

Grímshagi ehf.
Ársreikningur 2011

Grímshagi ehf.
Hvanneyri
311 Borgarnes

Kt. 511209-0800

Óendurskoðaður ársreikningur

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun stjórnenda

Félagið stundar búrekstur að Hesti og Hvanneyri.

Tap varð af rekstri félagsins á árinu 2011 að fjárhæð 7,8 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé félagsins var í árslok um 31,7 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Vísað er til ársreikningsins varðandi breytingar á eiginfjárreikningum.

Hlutfé í árslok er 50. millj. kr. og skiptist þannig:

Landbúnaðarháskóli Íslands

Eignarhlutur
100,0%

Stjórn Grímshaga ehf. staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2011 með undirritun sinni.

Hvanneyri, 11/9 2012.

Asiang Helgadóttir
form. ut. J. -

Lárus Petursson, framkv. stj.

Áritun endurskoðanda

Stjórn og hluthafar í Grímshaga ehf.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Grímshaga ehf. fyrir árið 2011 í samræmi við alþjóðlegan staðal, ISRS 4410, um gerð óendurskoðaðra reikningsskila. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar með það að markmiði að aðstoða stjórnendur Grímshaga ehf. við að leggja fram ársreikning sem er í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum stjórnenda Grímshaga ehf.

Stjórnendur félagsins eru ábyrgir fyrir ársreikningnum. Við höfum hvorki endurskoðað né kannað ársreikninginn og látum því ekki í ljós álit á honum.

Hvanneyri, 11/9 2012.

KPMG ehf.

Kenn Tormansson
Haraldur Örn Reyfisson

Rekstrarreikningur árið 2011

	Skýr.	2011	2010
Rekstrartekjur			
Seldar afurðir		66.227.238	55.065.619
Aðrar rekstrartekjur		13.698.378	13.496.288
		<u>79.925.616</u>	<u>68.561.907</u>
Rekstrargjöld			
Fóður og áburður		20.021.525	17.348.681
Laun og launatengd gjöld	2	31.253.111	23.479.708
Annar framleiðslukostnaður		22.921.275	16.049.243
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		537.016	502.280
		<u>74.732.927</u>	<u>57.379.912</u>
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir og fjárm.liði			
Afskriftir	3,4	(5.192.689)	(11.181.995)
		<u>(10.970.648)</u>	<u>(13.731.077)</u>
Rekstrarhagnaður (-tap)		(5.777.959)	(2.549.082)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Fjármunatekjur		25.156	111.530
Fjármagnsgjöld		(2.071.322)	(362.523)
		<u>(2.046.166)</u>	<u>(250.993)</u>
Tap ársins		<u>(7.824.125)</u>	<u>(2.800.075)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

	Skýr.	2011	2010
Eignir			
Fullvirðisréttur	3	10.500.000	14.000.000
Ræktun	4	2.091.480	959.951
Fasteingir	4	2.363.937	2.439.382
Vélar og tæki	4	29.318.400	27.968.316
Eignarhlutir í öðrum félögum	5	270.463	96.471
Fastafjármunir samtals		<u>44.544.280</u>	<u>45.464.120</u>
Bústofn		14.890.327	12.842.107
Viðskiptakröfur		9.500.783	7.108.476
Aðrar skammtímaskröfur		983.252	2.047.408
Veltufjármunir samtals		<u>25.374.362</u>	<u>21.997.991</u>
Eignir samtals		<u>69.918.642</u>	<u>67.462.111</u>
Eigið fé			
Hlutfé		50.000.000	50.000.000
Ójafnað eigið fé		(18.336.664)	(8.022.075)
Eigið fé samtals	6	<u>31.663.336</u>	<u>41.977.925</u>
Langtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir	7	5.632.846	0
Langtímaskuldir samtals		<u>5.632.846</u>	<u>0</u>
Skammtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir		4.204.277	560.319
Viðskiptaskuldir		3.366.410	7.999.209
Skuldir við tengda aðila		2.911.360	8.409.258
Næsta árs afborganir af langtímalánum		2.289.417	0
Aðrar skammtímaskuldir		19.850.996	8.515.400
Skammtímaskuldir samtals		<u>32.622.460</u>	<u>25.484.186</u>
Skuldir samtals		<u>38.255.306</u>	<u>25.484.186</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>69.918.642</u>	<u>67.462.111</u>

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

a. Ársreikningur Grímshaga ehf. er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn, sem gerður er í íslenskum krónum, byggir á kostnaðarverðisreikningsskilum og er í meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

b. Innlausn tekna

Tekjur af sölu á vörum eru færðar í rekstrarreikning þegar eignarhald flyst til kaupanda. Tekjur af þjónustu eru færðar í rekstrarreikning þegar þjónustan hefur verið innta af hendi. Tekjur eru ekki færðar ef veruleg óvissa er um innheimtu þeirra, tengdan kostnað eða að vörinni verði mögulega skilað.

c. Rekstrarfjármunir

(i) Færsla og mat

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádrögnum afskriftum.

Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna er munurinn á söluverði og bókfærðu verði eignarinnar og er færður í rekstrarreikning meðal annarra tekna.

(ii) Afskriftir

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Vélar og tæki	5 ár
Fasteign og ræktun	34 ár

d. Eignarhluti í öðrum félögum

Eignarhlutur í öðrum félögum er færður á kostnaðarverði.

e. Bústofn

Bústofn er metinn á skattmati.

2. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2011	2010
Laun	24.071.858	20.474.152
Launatengd gjöld	7.181.253	3.005.556
	<u>31.253.111</u>	<u>23.479.708</u>

3. Oefnislegar eignir

Fullvirðisréttur og gjaldfærsla hans greinist þannig:

Fullvirðisréttur í ársbyrjun 2011	14.000.000
Gjaldfært á árinu	(3.500.000)
Fullvirðisréttur í árslok 2011	<u>10.500.000</u>

Skýringar, frh.:

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir, greinast þannig:

	Ræktun	Fasteignir	Vélar og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2011	989.640	2.514.827	37.990.082	41.494.549
Leiðrétting vegna fyrra árs			3.869.918	3.869.918
Keypt á árinu	1.197.132	0	3.640.000	4.837.132
Selt á árinu	0	0	(600.000)	(600.000)
Heildarverð 31.12.2011	2.186.772	2.514.827	44.900.000	49.601.599
Afskrifað áður	29.689	75.445	10.021.766	10.126.900
Leiðrétting vegna fyrra árs			(1.649.766)	(1.649.766)
Afskrift færð út	0	0	(120.000)	(120.000)
Afskrifað á árinu	65.603	75.445	7.329.600	7.470.648
Afskrifað samtals 31.12.2011	95.292	150.890	15.581.600	15.827.782
Bókfært verð 31.12.2011	2.091.480	2.363.937	29.318.400	33.773.817
Afskriftahlutföll	3%	3%	20%	

5. Eignarhlutir í öðrum félögum

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	Bókfært verð
Stofnsjóður Auðhumlu	201.839
Stofnsjóður SAH	47.924
Vélabær ehf.	20.700
	270.463

6. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Hlutafé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2011	50.000.000	(8.022.075)	41.977.925
Leiðrétting vegna fyrra árs		(2.768.064)	(2.768.064)
Endurmat bústofns		277.600	277.600
Tap ársins		(7.824.125)	(7.824.125)
Staða 31.12.2011	50.000.000	(18.336.664)	31.663.336

7. Langtímaskuldir

Langtímalán greinast þannig:

Lánveitandi	Lánsform	Vísitala	Vaxtakjör	Staða
Ergo	Fjárm.leiga	Ovtr	12,21%	2.856.152
Ergo	Fjárm.leiga	Nvt	8,51%	5.066.111
				7.922.263
Næsta árs afborganir				(2.289.417)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi				5.632.846
Afborganir langtímalána greinast þannig á næstu ár:				
Árið 2012				2.289.417
Árið 2013				2.289.417
Árið 2014				1.718.189
Árið 2015				1.146.957
Árið 2016				478.283
				7.922.263

Skýringar, frh.:

8. Skattamál

Opinber gjöld vegna rekstrarársins hafa verið reiknuð og færð í ársreikninginn.

Ekki kemur til greiðslu tekjuskatts vegna taprekstrar. Yfirfæranlegt skattalegt tap nemur 17,9 millj. kr.

Sundurliðanir

	2011	2010
Seldar afurðir		
Mjólk	42.983.103	36.827.368
Nautgripir	5.463.529	5.045.221
Sauðfé	17.780.606	13.193.030
	<u>66.227.238</u>	<u>55.065.619</u>
Aðrar tekjur		
Seld þjónusta	2.002.543	531.571
Véla- og tækjaleiga	341.101	429.207
Framlög og styrkir	435.000	540.956
Heysala	8.296.000	5.817.600
Fóðrun seld	57.660	0
Húsaleiga	641.747	611.554
Vörusala	50.000	0
Hagnaður af sölu véla og tækja	1.020.000	2.835.000
Bústofnsbreyting	854.327	2.730.400
	<u>13.698.378</u>	<u>13.496.288</u>
Fóður og áburðarnotkun		
Fóður	12.584.406	9.758.564
Áburður og sáðvörur	7.437.119	7.590.117
	<u>20.021.525</u>	<u>17.348.681</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Laun	24.071.858	20.474.152
Mótframlag í lífeyrissjóð	3.906.125	1.138.800
Tryggingagjald	2.596.646	1.716.435
Sjúkra- og orlofssjóður	678.482	150.321
	<u>31.253.111</u>	<u>23.479.708</u>
Annar framleiðslukostnaður		
Rafmagn og hiti	1.708.738	2.091.652
Viðhald	688.713	97.321
Rúlluplast og rúllunet	1.971.442	2.311.557
Fasteignagjöld	1.182.326	282.910
Vátryggingar	292.817	387.908
Rekstur búvéla	7.442.073	3.855.871
Smááhöld og rekstrarvörur	4.141.032	3.025.948
Búnaðargjald	794.727	660.787
Lyf og dýralæknakostnaður	650.434	825.305
Sæðingagjöld	330.348	269.400
Sláturkostnaður	379.013	299.497
Fjallskil	185.008	178.580
Flutningur	1.169.453	1.028.805
Tækjaleiga	946.500	199.100
Önnur þjónusta	1.038.651	534.602
	<u>22.921.275</u>	<u>16.049.243</u>

Sundurliðanir frh.:

Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður

Pappír, prentun og ritföng	0	10.288
Aðkeypt þjónusta	68.194	37.008
Tækja, hugbúnaðarleiga og viðhaldssamningar	0	46.860
Tölvukostnaður	51.060	46.365
Félagsgjöld	11.350	4.000
Burðargjöld og sími	250.794	228.100
Útvarpsgjald	17.200	
Annar kostnaður	138.418	129.659
	<u>537.016</u>	<u>502.280</u>

Yfirlit um hreyfingu á bústofni

	2011	2010
Bústofn 1.1	13.758.400	0
Endurmat bústofns (fært á eigið fé)	267.400	0
Bústofnsbreyting færði til tekna	68.700	0
Bústofn 31.12	<u>14.094.500</u>	<u>0</u>