

GT hreinsun ehf.

Ársreikningur 2014

Efnisyfirlit

bls.

Skýrsla stjórnar	2
Áritun endurskoðenda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5 - 6
Sjóðstreymi	7
Skýringar	8 - 11

GT hreinsun ehf.
Kennitala 651004-2090
Rauðhella 1, 221 Hafnarfjörður

Skýrsla stjórnar

Meginstarfsemi félagsins

Tilgangur félagsins er rekstur jarðvinnuvéla og verktakastarfsemi því tengdu, rekstur fasteigna og lánastarfsemi.

Starfsemin á árinu

Rekstur félagsins var með svipuðu móti í ár og síðasliðið ár. Heildarvelta félagsins 2014 nam kr. 376,8 millj. Hagnaður ársins nam kr. 15,4 millj. í samanburði við kr. 34 millj. hagnað á árinu 2013.

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.

Ráðstöfun hagnaðar

Stjórnin mun leggja tillögu fyrir aðalfund varðandi aðrgreiðslu en að öðru leyti vísar stjórn félagsins til ársreikningsins varðandi ráðstöfun hagnaðar.

Eignaraðild

Í lok árs voru jafn margir hluthafar félagsins og í byrjun árs eða 2 að tölu. Eignarhald skiptist þannig:

Gísli G. Sveinbjörnsson	50%
Trausti Finnbogason	50%

Stjórn GT hreinsunar ehf. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2014 með áritun sinni.

Reykjavík, 2. júlí 2015

Stjórn:

Framkvæmdastjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa GT hreinsunar ehf.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings GT hreinsunar ehf. fyrir árið 2014 í samræmi við alþjóðlegan staðal, ISRS 4410, um gerð óendurskoðaðra reikningsskila. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum stjórnenda GT hreinsunar ehf. Samkvæmt lögum um ársreikninga eru stjórnendur félagsins ábyrgir fyrir ársreikningnum. Við höfum ekki endurskoðað eða kannað ársreikninginn og látum því ekki í ljós álit á honum.

Reykjavík, 2. júlí 2015

Rýni endurskoðun ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2014

	Skýr	2014	2013
Rekstrartekjur			
Sala		376.808.214	63.407.346
		<u>376.808.214</u>	<u>63.407.346</u>
Rekstrargjöld			
Efniskostnaður		146.076.346	13.161.548
Laun og launatengd gjöld		76.959.249	0
Rekstur bifreiða og véla		97.589.482	5.775.746
Annar rekstrarkostnaður		32.762.487	1.643.394
Afskriftir	3	<u>2.850.183</u>	<u>0</u>
		<u>356.237.747</u>	<u>20.580.688</u>
Rekstrarhagnaður		20.570.467	42.826.658
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		223.581	51.692
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur		<u>(1.459.996)</u>	<u>(10.074)</u>
		(1.236.415)	41.618
Hagnaður af reglulegri starfsemi fyrir skatta		19.334.052	42.868.276
Tekjuskattur	7	<u>(3.870.690)</u>	<u>(8.577.415)</u>
Hagnaður ársins		<u><u>15.463.362</u></u>	<u><u>34.290.861</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

Eignir	Skýr	2014	2013
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignir		45.947.200	47.745.000
Vinnuvélar og flutningstæki		54.090.617	0
	3	<u>100.037.817</u>	<u>47.745.000</u>
Fastafjármunir samtals		100.037.817	47.745.000
Veltufjármunir			
Verk í vinnslu	4	21.086.573	0
Viðskiptakröfur		37.590.711	17.559.184
Aðrar skammtímakröfur		45.389.834	25.338
Handbært fé		6.138.282	2.391.620
		<u>110.205.400</u>	<u>19.976.142</u>
Eignir samtals		<u><u>210.243.217</u></u>	<u><u>67.721.142</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

Eigið fé og skuldir	Skýr	2014	2013
Eigið fé			
Hlutfé		500.000	500.000
Lögbundinn varasjóður		125.000	125.000
Óráðstafað eigið fé		<u>54.774.637</u>	<u>39.311.275</u>
	5	55.399.637	39.936.275
Skuldir			
Víkjandi lán og skuldbindingar :			
Tekjuskattsskuldbinding	7	<u>4.405.842</u>	<u>535.152</u>
		4.405.842	535.152
Langtímaskuldir:			
Skuldir við lánastofnanir	6	<u>25.203.667</u>	<u>0</u>
		25.203.667	0
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir		61.789.779	6.658.323
Næasta árs afborgun langtímaskulda	6	12.439.333	0
Fyrirfram innheimtar tekjur	8	23.000.000	0
Aðrar skammtímaskuldir		28.004.959	11.941.734
Skattar ársins	5	<u>0</u>	<u>8.649.658</u>
		125.234.071	27.249.715
Skuldir samtals		154.843.580	27.784.867
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>210.243.217</u></u>	<u><u>67.721.142</u></u>
Aðrar upplýsingar	8		

