

Klettás ehf.

Ársreikningur 2019

Klettás ehf.
Dalvegj 10-14
200 Kópavogur

kt. 671000-2340

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Félagið er eignarhaldsfélag og selur út þjónustu til dótturfélaga og tengdra félaga.

Samkvæmt rekstrarreikningi nam hagnaður af rekstri félagsins á árinu 79,9 millj. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir félagsins 1.484 millj. kr. í árslok og eigið fé félagsins nam 1.308 millj. kr.

Hlutfé félagsins nam í árslok 500 þús. kr. eins og í ársbyrjun. Í árslok var hlutfé í eigu eftirtalinna aðila:

	Eignarhluti
Pétur Bjarnason	65%
Auðunn S. Guðmundsson	35%

Stjórn félagsins leggur til við aðalfund að greiddur verði arður til hluthafa að fjárhæð 50,0 millj. kr. á árinu 2020 vegna rekstrarársins 2019, en vísað er til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Stjórn og framkvæmdastjóri Klettáss ehf. staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Kópavogi, 14/04 2020.

Í stjórn félagsins:



Framkvæmdastjóri:



Áritun endurskoðanda

Stjórn og hluthafar í Klettás ehf.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Klettáss ehf. fyrir árið 2019 byggt á þeim upplýsingum sem stjórn og framkvæmdastjóri félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit, 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 sérfræðiþekkingu 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.

Vestmannaeyjum, 14. apríl 2020.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2019

	Skýr.	2019	2018
Rekstrartekjur:			
Seld þjónusta		40.308.131	85.234.755
Rekstrargjöld:			
Laun og launatengd gjöld	3	27.886.043	27.011.640
Niðurfærðar kröfur	(	713.906)	(5.527.083)
Annar rekstrarkostnaður		31.903.986	23.667.056
Afskriftir		2.610.000	2.610.000
		<u>61.686.123</u>	<u>47.761.613</u>
Rekstrar(tap) hagnaður	(	21.377.992)	37.473.142
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		62.121.453	49.771.992
Vaxtagjöld	(	8.208.788)	(6.117.610)
Afkoma hlutabréfæignar		178.770	(29.575)
		<u>54.091.435</u>	<u>43.624.807</u>
Áhrif dótturfélaga	5	<u>53.580.894</u>	<u>93.380.818</u>
Hagnaður fyrir tekjuskatt		86.294.337	174.478.767
Tekjuskattur	8	(6.516.352)	(16.223.008)
Hagnaður ársins	9	<u><u>79.777.985</u></u>	<u><u>158.255.759</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr.	2019	2018
Eignir			
Rekstrarfjármunir	4	76.560.000	79.170.000
Eignarhlutir í dótturfélögum	5	1.000.804.865	1.006.558.971
Eignarhlutir í öðrum félögum	6	80.797.224	83.877.444
Skuldabréfaeign	7	36.000.000	41.527.083
Skammtímalán		135.374.464	41.099.191
Skatteign	8	0	4.605.904
Fastafjármunir		<u>1.329.536.553</u>	<u>1.256.838.593</u>
Viðskiptakröfur		932.976	900.240
Kröfur á tengda aðila	12	29.198.597	196.412.502
Aðrar skammtímaskröfur		18.626	31.608
Verðbréfaeign		120.925.516	0
Handbært fé		2.534.377	1.659.857
Veltufjármunir		<u>153.610.092</u>	<u>199.004.207</u>
Eignir samtals		<u><u>1.483.146.645</u></u>	<u><u>1.455.842.800</u></u>
Eigið fé			
Hlutfé		500.000	500.000
Bundið eigið fé	10	803.685.361	900.620.040
Óráðstafað eigið fé		503.490.799	356.778.135
Eigið fé	9	<u>1.307.676.160</u>	<u>1.257.898.175</u>
Langtímaskuldir:			
Skuldir við lánastofnanir	11	73.341.914	75.080.377
Langtímaskuldir		<u>73.341.914</u>	<u>75.080.377</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		1.374.488	571.243
Skuldir við tengda aðila	12	93.956.986	92.082.243
Næsta árs afborgun langtímalána	11	3.435.302	2.866.266
Skattar ársins	8	1.904.532	15.117.593
Aðrar skammtímaskuldir		1.457.263	12.226.903
Skammtímaskuldir		<u>102.128.571</u>	<u>122.864.248</u>
Skuldir samtals		<u>175.470.485</u>	<u>197.944.625</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>1.483.146.645</u></u>	<u><u>1.455.842.800</u></u>

