	2.648
Hagnaður fyrir afskriftir	(5.138)	(11.231)	(3.650)	(4.647)	(1.194)
Afskriftir	0	0	0	0	0
Hagnaður fyrir fjármagnsliði	(5.138)	(11.231)	(3.650)	(4.647)	(1.194)
Fjármunatekjur og fjármagsgjöld	710	1.004	1.308	1.535	1.494
Tekjuskattur	0	0	0	233	(64)
Hagnaður ársins	(4.428)	(10.227)	(2.342)	(2.879)	236
Efnahagur:					
Fastafjármunir	0	11.821	14.289	17.071	19.767
Veltufjármunir	104	6.317	10.028	9.278	11.350
Eignir samtals	104	18.138	24.317	26.349	31.117
Eigið fé	(10.806)	(6.378)	3.849	6.192	9.071
Skuldbindingar	0	0	0	0	233
Langtímaskuldir	0	15.109	16.876	18.559	20.162
Skammtímaskuldir	10.910	9.408	3.592	2.049	1.650
Skuldir og eigið fé samtals	104	18.138	24.317	26.800	31.116

Sundurliðanir

	2018	2017
Laun og annar starfsmannakostnaður:		
Stjórnarlaun	31.803	83.025
Mótframlag í lífeyrissjóð	3.690	7.106
Tryggingagjald	2.805	6.725
	<u>38.298</u>	<u>96.856</u>
Kostnaður vegna viðhalds:		
Kostnaður vegna girðinga		
Aðkeypt þjónusta	4.002.278	9.499.937
Gjaldfærður virðisaukaskattur fyrri ára	0	2.484.610
	<u>4.002.278</u>	<u>11.984.547</u>
Kostnaður vegna viðhald vega		
Aðkeypt þjónusta	2.611.295	0
	<u>2.611.295</u>	<u>0</u>
Samtals viðhaldskostnaður	<u>6.613.573</u>	<u>11.984.547</u>
Annar rekstrarkostnaður:		
Endurskoðun	224.762	767.891
Bifreiðastyrkir	5.500	14.080
Hlutdeild í rekstrarkostnaði	0	50.900
Annar kostnaður	23.300	0
	<u>253.562</u>	<u>832.871</u>