

Grímshagi ehf.
Ársreikningur 2013

Grímshagi ehf.
Hvanneyri
311 Borgarnes

Kt. 511209-0800

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun stjórnenda

Félagið stundar búrekstur að Hesti og Hvanneyri.

Á árinu var unnið að rekstrargreiningu til að finna ástæðu viðvarandi tapreksturs. Í framhaldi af því er stjórn að skoða ýmsa möguleika á breytingum sem miða að því að koma rekstrinum í jafnvægi. Vonast er til að hægt verði að hrinda aðgerðum í framkvæmd strax í vor. Takist það, gera áætlanir ráð fyrir að afkoma verði jákvæð á árinu 2014.

Tap varð af rekstri félagsins á árinu 2013 að fjárhæð 5,4 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé félagsins var í árslok um 12,5 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Vísað er til ársreikningsins varðandi breytingar á eiginfjárreikningum.

Hlutafé í árslok er 50 millj. kr. og er allt í eigu Landbúnaðarháskóla Íslands.

Stjórn Grímshaga ehf. staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2013 með undirritun sinni.

Hvanneyri, 31. mars 2014.

Stjórn:

Guðrún Siquarjónsdóttir
Johannes Sveinbjörnsson
Þorvaldur T. Jónsson

Framkvæmdastjóri

Lárus Þekursson

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda

Stjórn og hluthafar í Grímshaga ehf.

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning Grímshaga hf. fyrir árið 2013. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar. Stjórnendur félagsins eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um ársreikninginn sem er byggð á könnuninni

Umfang könnunar

Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2400 um könnun ársreikninga. Könnun ársreiknings felur í sér fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgir fyrir fjármálum og reikningsskilum, ásamt greiningum og öðrum könnunaraðgerðum. Könnun er talsvert umfangsminni en endurskoðun sem unnin er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla og er því ekki víst að við fáum vitneskju um öll mikilvæg atriði sem gætu komið í ljós við endurskoðun. Þar af leiðandi látum við ekki í ljós álit á ársreikningnum.

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Ábending

Án þess að gera fyrirvara við framangreinda ályktun okkar viljum við vekja athygli á fjárhagsstöðu félagsins. Félagið hefur verið rekið með tapi á undanförunum árum og eru skammtímaskuldir 23,3 millj. kr. hærrí en veltufjármunir, að frádregnum bústofni, í árslok 2013. Eigið fé í árslok 2013 nemur 12,7 millj. kr. Eins og fram kemur í skýrslu stjórnar er verið að vinna í að koma rekstrinum í jafnvægi. Gangi áform stjórnenda ekki eftir leikur vafi á áframhaldandi rekstrarhæfi félagsins.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Borgarnesi, 31. mars 2014.

KPMG ehf.

Þingdóru Helga Sveinsdóttir
KPMG ehf.

Rekstrarreikningur árið 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrartekjur			
Seldar afurðir		70.676.765	68.570.576
Hagnaður af sölu fullvirðisréttar		8.965.760	0
Aðrar rekstrartekjur		13.331.213	13.760.013
		<u>92.973.738</u>	<u>82.330.589</u>
Rekstrargjöld			
Fóður og áburður		21.784.592	21.257.314
Laun og launatengd gjöld	2	39.323.102	34.155.606
Annar framleiðslukostnaður		25.200.010	27.733.843
Bústofnsbreyting		2.296.500	(163.500)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		1.703.750	1.905.900
		<u>90.307.954</u>	<u>84.889.163</u>
Rekstrarhagnaður (-tap) fyrir afskriftir og fjárm.liði		2.665.784	(2.558.574)
Afskriftir	4	(4.959.780)	(9.664.463)
Rekstartap		(2.293.996)	(12.223.037)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Fjármunatekjur		56.696	91.594
Fjármagnsgjöld		(3.181.176)	(2.166.915)
		<u>(3.124.480)</u>	<u>(2.075.321)</u>
Tap ársins	6	<u>(5.418.476)</u>	<u>(14.298.358)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

