

Hvanneyrarbúið ehf.

Ársreikningur 2021

Hvanneyrarbúið ehf.
Ásgarði
311 Borgarnes
kt. 511209-0800

Efnisyfirlit

Skýrsla stjórnar	3
Áritun	4
Rekstrarreikningur	5
Eignir	6
Skuldir og eigið fé	7
Sjóðstreymi	8
Skýringar	9-14
Sundurliðanir	15-16

Skýrsla stjórnar

Meginstarfsemi félagsins

Tilgangur Hvanneyrarbúsins ehf. er að reka á hagkvæman hátt kúabú í þágu kennslu- og rannsóknarstarfs Landbúnaðarháskóla Íslands (Lbhí). Félagið á að skapa aðstöðu fyrir nemendur og starfsmenn Lbhí og samtarfsaðila þeirra til fræðslu og rannsókna sem tengjast nautgriparækt, jarðrækt, auðlindanýtingu og umhverfisvernd.

Félagið byggir rekstrargrundvöll sinn á tekjum af búrekstri (aðallega mjólkur- og kjötframleiðslu) og samstarfssamningi við Lbhí dagsettum 1. júlí 2015. Rekstur félagsins er óbreyttur í grundvallaratriðum frá árslokum 2018. Fjöldi ársverka á árinu var 2,87.

Starfsemin á árinu

Hagnaður af rekstri félagsins á árinu 2021 nam kr 6.916.654. Þar af var söluhagnaður véla kr. 546.421. Árið áður var hagnaður kr. 17.396.647. Eignir félagsins námu kr. 82.728.600 og námu skuldir félagsins kr. 21.346.475. Eigið fé félagsins í árslok nam kr. 61.382.125.

Starfsemi félagsins var í megindráttum óbreytt frá fyrra ári.

COVID-19 faraldurinn

Samningur var gerður á árinu 2020 við Lbhí að fjárhæð 5 milljónir króna til að koma til móts við aukinn kostnað félagsins vegna COVID-19. Þar sem unnið var með fleiri og fámennari hópa auk stóraukinna sóttvarna.

Ráðstöfun hagnaðar

Stjórn félagsins leggur til að ekki verði greiddur arður til hluthafa á árinu 2021 en vísar að öðru leyti í ársreikninginn um breytingar á eigin fé félagsins og ráðstöfun hagnaðar.

Eignaraðild:

Einn hluthafi á allt hlutafé félagsins og er það óbreytt frá fyrra ári.

Landbúnaðarháskóli Íslands kr. 53.700.000

Það er álit stjórnar félagsins að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun félagsins, komi fram í ársreikningnum.

Stjórn og bússtjóri Hvanneyrarbúsins ehf. staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2021 með áritun sinni.

Hvanneyri, 15. mars 2022

Stjórn

Bússtjóri

Ragnheiður I. Þórarinsdóttir, stj.formaður

Egill Gunnarsson

Baldur Helgi Benjamínsson

Pétur Diðriksson

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Hvanneyrarbúsins ehf

Við höfum kannað ársreikning Hvanneyrarbúsins ehf. (hér eftir félagið) fyrir árið 2021. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar. Stjórn og bústjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um ársreikninginn sem byggir á könnuninni.

Ábyrgð endurskoðanda

Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2400, sem fjallar um könnun óháðs endurskoðanda á ársreikningum. Slík könnun felur í sér fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgir fyrir fjármálum og reikningsskilum félagsins ásamt greiningum á hinum ýmsu liðum reikningsskilanna og öðrum könnunaraðgerðum. Könnun felur ekki í sér jafn víðtækar aðgerðir og 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 ljós álit um endurskoðun.

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2021, efnahag þess 31. desember 2021 og breytingu á handbæru fé á árinu 2021, í samræmi við lög um ársreikninga.

Davíð A. Einarsson

löggiltur endurskoðandi

fyrir hönd Grant Thornton endurskoðunar ehf.

