

Leikskólinn Undraland ehf.

**Ársreikningur
2023**

Leikskólinn Undraland ehf.
Digranesvegur 1
200 Kópavogi

Kt. 530487-1569

Óendurskoðaður ársreikningur

Efnisyfirlit

Ársreikningur 2023

Skjal sótt af '000000000000' dags: 19.08.2026

	bls.		bls.
Skýrsla og áritun stjórnar	3	Efnahagsreikningur	6
Áritun endurskoðenda	4	Yfirlit um sjóðstreymi	7
Rekstrarreikningur	5	Skýringar	8

Skýrsla og áritun stjórnar

Ársreikningur 2023

Leikskólinn Undraland ehf. var stofnað á árinu 2004, tilgangur félagsins er dagvistun barna, rekstur fasteigna, lánastarfsemi og annar skyldur rekstur. Í ágúst 2021 var félagið selt til Kópavogsbæjar og var starfsemin lögð niður í þeirri mynd sem hún var í. Félagið heldur utan um fasteignir félagsins.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt lögum um ársreikninga. Við gerð ársreiknings er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.

Tap varð af rekstri félagsins á árinu 2023 um 3,6 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé í árslok var jákvætt um 7,3 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Hlutfé í árslok nam 544,2 þús. kr., hluthafi er Kópavogsbær.

Visað er til ársreiknings um frekari ráðstöfun afkomu og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Stjórn Leikskólans Undralands ehf. staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2023 með undirritun sinni.

Kópavogur **b.s** 2024.

Stjórn:



Frankvæmdastjóri:

Áritun endurskoðenda

Ársreikningur 2023

Til stjórnar og hluthafa í Leikskólanum Undralandi ehf.

Inngangur

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Leikskólans Undraland ehf fyrir árið 2023 en hann hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Ábyrgð á reikningsskilum hvílir á stjórn félagsins en ársreikningurinn er byggður á gögnum félagsins og upplýsingum frá stjórnendum þess.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRS 4410 um gerð óendurskoðaðra reikningsskila. Við höfum hvorki kannað né endurskoðað ársreikninginn og látum þar af leiðandi ekki í ljós álit á honum.

Kópavogur 6.5 2024.

APaL ehf

Sigr. Arnarsond.

Rekstrarreikningur

Ársreikningur 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrartekjur:			
Leikskólagjöld		0	0
Aðrar tekjur		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Rekstrargjöld:			
Annar rekstrarkostnaður	2	2.736.791	3.722.554
Afskriftir	3	833.771	727.401
		<u>3.570.562</u>	<u>4.449.955</u>
(Tap) hagnaður án fjármunatekna og (fjármagnsgjalda)		(3.570.562)	(4.449.955)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld:			
Vaxtatekjur		0	39.024
Vaxtagjöld og verðbætur		0	(8.793)
		<u>0</u>	<u>30.231</u>
(Tap) hagnaður ársins		<u>(3.570.562)</u>	<u>(4.419.724)</u>
(Tap) hagnaður á hlut		(7)	(8)

Skýringar á blaðsíðu 8 til 9 eru óaðskiljanlegur hluti af ársreikningnum

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Ársreikningur 2023

Eignir

	Skýr.	2023	2022
Fastafjármunir:			
Fasteign		16.154.888	14.436.913
Áhöld og tæki		497.637	72.155
Fastafjármunir samtals	3	16.652.525	14.509.068
Veltufjármunir:			
Aðrar kröfur		8.585	8.585
Handbært fé		0	0
Veltufjármunir samtals		8.585	8.585
Eignir samtals		16.661.110	14.517.653

Eigið fé og skuldir

Eigið fé:

Hlutfé	544.174	544.174
Lögbundinn varasjóður	136.044	136.044
Ójafnað eigið fé	6.608.428	10.178.990
Eigið fé samtals 5	7.288.646	10.859.208

Skammtímaskuldir:

Skuld við tengda aðila	9.331.364	3.638.245
Aðrar skammtímaskuldir	41.100	20.200
	9.372.464	3.658.445
Skuldir samtals	9.372.464	3.658.445

Eigið fé og skuldir samtals **16.661.110** **14.517.653**

Skýringar á blaðsíðu 8 til 9 eru óaðskiljanlegur hluti af ársreikningnum

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2023

Ársreikningur 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrarhreyfingar:			
Tap samkvæmt rekstrarreikningi	(	3.570.562)	(4.419.724)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	3	833.771	727.401
Veltufé (tíl) frá rekstri	(	2.736.791)	(3.692.323)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtíma kröfur, lækkun (hækkun)		0	42.153
Skammtíma skuldir, hækkun (lækkun)		20.900	6.357
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		20.900	48.510
Handbært fé (tíl) frá rekstri	(	2.715.891)	(3.643.813)
Fjárfestingahreyfingar:			
Eignfært viðhald húsnæðis	(	2.977.228)	0
Fjármögnunarahreyfingar:			
Tengdir aðilar, breyting		5.693.119	3.638.245
Lækkun á handbæru fé		0	(5.568)
Handbært fé í ársbyrjun		0	5.568
Handbært fé í árslok		0	0

Skýringar á blaðsíðu 8 til 9 eru óaðskiljanlegur hluti af ársreikningnum

Skýringar

Ársreikningur 2023

Almennar upplýsingar

Leikskólinn Undraland ehf. er skráð á Íslandi. Félagið er með höfuðstöðvar á Digranesvegi 1, 200 Kópavogi. Ársreikningur félagsins er fyrir árið 1. janúar til og með 31. desember 2023.

Félagið var stofnsett á árinu 2004. Tilgangur félagsins er dagvistun barna, rekstur fasteigna, lánastarfsemi og annar skyldur rekstur.

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

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

Rekstrarkostnaður

	2023	2022
2. Annar rekstrarkostnaður:		
Húsnæðiskostnaður	2.368.691	3.702.354
Annar kostnaður	368.100	20.200
	<u>2.736.791</u>	<u>3.722.554</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir

- Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir þeirra greinast þannig:

	Fasteign	Áhöld og tæki	Samtals
2022			
Bókfært verð 1.1	15.164.314	72.155	15.236.469
Afskrifað á árinu	727.401	0	727.401
Bókfært verð 31.12	<u>14.436.913</u>	<u>72.155</u>	<u>14.509.068</u>
2023			
Bókfært verð 1.1	14.436.913	72.155	14.509.068
Keypt á árinu	2.445.376	531.852	2.977.228
Afskrifað á árinu	727.401	106.370	833.771
Bókfært verð 31.12	<u>16.154.888</u>	<u>497.637</u>	<u>16.652.525</u>

- Bókfært verð fasteigna nam 16,2 millj. kr. í lok ársins 2023 en fasteignamat á sama tíma nam 66,5 millj. kr. Brunabótamat eignanna nam í árslok 92,7 millj. kr.

Skýringar, frh.:

Ársreikningur 2023

Eigið fé

5. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Hlutfé	Varasjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals
2022				
Eigið fé 1.1	544.174	136.044	14.598.714	15.278.932
Tap ársins			(4.419.724)	(4.419.724)
Eigið fé 31.12	544.174	136.044	10.178.990	10.859.208
2023				
Eigið fé 1.1	544.174	136.044	10.178.990	10.859.208
Tap ársins			(3.570.562)	(3.570.562)
Eigið fé 31.12	544.174	136.044	6.608.428	7.288.646