	Skýr.	2013	2012
Eignir			
Fullvirðisréttur	3	0	7.000.000
Ræktun	4	1.960.274	2.025.877
Fasteignir	4	2.633.573	2.709.018
Vélar og tæki	4	19.274.927	24.093.659
Eignarhlutir í öðrum félögum	5	589.710	427.632
Fastafjármunir samtals		<u>24.458.484</u>	<u>36.256.186</u>
Bústofn		13.284.000	15.159.500
Viðskiptakröfur		16.019.380	12.236.595
Aðrar skammtímakröfur		245.880	212.440
Veltufjármunir samtals		<u>29.549.260</u>	<u>27.608.535</u>
Eignir samtals		<u>54.007.744</u>	<u>63.864.721</u>
Eigið fé			
Hlutafé		50.000.000	50.000.000
Ójafnað eigið fé		(37.526.825)	(32.529.349)
Eigið fé samtals	6	<u>12.473.175</u>	<u>17.470.651</u>
Langtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir	7	1.947.351	3.735.885
Langtímaskuldir samtals		<u>1.947.351</u>	<u>3.735.885</u>
Skammtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir		2.014.074	3.221.317
Viðskiptaskuldir		8.318.571	12.155.226
Næsta árs afborganir af langtímalánum		2.044.048	2.289.417
Aðrar skammtímaskuldir		27.210.525	24.992.225
Skammtímaskuldir samtals		<u>39.587.218</u>	<u>42.658.185</u>
Skuldir samtals		<u>41.534.569</u>	<u>46.394.070</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>54.007.744</u>	<u>63.864.721</u>

Sjóðstreymisýfirlit árið 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrarhreyfingar			
Tap ársins	6 (5.418.476)	(14.298.358)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
(Söluhagnaður) fullvirðisréttar		(8.965.760)	0
Afskriftir	4	4.959.780	9.664.463
Verðbætur langtímalána		714.347	540.950
Veltufé (til rekstrar) frá rekstri		(8.710.109)	(4.092.945)
Breytingar rekstrartengda eigna og skulda:			
Bústofn, lækkun (hækkun)		2.296.500	(163.500)
Skammtímakröfur, (hækkun)		(3.816.225)	(1.965.000)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun		(1.618.355)	2.563.021
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		(3.138.080)	434.521
Handbært fé (til rekstrar) frá rekstri		(11.848.189)	(3.658.424)
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum		0	(1.219.200)
Söluverð fullvirðisréttar		15.965.760	0
Breyting á eignarhlut í öðrum félögum		(162.078)	(157.169)
Fjárfestingarhreyfingar		15.803.682	(1.376.369)
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímalána		(2.748.250)	(2.437.911)
Skammtímalán, (lækkun) hækkun		(1.207.243)	7.472.704
Fjármögnunarhreyfingar		(3.955.493)	5.034.793
Breyting á handbæru fé		0	0
Handbært fé í ársbyrjun		0	0
Handbært fé í lok ársins		0	0

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 kostnaðarverðsreikningsskilum 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 frádregnum 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 hundraðshluti 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.

e. Viðskiptakröfur og aðrar kröfur

Viðskiptakröfur eru færðar niður um 200 þús.kr. til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign félagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Í rekstrarreikningi ársins eru gjaldfærðar 200 þús. kr. vegna hækkunar niðurfærslu. Niðurfærslan er dregin frá viðskiptakröfum í efnahagsreikningi.

2. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2013	2012
Laun	32.422.136	28.322.445
Launatengd gjöld	6.900.966	5.833.161
	<u>39.323.102</u>	<u>34.155.606</u>

Í árslok voru starfsmenn félagsins 6 talsins.

Laun framkvæmdastjóra námu alls 6,6 millj. kr. árinu 2013. Engin laun voru greidd til stjórnar.

3. Oefnislegar eignir

Fullvirðisréttur og gjaldfærsla hans greinist þannig:

Fullvirðisréttur í ársbyrjun 2013	7.000.000
Fært út vegna sölu	(7.000.000)
Afskrift ársins	0
Fullvirðisréttur í árslok 2013	<u>0</u>

Skýringar, frh.:

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir, greinast þannig:

	Ræktun	Fasteignir	Vélar og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2013	2.186.772	2.935.353	45.698.674	50.820.799
Heildarverð 31.12.2013	2.186.772	2.935.353	45.698.674	50.820.799
Afskrifað áður	160.895	226.335	21.605.015	21.992.245
Afskrifað á árinu	65.603	75.445	4.818.732	4.959.780
Afskrifað samtals 31.12.2013	226.498	301.780	26.423.747	26.952.025
Bókfært verð 31.12.2013	1.960.274	2.633.573	19.274.927	23.868.774
Afskriftahlutföll	3%	3%	20%	