Reykjavík, 15. mars 2022

Rekstrarreikningur ársins 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrartekjur			
Seldar afurðir		86.206.199	75.535.734
Aðrar tekjur		23.409.015	20.811.949
Söluhagnaður		546.421	5.960.457
		<u>110.161.635</u>	<u>102.308.140</u>
Rekstrargjöld			
Fóður og áburður		24.843.087	20.143.207
Bústofnsbreyting		(706.000)	(769.000)
Laun og launatengd gjöld	3	29.987.283	29.225.466
Annar framleiðslukostnaður		31.516.446	28.602.133
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		4.520.815	2.438.655
Afskriftir	4	10.788.235	7.948.925
		<u>100.949.866</u>	<u>87.589.386</u>
Rekstrarhagnaður		9.211.769	14.718.754
Vaxtatekjur		49.992	81.977
Vaxtagjöld og verðbætur		(611.369)	(642.674)
		<u>(561.377)</u>	<u>(560.697)</u>
Hagnaður fyrir skatta		8.650.392	14.158.057
Tekjuskattur	12	(1.733.738)	3.238.590
Hagnaður ársins		<u><u>6.916.654</u></u>	<u><u>17.396.647</u></u>

Efnahagsreikningur 31. 12. 2021

Eignir	Skýr.	31.12.2021	31.12.2020
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir			
Ræktun	4	10.077.623	10.847.334
Vélar, áhöld og búnaður	4	39.571.121	50.380.660
Tekjuskattsinneign	12	1.504.852	3.238.590
		<u>51.153.596</u>	<u>64.466.584</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur			
Eignarhlutar í öðrum félögum	5	2.719.903	2.337.113
Fastafjármunir samtals		<u>53.873.499</u>	<u>66.803.697</u>
Veltufjármunir			
Bústofn	6	15.705.000	14.749.000
Viðskiptakröfur	7	10.967.540	26.859.570
Aðrar skammtímakröfur	8	233.443	4.134.686
Handbært fé		1.949.118	1.762.044
Veltufjármunir samtals		<u>28.855.101</u>	<u>47.505.300</u>
Eignir samtals		<u>82.728.600</u>	<u>114.308.997</u>

Efnahagsreikningur 31. 12. 2021

Eigið fé og skuldir	Skýr.	31.12.2021	31.12.2020
Eigið fé	9		
Hlutfé		53.700.000	53.700.000
Lögbundinn varasjóður		250.085	0
Bundinn endurmatsreikningur bústofns		5.181.273	4.931.273
Óráðstafað eigið fé (Ójafnað tap)		2.250.767	(4.415.802)
Eigið fé samtals		<u>61.382.125</u>	<u>54.215.471</u>
Skuldir			
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Langtímalán	10	8.637.102	5.036.443
Næsta árs afborgun langtímalána		(2.401.594)	(1.797.339)
		<u>6.235.508</u>	<u>3.239.104</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	13	4.669.024	47.891.758
Næsta árs afborgun langtímalána		2.401.594	1.797.339
Aðrar skammtímaskuldir	14	8.040.349	7.165.325
		<u>15.110.967</u>	<u>56.854.422</u>
Skuldir samtals		<u>21.346.475</u>	<u>60.093.526</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>82.728.600</u>	<u>114.308.997</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður ársins		6.916.654	17.396.647
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		10.788.235	7.948.925
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna		(546.421)	(5.960.457)
Bústofn (hækkun)		(706.000)	(769.000)
Tekjuskattur		1.733.738	(3.238.590)
		<u>18.186.206</u>	<u>15.377.525</u>
Rekstrartengdar kröfur (hækkun) lækkun		19.793.273	(22.259.938)
Rekstrartengdar skuldir hækkun (lækkun)		(42.347.710)	39.526.184
		<u>(3.340.493)</u>	<u>28.636.181</u>
Handbært fé frá (til) rekstri		<u>(4.368.231)</u>	<u>32.643.771</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir		2.000.000	15.500.000
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir		(662.564)	(41.729.045)
Breyting á stofnsjóði		(382.790)	(395.330)
		<u>954.646</u>	<u>(26.624.375)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímalána		(2.399.341)	(6.882.356)
Ný langtímalán		6.000.000	0
		<u>3.600.659</u>	<u>(6.882.356)</u>
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		187.074	(862.960)
Handbært fé í upphafi árs		1.762.044	2.625.004
Handbært fé í lok árs		<u>1.949.118</u>	<u>1.762.044</u>

Skýringar

1. Starfsemi

Hvanneyrarbúið ehf. er einkahlutafélag og starfar á grundvelli laga nr.138/1994 um einkahlutafélög. Heimilisfesti félagsins er að Ásgarði, Hvanneyri, 311 Borgarnesi.