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2019

	Skýr.	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður ársins	9	79.777.985	158.255.759
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	4	2.610.000	2.610.000
Verðbætur langtímalána		2.041.041	2.493.925
Gangvirðisbreyting verðbréfa	(	1.069.295)	40.950
Áhrif dótturfélaga	5 (	53.580.894)	(93.380.818)
Tekjuskattur	8	4.605.904	1.105.415
Veltufé frá rekstri		<u>34.384.741</u>	<u>71.125.231</u>
 Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímaröfur, lækkun		1.492.123	4.505.569
Skammtímaskuldir (lækkun) hækkun	(	23.179.456)	6.454.039
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum	(	<u>21.687.333)</u>	<u>10.959.608</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>12.697.408</u>	<u>82.084.839</u>
 Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í eignarhlutum	4 (	665.000)	(682.500)
Skuldabréfaeign, breyting		5.527.083	(11.527.083)
Skammtímalán, breyting	(	91.051.273)	(25.816.555)
Fjárfesting í verðbréfaeign	(	120.000.001)	0
Lán til tengdra félaga, breyting		166.700.000	920.679
Fjárfestingahreyfingar	(	<u>39.489.191)</u>	<u>(37.105.459)</u>
 Fjármögnunarhreyfingar			
Úthlutaður arður	9 (	30.000.000)	(50.000.000)
Afborganir langtímalána	(	3.210.468)	(2.834.511)
Lán frá tengdum félögum, breyting		60.876.771	3.618.882
Fjármögnunarhreyfingar		<u>27.666.303</u>	<u>(49.215.629)</u>
 Hækkun (lækkun) á handbæru fé		<u>874.520</u>	<u>(4.236.248)</u>
 Handbært fé í ársbyrjun		<u>1.659.857</u>	<u>5.896.105</u>
 Handbært fé í árslok		<u><u>2.534.377</u></u>	<u><u>1.659.857</u></u>

Skýringar

1. Félagið

Klettás ehf. ("Félagið") er íslenskt einkahlutafélag og er lögheimili þess að Dalvegi 10-14 í Kópavogi. Félagið er eignarhaldsfélag.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum að öðru leyti en því að eignarhlutir í skráðum félögum eru færðir á gangvirði, þ.e. á skráðu markaðsverði í árslok. Ársreikningurinn er gerður og birtur í íslenskum krónum. Hann er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

b. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími er sem hér segir:

Fasteignir 33 ár

c. Eignarhlutir í dótturfélögum

Eignarhlutir í dótturfélögum eru eignfærðir á því verði sem svarar til hlutdeildar í bókfærðu eigin fé þeirra.

d. Eignarhlutir í öðrum félögum

Eignarhlutir í félögum sem skráð eru á hlutabréfamarkaði, eru færðir til eignar á gangvirði, þ.e. síðasta viðskiptaverði ársins. Gangvirðisbreytingar eru færðar í rekstrarreikning. Óinnleystar gangvirðisbreytingar eru færðar á gangvirðisreikning á meðal eigin fjár. Eignarhlutir í félögum sem ekki eru skráð á hlutabréfamarkaði eru færðir á kostnaðarverði, að frádreginni virðisrýrnun, ef við á.

e. Handbært fé

Bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

f. Skatteign

Skatteign 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. Skatteign félagsins er tilkomin vegna niðurfærslu krafna sem áætlað er að nýtist til frádráttar tekjuskatti í framtíðinni.

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2019	2018
Laun	23.029.000	22.400.000
Launatengd gjöld	4.857.043	4.611.640
Laun og launatengd gjöld samtals.....	27.886.043	27.011.640
Meðal stöðugildi á árinu	1,00	1,00

Laun framkvæmdastjóra á árinu 2019 námu 23,0 millj. kr. á móti 22,4 millj. kr. árið 2018.

Skýringar frh.:

4. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteign
Bókfært verð 1.1.2018.....	81.780.000
Afskrift ársins.....	(2.610.000)
Bókfært verð 31.12.2018.....	79.170.000
Afskrifað á árinu.....	(2.610.000)
Bókfært verð 31.12.2019.....	76.560.000
Afskriftahlutfall.....	3%

Fasteignamat fasteigna nam samtals 124,3 millj. kr. í árslok og á sama tíma nam váttryggingaverð 130,7 millj. kr.