5. Eignarhlutir í öðrum félögum

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	Bókfært verð
Stofnsjóður Auðhumlu	444.422
Stofnsjóður SAH	124.588
Vélabær ehf.	20.700
	589.710

6. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Hlutfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2013	50.000.000	(32.529.349)	17.470.651
Endurmat bústofns		421.000	421.000
Tap ársins		(5.418.476)	(5.418.476)
Staða 31.12.2013	50.000.000	(37.526.825)	12.473.175

7. Langtímaskuldir

Langtímalán greinast þannig:

Lánveitandi	Lánsform	Vísitala	Vaxtakjör	Staða
Ergo	Fjárm.leiga	Ovtr	12,21%	669.448
Ergo	Fjárm.leiga	Nvt	8,51%	3.321.951
				3.991.399
Næsta árs afborganir				(2.044.048)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi				1.947.351
Afborganir langtímalána greinast þannig á næstu ár:				
Árið 2014				2.044.048
Árið 2015				1.374.600
Árið 2016				572.751
				3.991.399

8. Skattamál

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

Ekki kemur til greiðslu tekjuskatts vegna taprekstrar. Yfirfæranlegt skattalegt tap nemur 37,5 millj. kr.

Sundurliðanir

	2013	2012
Seldar afurðir		
Mjólk	44.405.569	44.442.858
Nautgripir	6.672.632	5.533.385
Sauðfé	19.598.564	18.594.333
	<u>70.676.765</u>	<u>68.570.576</u>
Aðrar tekjur		
Seld þjónusta	2.816.373	1.990.702
Véla- og tækjaleiga	0	343.600
Framlög og styrkir	795.600	445.000
Heysala	8.524.021	9.766.596
Vörusala	1.195.219	1.214.115
	<u>13.331.213</u>	<u>13.760.013</u>
Fóður og áburðarnotkun		
Fóður	12.486.702	16.034.194
Áburður og sáðvörur	9.297.890	5.223.120
	<u>21.784.592</u>	<u>21.257.314</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Laun	32.422.136	28.322.445
Akstur, bifreiðalunnindi	76.845	0
Mótframlag í lífeyrissjóð	3.488.954	2.936.092
Tryggingagjald	2.767.478	2.435.047
Sjúkra- og orlofssjóður	567.689	462.022
	<u>39.323.102</u>	<u>34.155.606</u>
Annar framleiðslukostnaður		
Rafmagn og hiti	1.545.033	1.600.258
Viðhald	909.317	256.311
Rúlluplast og rúllunet	3.498.852	2.278.121
Fasteignagjöld	696.013	1.296.652
Vátryggingar	414.283	46.895
Rekstur búvéla	9.887.242	13.176.141
Smááhöld og rekstrarvörur	1.902.221	1.853.734
Búnaðargjald	1.879.702	1.006.443
Lyf og dýralæknakostnaður	1.270.215	1.151.577
Sæðingagjöld	252.170	324.553
Sláturkostnaður	273.244	198.250
Fjallskil	198.391	171.388
Flutningur	1.389.891	1.396.862
Tækjaleiga	251.250	1.086.092
Önnur þjónusta	832.186	1.890.566
	<u>25.200.010</u>	<u>27.733.843</u>

Sundurliðanir frh.:

	2013	2012
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Pappír, prentun og ritföng	0	29.465
Aðkeypt þjónusta	1.054.317	1.312.755
Tölvukostnaður	5.763	64.931
Félagsgjöld	4.000	27.500
Burðargjöld og sími	182.878	248.054
Breyting á niðurfærslu krafna	200.000	0
Útvarpsgjald	18.800	36.700
Annar kostnaður	237.992	186.495
	<u>1.703.750</u>	<u>1.905.900</u>
Yfirlit um hreyfingu á bústofni		
Bústofn 1.1	15.159.500	14.890.327
Endurmat bústofns (fært á eigið fé)	421.000	105.673
Bústofnsbreyting færði til gjalda	(2.296.500)	163.500
Bústofn 31.12	<u>13.284.000</u>	<u>15.159.500</u>