Tilgangur félagsins er að sjá um búrekstur á Hvanneyri en búreksturinn er einnig grunnur fyrir mikilvæga þætti í kennslu og rannsóknunum við stofnunina og hornsteinn íslenskra landbúnaðarvísinda. Ársreikningur Hvanneyrarbúsins ehf er hluti samstæðureiknings Landbúnaðarháskóla Íslands, kt.411204-3590, með aðsetur á Hvanneyri.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Hvanneyrarbúsins ehf. fyrir árið 2021 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Skráning tekna

Tekjur af vörusölu og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar eða verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi flyst yfir til kaupanda. Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi. Sala í ársreikningi er sýnd að frádregnum afslætti og virðisaukaskatti.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Áfallnar vaxtatekjur vegna bankainnistæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra. Vaxtagjöld langtímalána og önnur vaxtagjöld eru gjaldfærð á því tímabili sem þau falla til óháð greiðslu.

Skattamál

Tekjuskattur er reiknaður og færður í ársreikninginn. Útreikningur hans byggir á afkomu fyrir skatta að teknu tilliti til varanlegra mismuna á skattalegri afkomu samkvæmt ársreikningi. Tekjuskattshlutfall er 20%.

Tekjuskattur til greiðslu er tekjuskattur sem áætlað er að komi til greiðslu á næsta ári vegna skattskylds hagnaðar ársins auk leiðréttinga á tekjuskatti til greiðslu vegna fyrri ára.

Tekjuskattsskuldbinding stafar af mismun efnahagsliða í skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattsstofn félagsins er miðaður við aðrar forsendur en reikningsskil þess.

Tekjuskattsinnæign er metin á reikningsskiladegi og er einungis færð að því marki sem líklegt er að hún nýtist á móti skattskyldum hagnaði í framtíðinni.

Skýringar

2. Reikningsskilaðferðir (framhald)

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnað eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar fram að niðurlagsverði eigna sem fastur árlegur hundraðshluti af stofnverði eða bókfærðu verði í ársbyrjun.

Ræktun 17 ár
Vélar, tæki og búnaður 3 - 10 ár

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð, eru eignir færðar niður í endurheimtanlegt verð. Hagnaður og tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði eigna og er hluti af rekstrarhagnaði

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann verður til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður, þannig að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími verði lengri. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Eignarhluti í öðrum félögum

Eignarhlutur í öðrum félögum er færður á kostnaðarverði.

Bústofn

Verðmæti bústofns í upphafi árs er endurmetið samkvæmt skattmati búfjár gefnu út af Skattinum fyrir skattárið. Endurmatið er fært í gegnum eigið fé.

Endurmat sem fært er í gegnum eigið fé var aðgreint sem bundinn endurmatsreikningur í fyrsta sinn 2020. Samanburðartölur í ársreikningi og skýringum hafa verið uppfærðar til að endurspegla þessa breytingu á reikningsskilaaðferð.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Handbært fé

Handbært fé samanstendur af óbundnum bankainnistæðum.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í árslok eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð til gjalda á því tímabili sem þau tilheyra. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á lántökuári.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar upp í efnahagsreikningi ef líklegt þykir að félagið verði fyrir fjárhagslegum útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekins atburðar eða viðskipta og hægt er að meta fjárhæð hennar með áreiðanlegum hætti.

Skýringar

3. Laun og launatengd gjöld

	2021	2020
Laun	24.377.058	22.541.736
Mótframlag í lífeyrissjóð	3.528.206	3.483.489
Önnur launatengd gjöld	2.082.019	3.200.241
	<u>29.987.283</u>	<u>29.225.466</u>
Meðalfjöldi starfa	2,9	2,6

Ekki var gert ráð fyrir afkomutengdum greiðslum til starfsmanna vegna ársins 2021. Á árinu 2021 voru greiddar út afkomutengdar greiðslur til starfsmanna að heildarfjárhæð kr. 533.339.-. Þessi fjárhæð hafði þegar verið gjaldfærð á fyrri árum og hafði því áhrif til lækkunar skammtímaskulda félagsins.

4. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Ræktun	Vélar, áhöld og búnaður	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	12.828.509	76.965.865	89.794.374
Keypt á árinu	0	662.564	662.564
Selt á árinu	0	(4.290.109)	(4.290.109)
Staða í árslok	<u>12.828.509</u>	<u>73.338.320</u>	<u>86.166.829</u>
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	1.981.175	26.585.205	28.566.380
Afskrift ársins	<u>769.711</u>	<u>10.018.524</u>	<u>10.788.235</u>
Staða í árslok	<u>2.750.886</u>	<u>36.603.729</u>	<u>39.354.615</u>
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	10.847.334	50.380.660	61.227.994
Bókfært verð í árslok	<u>10.077.623</u>	<u>39.571.121</u>	<u>49.648.744</u>
Afskriftarhlutföll	6%	10-35%	

Vátryggingarverðmæti varanlegra rekstrarfjármuna nemur 110,2 milljónum króna.

5. Eignarhlutir í öðrum félögum

	31.12.2021	31.12.2020
Stofnsjóður Auðhumlu	2.579.713	2.019.723
Stofnsjóður SAH	0	177.200
Vélabær ehf	50.000	50.000
Ístex hf	90.190	90.190
	<u>2.719.903</u>	<u>2.337.113</u>

6. Bústofn

Yfirlit um breytingu á bústofni	31.12.2021	31.12.2020
Bústofn 1.1	14.749.000	13.300.000
Endurmat bústofns (fært á eigið fé)	250.000	680.000
Bústofnsbreyting, tekjur (gjöld)	706.000	769.000
Bústofn 31.12	<u>15.705.000</u>	<u>14.749.000</u>

Skýringar

7. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur í árslok greinast þannig:

	31.12.2021
Ógreiddar kröfur vegna sölu véla	2.480.000
Ógreitt vegna mjólkurinnleggs í desember	6.025.810
Aðrar kröfur um áramót	2.461.730
	<u>10.967.540</u>

8. Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2021	31.12.2020
Inneign virðisaukaskatts	0	3.855.085
Fjármagnstekjuskattur	4.843	12.869
Aðrar skammtímakröfur	228.600	266.732
	<u>233.443</u>	<u>4.134.686</u>

9. Eigið fé

Útgefnir hlutir í lok ársins eru alls 53.700.000 og er nafnverð hvers hlutar ein íslensk króna. Hver króna nafnverðs jafngildir einu atkvæði.

	Hlutfé	Lögbundin varasjóður	Endurmat bústofns	Ójafnað tap	Samtals
Eigið fé í ársbyrjun 2020	53.700.000	0	4.251.273	(21.812.449)	36.138.824
Endurmat bústofns			680.000		680.000
Afkoma ársins				17.396.647	17.396.647
Eigið fé í ársbyrjun 2021	53.700.000	0	4.931.273	(4.415.802)	54.215.471
Endurmat bústofns			250.000		250.000
Tillag í lögbundinn varasjóð ..		250.085		(250.085)	0
Afkoma ársins			0	6.916.654	6.916.654
Eigið fé í árslok 2021	<u>53.700.000</u>	<u>250.085</u>	<u>5.181.273</u>	<u>2.250.767</u>	<u>61.382.125</u>

10. Langtímaskuldir

Skuldir í íslenskum krónum:

Fjármögnunarleiga Landsbankans	8.637.102
	<u>8.637.102</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu árum:

Árið 2022	2.401.594
Árið 2023	1.778.533
Árið 2024	1.482.521
Árið 2025	900.124
Árið 2026	950.981
Afborgun síðar	1.123.349
	<u>8.637.102</u>

Fjármögnunarleiga Landsbankans skiptist þannig á tæki:

	Bókfært verð	Eftirstöðvar
Kuhn sláttuvélar, fyrir fram- og afturbúnað	1.868.800	1.313.198
Pöttinger Eurotop stjörnumúgavél	336.420	165.924
Bögballe áburðardreifari - sala 31.12.2021	0	114.038
Pöttinger Eurohit heyþýrta	470.726	155.520
Haugsuga NC2500	867.382	286.597
JCB Skotbómulyftari	1.305.477	1.205.667
MF5611 dráttarvél ZG-T64	4.800.000	5.396.158

Skýringar

11. Upplýsingar um leigusamninga og skuldbindingar

Félagið er með leigusamning vegna Hvanneyrarjarðarinnar, fjóss, gripahúss og hlöðu. Leigusamningurinn er ótímabundinn með ársuppsagnarfresti miðað við áramót. Fyrsti möguleiki til uppsagnar var 31. desember 2021. Skuldbinding vegna samnings nemur í árslok 11,6 milljónum kr. og óuppsegjanleg skuldbinding til 31. desember 2022 nemur 2,9 milljónum kr. Leigusamningurinn er tengdur vísitölu byggingakostnaðar.