5. Eignarhlutir í dótturfélögum

Bókfært verð dótturfélaga og áhrif þeirra á rekstur félagsins greinast þannig í árslok:

	Eignarhlutir	Fært í rekstrar- reikning	Bókfært verð
Dalsafl ehf.	100%		2.000.000
Klettafl ehf.	100%	(373.071)	78.416.878
Klettás fasteignir ehf.	100%	54.084.965	921.853.987
KL fasteignir ehf.	100%	(131.000)	534.000
Niðurfærðir eignarhlutir			(2.000.000)
Eignarhlutir í dótturfélögum samtals		53.580.894	1.000.804.865

Með vísan til 68. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga, eru ekki gerð samstæðureikningsskil fyrir félagið og dótturfélög þess.

6. Eignarhlutir í öðrum félögum

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	Eignarhlutir	Bókfært verð
Skráð hlutabréf, færð á markaðsverði:		
Arion banki hf.	-	785.330
Óskráð hlutabréf, færð á kostnaðarverði:		
Fast Food ehf.	18,57%	72.765.740
GA8 eignarhaldsfélag ehf.	6,92%	4.246.154
Circle Air ehf.	5,51%	3.000.000
Eignarhlutir í félögum samtals		80.797.224

7. Skuldabréfaeign

Skuldabréfaeign félagsins greinist þannig:

	2019	2018
Víkjandi skuldabréfalán	36.000.000	36.000.000
Önnur skuldabréfalán	0	28.556.596
Niðurfærsla	0	(23.029.513)
Skuldabréfaeign samtals	36.000.000	41.527.083

Skýringar frh.:

8. Skatteign

Skatteign félagsins greinist þannig:

	2019	2018
Skatteign í ársbyrjun	4.605.904	5.711.319
Reiknaður tekjuskattur ársins	(6.510.436)	(16.223.008)
Tekjuskattur til greiðslu	1.904.532	15.117.593
Skatteign í árslok	0	4.605.904

9. Eigið fé

Hlutfé

Heildarhlutfé samkvæmt samþykktum félagsins er 2,5 millj. kr. í árslok. Eitt atkvæði fylgir hverjum einnar krónu hlut í félaginu.

Lögbundinn varsjóður

Samkvæmt lögum um einkahlutafélög skal félagið binda 25% af nafnverði hlutfjár í lögbundinn varsjóð sem ekki má nota til að greiða hluthöfum arð.

Endurmatsreikningur

Endurmatsreikningur félagsins samanstendur af endurmatshækkun fastafjármuna dótturfélags að teknu tilliti til tekjuskattsáhrifa, sem framkvæmd var áður en félagið fór að flokka fasteignir sínar sem fjárfestingareignir.

Hlutdeild í hagnaði dóttur- og hlutdeildarféлага umfram móttækinn arð

Samkvæmt lögum um ársreikninga skal félagið binda hlutdeild í hagnaði dóttur- og hlutdeildarféлага umfram móttækinn arð á sérstakan reikning á meðal eigin fjár sem óheimilt er að úthluta arði af.

Gangvirðisbreyting hlutabréfa

Samkvæmt lögum um ársreikninga skal félagið binda gangvirðisbreytingar hlutabréfa á sérstakan gangvirðisreikning á meðal eigin fjár sem óheimilt er að úthluta arði af.

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Hlutfé	Bundið eigið fé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2018	500.000	884.052.173	265.090.243	1.149.642.416
Arður til hluthafa			(50.000.000)	(50.000.000)
Hagnaður ársins			158.255.759	158.255.759
Hagnaður dótturfélaga færður á bundið eigið fé		16.567.867	(16.567.867)	0
Eigið fé 31.12.2018	500.000	900.620.040	356.778.135	1.257.898.175
Arður til hluthafa			(30.000.000)	(30.000.000)
Hagnaður ársins			79.777.985	79.777.985
Endurmat fært út vegna sölu		(121.122.474)	121.122.474	0
Hagnaður dótturfélaga færður á bundið eigið fé		24.084.965	(24.084.965)	0
Gangvirðisbreyting hlutabréfa		233.982	(233.982)	0
Eigið fé 31.12.2019	500.000	803.816.513	503.359.647	1.307.676.160