Sjóðstreymi ársins 2014

	Skýr	2014	2013
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Hagnaður (tap) ársins		15.463.362	34.290.861
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	3	<u>2.850.183</u>	<u>0</u>
		18.313.545	34.290.861
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		(86.482.596)	(11.345.441)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		<u>89.415.713</u>	<u>27.170.613</u>
		2.933.117	15.825.172
Handbært fé frá rekstri		<u>21.246.662</u>	<u>50.116.033</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna		(58.868.000)	(47.745.000)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		<u>3.725.000</u>	<u>0</u>
		(55.143.000)	(47.745.000)
Fjármögnunarahreyfingar			
Tekin ný langtímalán		<u>37.643.000</u>	<u>0</u>
		37.643.000	0
Hækkun á handbæru fé		3.746.662	2.371.033
Handbært fé í byrjun tímabils		<u>2.391.620</u>	<u>20.587</u>
Handbært fé í árslok		<u><u>6.138.282</u></u>	<u><u>2.391.620</u></u>

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

1.1 Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem í meginatriðum eru þær sömu og árið á undan að öðru leyti en því sem fram kemur hér á eftir.

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo mót þessi séu samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

1.2 Innlausn tekna

Tekjur í rekstrarreikningi samanstanda af reikningsfærðri sölu á vöru og þjónustu að frádregnum virðisaukaskatti og afsláttum. Tekjur af vörusölu eru færðar þegar eignarréttur og áhætta hefur færst yfir til kaupanda.

1.3 Færsla gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

1.4 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu skuldabréfaeignar og áfallnar vaxtatekjur vegna bankainnstæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í ÍSK á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast við greiðslu skulda og innheimtu krafna er færður í rekstrarreikning sem og áfallinn gengismunur á eignir og skuldir í árslok.

1.5 Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Afskriftir eru reiknaðar samkvæmt beinlínuaðferð til að gjaldfæra mismun á kostnaðar-/endurmetnu verði og hrakvirði á áætluðum endingartíma eignanna sem hér segir:

Fasteignir	25 ár
Vinnuvélar og flutningstæki	5 ár

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Hagnaður og tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði eigna á söluvegi og er hluti af rekstrarhagnaði. Þegar eignir eru seldar sem endurmetnar hafa verið sérstaklega, eru fjárhæðir á sérstöku endurmati meðal eigin fjár sem tilheyra viðkomandi eignum millifærðar á óráðstafað eigið fé.

1.6 Verk í vinnslu

Verk í vinnslu eru metin á söluverði, miðað við framgang verka.

1.7 Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði.

1.8 Fyrirframinnheimtar tekjur

Fyrirframinnheimtar tekjur eru færðar í rekstrarreikning þegar eignarréttur og áhætta hefur færst yfir til kaupanda.

1.9 Handbært fé

Handbært fé og jafngildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samkvæmt sjóðstreymi samanstendur af sjóði, óbundnum bankainnstæðum, skammtímaverðbréfum til skemmri tíma en 3ja mánaða að frádregnum yfirdrætti á bankareikningum. Yfirdrættir á bankareikningum eru sýndir meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

Skýringar

1.10 Leigusamningar

Leiga á varanlegum rekstrarfjármunum þar sem félagið nýtur næstum alls ávinnings og ber næstum alla áhættu á leigumun er flokkuð sem kaupleiga þrátt fyrir að eignarréttur leigufjármuna sé hjá leigusala. Kaupleiga er færð til eignar við upphaf leigutíma á kaupverði og meðal langtímalána í efnahagsreikningi.

1.11 Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikning í árslok eins og lánskjör segja til um. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar meðalskammtímaskulda.

1.12 Tekjuskattsskuldbinding (-inneign)

Mismunur reiknaðs tekjuskatts samkvæmt rekstrarreikningi og þess tekjuskatts, sem reiknast af skattskyldum hagnaði ársins og fellur til greiðslu á næsta reikningsári, færist til skuldar í efnahagsreikningi sem tekjuskattsskuldbinding. Mismunur þessi stafar af því að skattskyldur hagnaður samkvæmt skattframtali miðast við aðrar forsendur heldur en hagnaður fyrir skatta samkvæmt rekstrarreikningi, og er þar í meginatriðum um að ræða tímamismun vegna innlausnar tekna og gjalda.