Áhrif leigugreiðslna á rekstrarreikning eru á eftirfarandi lið:	2021	2020
Annar framleiðslukostnaður	2.896.396	2.763.808
	<u>2.896.396</u>	<u>2.763.808</u>

Áætlaðar úppreiknaðar leigugreiðslur félagsins greinast þannig á næstu árum en samningurinn er ótímabundinn:

Leigugreiðslur 2022	2.896.396
Leigugreiðslur 2023	2.896.396
Leigugreiðslur 2024	2.896.396
Leigugreiðslur 2025	2.896.396
.....	<u>11.585.584</u>

5.792.792

12. Skattamál

Félagið greiðir ekki tekjuskatt á árinu 2021 vegna yfirfæranlegs skattalegs taps frá fyrri árum. Yfirfæranlegtskattalegt tap í árslok er 7,5 milljónir kr og greinist þannig:

	31.12.2021
Tap 2014, nýtanlegt á tímabilinu 2021 - 2024	7.542.554
	<u>7.542.554</u>

Tekjuskattsinneign félagsins í árslok er 5,1 milljónir kr.

	2021	2020
Staða í ársbyrjun	3.238.590	0
Tekjuskattsinneign vegna taps 2014 og fyrr	0	6.073.781
Reiknaður skattur ársins	-1.733.738	-2.835.191
Staða í árslok	<u>1.504.852</u>	<u>3.238.590</u>

Tekjuskattsinneign greinist þannig í árslok:

	31.12.2021	31.12.2020
Skattalegt tap	1.504.852	3.238.590
	<u>1.504.852</u>	<u>3.238.590</u>

Reiknaður tekjuskattur af afkomu fyrir skatta (virkur tekjuskattur) er frábrugðinn þeirri fjárhæð sem kæmi út ef tekjuskattshlutfall er notað til útreiknings sem hér greinir:

	2021	2020
Hagnaður fyrir skatta	8.650.392	14.158.057
Reiknaður tekjuskattur miðað við 22% skatthlutfall	(1.730.087)	(2.831.611)
Ófrádráttarþær kostnaður	(3.660)	(3.580)
Tekjuskattsinneign vegna taps fyrri ára	3.238.590	6.073.781
	<u>1.504.843</u>	<u>3.238.590</u>

Skýringar

13. Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir í árslok greinast þannig:

	31.12.2021
Skuld við Lífland ehf vegna kjarnfóðurkaupa í desember	1.803.226
Aðrar viðskiptaskuldir	2.816.263
	<u>4.619.489</u>

14. Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2021	31.12.2020
Ógreiddur virðisaukaskattur	2.408.052	0
Ógreidd laun	961.179	1.127.488
Ógreidd staðgreiðsla	370.597	516.015
Ógreiddur lífeyrissjóður	328.255	339.969
Ógreitt tryggingargjald	103.094	128.056
Ógreidd félagsgjöld	43.310	50.400
Ógreiddir áfallnir vextir	37.944	33.550
Ógr.Hlutdeild starfsm. í hagnaði laun & gjöld	2.942.757	3.476.096
VISA kort búðins, áramótastaða	155.671	43.009
Ógreitt orlof	689.490	1.450.742
	<u>8.040.349</u>	<u>7.165.325</u>

15. Tengdir aðilar

Tengdir aðilar eru þeir aðilar sem hafa umtalsverð áhrif á félagið, beint eða óbeint, þ.m.t. móðurfélag, eigendur og fjölskyldur þeirra, stórir fjárfestar, lykilstarfsmenn og fjölskyldur sem og aðilar sem er stjórnað af eða eru verulega háðir félaginu, s.s. hlutdeildarfélög og samrekstrarfélög. Viðskipti við tengda aðila hafa verið gerð á sambærilegum grundvelli og viðskipti við ótengda aðila.

