

Grímshagi ehf.
Ársreikningur 2012

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 2012 að fjárhæð 14,3 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé félagsins var í árslok um 17,5 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 2012 með undirritun sinni.

Hvanneyri, 16. apríl 2013.

Stjórn:

*Guðrun Sigurjónsdóttir
Páll Guðmundsson
Jóhannes Sveinsson*

Framkvæmdastjóri

Lárus Pétursson

Áritun endurskoðanda

Stjórn og hluthafar í Grímshaga ehf.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Grímshaga ehf. fyrir árið 2012 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, 16. apríl 2013.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur árið 2012

	Skýr.	2012	2011
Rekstrartekjur			
Seldar afurðir		68.570.576	66.227.238
Aðrar rekstrartekjur		13.923.513	13.698.378
		<u>82.494.089</u>	<u>79.925.616</u>
Rekstrargjöld			
Fóður og áburður		21.257.314	20.021.525
Laun og launatengd gjöld	2	34.155.606	31.253.111
Annar framleiðslukostnaður		27.733.843	22.921.275
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		1.905.900	537.017
		<u>85.052.663</u>	<u>74.732.928</u>
Rekstrarhagnaður (-tap) fyrir afskriftir og fjárm.liði		(2.558.574)	5.192.688
Afskriftir	3,4	(9.664.463)	(10.970.648)
Rekstrartap		(12.223.037)	(5.777.960)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Fjármunatekjur		91.594	25.156
Fjármagnsgjöld		(2.166.915)	(2.071.321)
		<u>(2.075.321)</u>	<u>(2.046.165)</u>
Tap ársins	6	<u>(14.298.358)</u>	<u>(7.824.125)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

	Skýr.	2012	2011
Eignir			
Fullvirðisréttur	3	7.000.000	10.500.000
Ræktun	4	2.025.877	2.091.480
Fasteingir	4	2.709.018	2.363.937
Vélar og tæki	4	24.093.659	29.318.400
Eignarhlutir í öðrum félögum	5	427.632	270.463
Fastafjármunir samtals		<u>36.256.186</u>	<u>44.544.280</u>
Bústofn		15.159.500	14.890.327
Viðskiptakröfur		12.236.595	9.500.783
Aðrar skammtímaskröfur		212.440	983.252
Veltufjármunir samtals		<u>27.608.535</u>	<u>25.374.362</u>
Eignir samtals		<u>63.864.721</u>	<u>69.918.642</u>
Eigið fé			
Hlutafé		50.000.000	50.000.000
Ójafnað eigið fé		(32.529.349)	(18.336.664)
Eigið fé samtals	6	<u>17.470.651</u>	<u>31.663.336</u>
Langtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir	7	3.735.885	5.632.846
Langtímaskuldir samtals		<u>3.735.885</u>	<u>5.632.846</u>
Skammtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir		3.221.317	4.204.277
Viðskiptaskuldir		12.155.226	3.366.410
Skuldir við tengda aðila		11.367.024	2.911.360
Næsta árs afborganir af langtímalánum		2.289.417	2.289.417
Aðrar skammtímaskuldir		13.625.201	19.850.996
Skammtímaskuldir samtals		<u>42.658.185</u>	<u>32.622.460</u>
Skuldir samtals		<u>46.394.070</u>	<u>38.255.306</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>63.864.721</u>	<u>69.918.642</u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2012

	Skýr.	2012	2011
Rekstrarhreyfingar			
Tap ársins	6	(14.298.358)	(7.824.125)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
(Söluhagnaður) -tap rekstrarfjármuna		0	(1.020.000)
Afskriftir	3,4	9.664.463	10.970.648
Verðbætur langtímalána		540.950	776.314
Veltufé (til rekstrar) frá rekstri		(4.092.945)	2.902.837
Breytingar rekstrartengda eigna og skulda:			
Bústofn, (hækkun)		(163.500)	(854.327)
Skammtímakröfur, (hækkun)		(1.965.000)	(1.328.151)
Skammtímaskuldir, hækkun		2.563.021	6.894.047
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		434.521	4.711.569
Handbært fé (til rekstrar) frá rekstri		(3.658.424)	7.614.406
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	4	(1.219.200)	(4.837.132)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		0	1.500.000
Breyting á eignarhlut í öðrum félögum		(157.169)	(173.992)
Fjárfestingarhreyfingar		(1.376.369)	(3.511.124)
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímalána		(2.437.911)	(2.249.342)
Skammtímalán, hækkun (lækkun)		7.472.704	(1.853.940)
Fjármögnunarhreyfingar		5.034.793	(4.103.282)
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 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 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.

2. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2012	2011
Laun	28.322.445	24.071.858
Launatengd gjöld	5.833.161	7.181.253
	<u>34.155.606</u>	<u>31.253.111</u>

3. Oefnislegar eignir

Fullvirðisréttur og gjaldfærsla hans greinist þannig:

Fullvirðisréttur í ársbyrjun 2012	10.500.000
Gjaldfært á árinu	(3.500.000)
Fullvirðisréttur í árslok 2012	<u>7.000.000</u>

Skýringar, frh.:

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir, greinast þannig:

	Ræktun	Fasteignir	Vélar og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2012	2.186.772	2.514.827	44.900.000	49.601.599
Keypt á árinu	0	420.526	798.674	1.219.200
Heildarverð 31.12.2012	2.186.772	2.935.353	45.698.674	50.820.799
Afskrifað áður	95.292	150.890	15.581.600	15.827.782
Afskrifað á árinu	65.603	75.445	6.023.415	6.164.463
Afskrifað samtals 31.12.2012	160.895	226.335	21.605.015	21.992.245
Bókfært verð 31.12.2012	2.025.877	2.709.018	24.093.659	28.828.554
Afskriftahlutföll	3%	3%	20%	

5. Eignarhlutir í öðrum félögum

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:

	Bókfært verð
Stofnsjóður Auðhumlu	322.950
Stofnsjóður SAH	83.982
Vélabær ehf.	20.700
	427.632

6. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Hlutafé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2012	50.000.000	(18.336.664)	31.663.336
Endurmat bústofns		105.673	105.673
Tap ársins		(14.298.358)	(14.298.358)
Staða 31.12.2012	50.000.000	(32.529.349)	17.470.651

7. Langtímaskuldir

Langtímalán greinast þannig:

Lánveitandi	Lánsform	Vísitala	Vaxtakjör	Staða
Ergo	Fjárm.leiga	Ovtr	12,21%	1.763.925
Ergo	Fjárm.leiga	Nvt	8,51%	4.261.377
				6.025.302
Næsta árs afborganir				(2.289.417)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi				3.735.885
Afborganir langtímalána greinast þannig á næstu ár:				
Árið 2013				2.289.417
Árið 2014				1.768.422
Árið 2015				1.146.957
Árið 2016				820.506
				6.025.302

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

	2012	2010
Seldar afurðir		
Mjólk	44.442.858	42.983.103
Nautgripir	5.533.385	5.463.529
Sauðfé	18.594.333	17.780.606
	<u>68.570.576</u>	<u>66.227.238</u>
Aðrar tekjur		
Seld þjónusta	1.990.702	2.002.543
Véla- og tækjaleiga	343.600	341.101
Framlög og styrkir	445.000	435.000
Heysala	9.766.596	8.296.000
Fóðrun seld	0	57.660
Húsaleiga	0	641.747
Vörusala	1.214.115	50.000
Hagnaður af sölu véla og tækja	0	1.020.000
Bústofnsbreyting	163.500	854.327
	<u>13.923.513</u>	<u>13.698.378</u>
Fóður og áburðarnotkun		
Fóður	16.034.194	12.584.406
Áburður og sáðvörur	5.223.120	7.437.119
	<u>21.257.314</u>	<u>20.021.525</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Laun	28.322.445	24.071.858
Mótframlag í lífeyrissjóð	2.936.092	3.906.125
Tryggingagjald	2.435.047	2.596.646
Sjúkra- og orlofssjóður	462.022	678.482
	<u>34.155.606</u>	<u>31.253.111</u>
Annar framleiðslukostnaður		
Rafmagn og hiti	1.600.258	1.708.738
Viðhald	256.311	688.713
Rúlluplast og rúllunet	2.278.121	1.971.442
Fasteignagjöld	1.296.652	1.182.326
Vátryggingar	46.895	292.817
Rekstur búvéla	13.176.141	7.442.073
Smááhöld og rekstrarvörur	1.853.734	4.141.032
Búnaðargjald	1.006.443	794.727
Lýf og dýralæknakostnaður	1.151.577	650.434
Sæðingagjöld	324.553	330.348
Sláturkostnaður	198.250	379.013
Fjallskil	171.388	185.008
Flutningur	1.396.862	1.169.453
Tækjaleiga	1.086.092	946.500
Önnur þjónusta	1.890.566	1.038.651
	<u>27.733.843</u>	<u>22.921.275</u>

Sundurliðanir frh.:

	2012	2011
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Pappír, prentun og ritföng	29.465	0
Aðkeypt þjónusta	1.312.755	68.194
Tölvukostnaður	64.931	51.060
Félagsgjöld	27.500	11.350
Burðargjöld og sími	248.054	250.794
Útvarpsgjald	36.700	17.200
Annar kostnaður	186.495	138.419
	<hr/> 1.905.900	<hr/> 537.017
Yfirlit um hreyfingu á bústofni		
Bústofn 1.1	14.890.327	13.758.400
Endurmat bústofns (fært á eigið fé)	105.673	267.400
Bústofnsbreyting færði til tekna	163.500	68.700
Bústofn 31.12	<hr/> 15.159.500	<hr/> 14.094.500