10. Bundið eigið fé greinist þannig:

	2019	2018
Lögbundinn varsjóður	125.000	125.000
Endurmatsreikningur	491.216.060	612.338.534
Gangvirðisreikningur hlutabréfa	233.982	0
Hagnaður dótturfélaga að frádregnum móttæknum arði	312.241.471	288.156.506
Bundið eigið fé samtals	803.816.513	900.620.040

Skýringar frh.:

11. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Verðtryggð lán í íslenskum krónum	76.777.216	78.287.229
Næsta árs afborganir	(3.435.302)	(2.780.848)
Langtímaskuldir samtals	<u>73.341.914</u>	<u>75.506.381</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins í árslok greinast þannig á næstu ár:

Árið 2019	-	2.866.266
Árið 2020	3.435.302	2.988.994
Árið 2021	3.568.141	3.116.977
Árið 2022	3.706.117	3.250.440
Árið 2023	3.849.428	3.389.617
Árið 2024	3.998.281	3.534.754
Síðar	<u>58.219.947</u>	<u>59.140.181</u>
	<u>76.777.216</u>	<u>78.287.229</u>

12. Viðskipti við tengda aðila

Skilgreining tengdra aðila

Aðilar teljast vera tengdir aðilar ef þeir fara með bein eða óbein yfirráð í félagi eða hafa vald til að stjórna fjárhags- og rekstrarstefnu þess. Meðal tengdra aðila félagsins eru: Lykilstjórnendur, nánir fjölskyldumeðlimir lykilstjórnenda og félög þar sem lykilstjórnendur eða nánir fjölskyldumeðlimir þeirra fara með yfirráð eða hafa veruleg áhrif á. Hluthafar sem fara með yfirráð eða hafa veruleg áhrif teljast einnig tengdir aðilar. Dóttur- og hlutdeildarfélag teljast einnig tengdir aðilar.

Viðskipti við lykilstjórnendur

Engin viðskipti eru við lykilstjórnendur og launagreiðslur eru tilgreindar í skýringu 3.

Önnur viðskipti við tengda aðila

	2019	2018
Seld þjónusta:		
Dótturfélög	17.261.992	69.725.720
Félög í eigu hluthafa	14.729.700	6.700.650
	<u>31.991.692</u>	<u>76.426.370</u>
Kaup á vöru og þjónustu:		
Félög í eigu hluthafa	18.614.954	12.764.952
	<u>18.614.954</u>	<u>12.764.952</u>
Staða:		
Staða við tengda aðila greinast þannig í árslok:		
Kröfur:		
Kröfur á dótturfélög	997.973	0
Kröfur á önnur félög í eigu hluthafa	28.200.624	196.412.502
	<u>29.198.597</u>	<u>196.412.502</u>
Skuldir:		
Skuld við dótturfélög	93.956.986	69.082.243
Skuld við önnur félög í eigu hluthafa	0	23.000.000
	<u>93.956.986</u>	<u>92.082.243</u>

Sundurliðanir

	2019	2018
Annar rekstrarkostnaður		
Viðhald húsnæðis	6.909.556	1.170.239
Fasteignagjöld	2.074.656	1.875.815
Annar rekstur húsnæðis	1.176.200	1.305.805
Öryggisgæsla	663.916	0
Viðhald og gjaldfærsla áhalda og tækja	0	1.689.021
Kaffikostnaður	264.040	144.981
Annar starfsmannakostnaður	399.426	801
Vátryggingar	234.398	206.990
Ferðakostnaður og risna	814.372	1.717.997
Funda - og viðskiptakostnaður	0	40.000
Tölvuþjónusta og gjaldfærður hugbúnaður	1.386.576	578.630
Aðkeypt þjónusta	13.428.641	11.670.865
Bókhalds og reikningsskilþjónusta	1.683.023	1.436.651
Sími	166.714	773.580
Burðargjöld	22.500	38.754
Pappír, prentun og ritföng	224.414	108.518
Rekstur skrifstofu	607.199	17.445
Auglýsingar, gjafir og styrkir	1.754.166	840.200
Þjónustugjöld banka og greiðslukortafyrirtækja	38.535	15.050
Útvarpsgjald	17.500	17.100
Annar kostnaður	38.154	18.614
	<u>31.903.986</u>	<u>23.667.056</u>