Viðskipti við tengda aðila árið 2021:

	Tekjur	Gjöld	Kröfur	Skuldir
Lbhí	16.164.043	2.896.396	0	0
Lykilstjórnendur	0	0	0	0
	<u>16.164.043</u>	<u>2.896.396</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Viðskipti við tengda aðila árið 2020:

	Tekjur	Gjöld	Kröfur	Skuldir
Lbhí	18.420.925	189.570	2.400.000	0
Lykilstjórnendur	0	91.000	0	0
	<u>18.420.925</u>	<u>280.570</u>	<u>2.400.000</u>	<u>0</u>

16. Atburðir eftir reikningsskiladag

Þann 31.12.2021 var Áburðardreifari Bögballe, seldur. Á honum hvíldi lán um áramót kr. 114.038.- Lánið var uppgreitt í janúar 2022, fyrst með afborgun 03.01.2022 og síðan með lokagreiðslu þann 17.01.2022

Sundurliðanir

	2021	2020
Rekstrartekjur		
Seld mjólk	55.210.725	48.141.353
Beinar greiðslur, mjólk	18.440.800	15.719.553
Gripagreiðslur	4.430.224	4.271.084
Gæðastýringargreiðslur	197.097	0
Sala nautgripaafurða	3.903.224	3.146.473
Heysala	4.024.129	4.257.271
	86.206.199	75.535.734
Aðrar tekjur		
Hagnaður af sölu eigna	546.421	5.960.457
Seld þjónusta	1.844.821	2.094.955
Vörusala og tækjaleiga með 24% vsk	364.274	1.251.165
Vörusala án vsk	15.341.887	15.860.419
Starfsfé v. Mykjuverkefni	3.000.000	0
Tryggingabætur	893.700	0
Landgreiðslur og jarðræktarstyrkur	1.964.333	1.605.410
	23.955.436	26.772.406
Fóður og áburður		
Fóður	16.001.810	12.204.581
Áburður og sáðvörur	5.120.442	4.953.423
Verktakakostnaður vegna heyöflunar	3.575.350	2.883.700
Heyefnagreininger	145.485	101.503
	24.843.087	20.143.207
Laun og launatengd gjöld		
Laun	24.377.058	22.541.736
Árangurstengdar greiðslur til starfsmanna	0	0
Lífeyrissjóður	3.528.206	3.483.489
Tryggingargjald	1.700.524	1.647.044
Önnur sjóðagjöld	503.101	454.636
Annar starfsmannakostnaður	639.646	692.413
Breyting orlofsskuldbindingar	(761.252)	406.148
	29.987.283	29.225.466
Annar framleiðslukostnaður		
Rafmagn og hiti	1.528.676	1.720.057
Viðhald útihúsa, ræktunar og túnvega	3.217.316	3.019.123
Rúlluplast og rúllunet	1.176.470	1.429.639
Vátryggingar	530.288	145.591
Rekstur búvéla	8.677.063	5.622.641
Smááhöld og hreinlætis- og rekstrarvörur	2.057.890	1.698.026
Lyf og dýralæknakostnaður	841.214	1.175.436
Sæðingagjöld og fangskoðanir	1.456.751	1.050.387
Fjallskil og bústofnskaup	0	209.570
Flutningar	4.126.862	3.718.166
Leigugjöld og tækjaleiga	4.028.546	3.405.721
Viðhald og rekstur á mjaltþjóni	2.336.370	2.234.636
Efni til endursölu	282.697	0
Önnur þjónusta	1.256.303	3.173.140
	31.516.446	28.602.133

Sundurliðanir, framhald

Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður

Sími	146.507	164.021
Burðargjöld	64.356	35.095
Pappír, prentun og ritföng	45.319	85.953
Stjórnarkostnaður	0	0
Rekstur tölvukerfis	148.528	150.309
Endurskoðun og bókhaldspjónusta	1.683.292	1.279.539
Félagsgjöld	478.277	397.072
Útvarpsgjald	18.300	17.900
Annar kostnaður	347.255	308.766
Rannsóknarkostnaður v. Mykjuverkefni	1.588.981	0
	<u>4.520.815</u>	<u>2.438.655</u>

Undirritunarsíða

Bústjóri/framkvæmdastjóri
Egill Gunnarsson

Stjórnarformaður /rektor Lbhl
Ragnheiður I Þórarinsdóttir

Stjórnarmaður
Baldur Helgi Benjamínsson

Stjórnarmaður
Hans Pétur Diðriksson

Endurskoðandi
Davíð Arnar Einarsson