Tekjuskattsskuldbinding svarar að jafnaði til þess tekjuskatts sem eftir gildandi skattalögum, kæmi til greiðslu ef eignir félagsins væru seldar eða innleystar á bókfærðu verði.

1.13 Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að viðbættum áföllnum vöxtum.

1.14 Hlutfé

Almennt hlutfé er flokkað sem eigið fé.

Kostnaður við útgáfu nýs hlutfjár, annar en í tengslum við samruna, er færður til lækkunar á innborguðu eigin fé að frádregnum tekjuskatti. Kostnaður við útgáfu hlutfjár í tengslum við samruna er færður til hækkunar á kaupverði.

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir

Árslok 2014:	Fasteignir og lóðir	Vinnuvélar og flutningatæki	Samtals
Bókfært verð í ársbyrjun	47.745.000	0	47.745.000
Viðbót ársins	3.725.000	55.143.000	58.868.000
Bókfært verð seldra eigna	(3.725.000)	0	(3.725.000)
Afskriftir	(1.797.800)	(1.052.383)	(2.850.183)
Bókfært verð í árslok	<u>45.947.200</u>	<u>54.090.617</u>	<u>100.037.817</u>
Afskriftarprósenta	4%	20%	

Fasteignir félagsins í árslok 2014 voru eftirtaldar:

	Fasteignamat, hús	Fasteignamat, leigulóð	Brunabóta-mat	Bókfært verð
Rauðhella 1, 221 Hafnarfjörður	<u>48.630.000</u>	<u>7.470.000</u>	<u>81.550.000</u>	<u>45.947.200</u>
	48.630.000	7.470.000	81.550.000	45.947.200

4. Verk í vinnslu

Eignfært hefur verið á verk í vinnslu vegna vinnu sem unnið var til á árinu 2014 en var reikningsfært í byrjun árs 2015. Kostnaður vegna þessara verka hefur verið gjaldfærður á árinu 2014.

5. Eigið fé

Hlutfé

Hlutfé félagsins er kr. 500.000 og skiptist í jafna einnar krónu hluti.

Lögbundinn varasjóður

Lagt hefur verið í lögbundinn varasjóður í samræmi við ákvæði hlutfélagalaga.

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	Hlutfé	Lögbundinn varasjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Staða í ársbyrjun 2014	500.000	125.000	39.311.275	39.936.275
Hagnaður ársins	0	0	15.463.362	15.463.362
Staða í árslok 2014	<u>500.000</u>	<u>125.000</u>	<u>54.774.637</u>	<u>55.399.637</u>

Skýringar

6. Langtímaskuldir

Kaupleigusamningar í ISK, óverðtryggt	37.643.000
	<u>37.643.000</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins í árslok 2014 greinast þannig á næstu ár:

Árið 2015	12.439.333
Árið 2016	12.189.333
Árið 2017	9.439.333
Árið 2018	3.575.000
	<u>37.643.000</u>

Afborganir ársins 2015, færðar meðal skammtímaskulda	12.439.333
Afborganir með gjalddaga eftir eitt ár eða síðar	25.203.667
	<u>37.643.000</u>

7. Skattamál

Breyting tekjuskattsskuldbindingarinnar á árinu greinast þannig:

Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun	535.152
Tekjuskattur af reglulegri starfsemi	3.870.690
Tekjuskattur til greiðslu 2015 vegna 2014	0
	<u>4.405.842</u>

Tekjuskattsskuldbinding (-inneign) greinist þannig á eftirfarandi liði:	Staða 1.1.	Staða 31.12.
Varanlegir rekstrarfjármunir	359.560	4.009.093
Fyrirframinnheimtar tekjur	0	4.217.315
Verk í vinnslu	0	(1.285.084)
Viðskiptakröfur	175.592	(948.830)
Yfirfæranlegt tap	0	(1.586.652)
	<u>535.152</u>	<u>4.405.842</u>

8. Aðrar upplýsingar

Heildarfjöldi starfsmanna á árinu voru 25. Heildarlaunagreiðslur ársins námu 65,2 milljónum.

Félagið seldi sumarhús á árinu 2014. Afhending fer ekki fram fyrr en á árinu 2015. Félagið á að afhenda húsið fullbúið og er það enn í byggingu, því er óljóst hvert endanlegt söluverð og afkoma verður. Salan er því ekki færð til tekna fyrr en á árinu 2015. Innborganir vegna sölnnar eru færðar til skuldar sem fyrirframinnheimtar tekjur í efnahagsreikningi.

Eignir félagsins eru veðsettar fyrir 37.6 milljónum króna.

Félagið hefur greitt ábyrgðartrygginu upp á 5,7 milljónir sem færð er meðal skammtímakrafna.