Markaðsstofa Hafnarfjarðar ses.

Ársreikningur
2021

Markaðsstofa Hafnarfjarðar ses.
Strandgötu 4
220 Hafnarfirði
630316-2190

Óendurskoðaður ársreikningur

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnenda á ársreikninginn 3
Áritun endurskoðenda 4
Rekstrarreikningur 5
Efnahagsreikningur 6
Sjóðstreymi 8
Skýringar 9

Skýrsla og áritun stjórnenda á ársreikninginn

Ársreikningur 2021

Sjálfseignarstofnunin Markaðsstofa Hafnarfjarðar ses. var stofnuð 22. október 2015 og hóf starfsemi á árinu 2016. Tilgangur stofnunarinnar er að efla atvinnuþróun og starfa að ferða- og markaðsmálum í Hafnarfirði með sérstakri áherslu á að auka atvinnustarfsemi innan marka bæjarfélagsins.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt lögum um ársreikninga. Við gerð ársreiknings er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð. Einn starfsmaður starfaði hjá félaginu á árinu, vísað er til skýringa um laun og launatengd gjöld.

Að áliti stjórnar Markaðsstofu Hafnarfjarðar ses. koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins 31. desember 2021, afkomu árið 2021 og fjárhagslegri þróun á árinu.

Tap varð af rekstri félagsins á árinu 2021 að fjárhæð 566 þús. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé félagsins í lok ársins var jákvætt um 373,1 þús. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Vísað er til ársreikningsins um breytingar á eiginfjárreikningum.

Stjórn og framkvæmdastjóri Markaðsstofu Hafnarfjarðar ses. staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2021.

Hafnarfirði, 7/4 2022

Stjórn:

Framkvæmdastjóri:

Áritun endurskoðenda

Ársreikningur 2021

Til stjórnar og félagsmanna Markaðsstofu Hafnarfjarðar ses.

Inngangur

Við höfum kannað og aðstoðað við gerð ársreiknings Markaðsstofu Hafnarfjarðar ses. fyrir árið 2021. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur félagsins eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Ársreikningurinn er byggður á gögnum félagsins og upplýsingum frá stjórnendum þess.

Umfang

Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2400, sem fjallar um könnun á reikningsskilum. Samkvæmt staðlinum ber okkur að skipuleggja og framkvæma könnun til að öðlast hæfilega vissu um að reikningsskilin séu án verulegra annmarka. Könnun takmarkast fyrst og fremst við fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgir fyrir fjármálum og reikningsskilum starfseminnar ásamt greiningum á hinum ýmsum liðum reikningsskilanna og veitir þar af leiðandi ekki minni fullvissu en endurskoðun. Við höfum ekki framkvæmt endurskoðun og látum þar af leiðandi ekki í ljós álit um enduskoðun.

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Markaðstofu Hafnarfjarðar ses á árinu 2021, efnahag þann 31. desember 2021 og sjóðstreymi ársins 2021, í samræmi við lög um ársreikninga.

Athugasemd

Ég vil vekja athygli á að undirrituð er tengd formanni stjórnar Markaðsstofunar, Sigríði Margréti Jónsdóttur og varaformanni Markaðsstofunar Erni H. Magnússyni. Undirrituð hefur fengið staðfestingu á að formaður og varaformaður hafa ekki aðgengi að bankareikningum stofnunnarinnar eða bókhaldi. Einnig að formaður og varaformaður koma ekki að fjármálum stofnunar með öðrum hætti en formlegu samþykki á stjórnarfundum. Er það því mat mitt að ég uppfylli ákvæði 19 gr. laga nr. 79/2008 um endurskoðendur og sé óháð stofnuninni og geti því skrifað undir könnun á ársreikningi stofnunarinnar.

Hafnarfirði, 29/4 2022

APaL ehf.

Sigr. Ármannsd.

Rekstrarreikningur 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrartekjur			
Tekjur		12.960.000	12.390.000
	4, 11	12.960.000	12.390.000
Rekstrargjöld			
Kostnaður við viðburði	12	890.231	870.666
Markaðskostnaður	13	1.942.142	2.265.515
Laun og launatengd gjöld	14, 15	9.769.944	7.132.134
Annar rekstrarkostnaður	16	910.149	1.638.550
		13.512.466	11.906.865
Rekstrarafkoma fyrir fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		(552.466)	483.135
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Fjármunatekjur	17	11.541	9.793
Fjármagnsgjöld	18	(25.091)	(61.120)
		(13.550)	(51.327)
(Tap) hagnaður fyrir tekjuskatt		(566.016)	431.808
Tekjuskattur	19	0	(169.241)
(Tap) hagnaður ársins		(566.016)	262.567

Skýringar á blaðsíðu 9 til 13 eru óaðskiljanlegur hluti af ársreikningnum

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2021	2020
Langtímaeignir			
Tekjuskattsinneign	20	161.625	161.625
Veltufjármunir			
Eignfærður kynningarkostnaður	7	0	1.250.000
Aðrar kröfur		1.134	384.129
Handbært fé	9	1.890.062	325.644
		1.891.196	1.959.773
Eignir samtals		2.052.821	2.121.398

Skýringar á blaðsíðu 9 til 13 eru óaðskiljanlegur hluti af ársreikningnum

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2021	2020
Eigið fé			
Eigið fé		373.106	939.122
	21	373.106	939.122
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		88.854	193.936
Aðrar skammtímaskuldir		1.590.861	988.340
		1.679.715	1.182.276
Skuldir samtals		1.679.715	1.182.276
Skuldir og eigið fé samtals		2.052.821	2.121.398

Skýringar á blaðsíðu 9 til 13 eru óaðskiljanlegur hluti af ársreikningnum

Yfirlit um sjóðstreymi 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarafkoma		(566.016)	262.567
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Breyting á frestuðum tekjuskatti		0	169.241
Veltufé (til) frá rekstri		(566.016)	431.808
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Breyting á eignfærðum kostnaði, lækkun (hækkun)		1.250.000	1.250.000
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		382.995	(278.197)
Skammtímaskuldir,hækkun (lækkun)		497.439	(1.516.760)
Handbært fé frá (til) rekstrar		1.564.418	(113.149)
Hækkun (lækkun) hækkun á handbæru fé		1.564.418	(113.149)
Handbært fé í upphafi ársins		325.644	438.793
Handbært fé í lok ársins		1.890.062	325.644

Skýringar á blaðsíðu 9 til 13 eru óaðskiljanlegur hluti af ársreikningnum

Almennar upplýsingar

Sjálfseignarstofnunin Markaðsstofa Hafnarfjarðar ses. er skráð á Íslandi. Félagið er með höfuðstöðvar á Linnetstíg 3, 220 Hafnarfirði. Ársreikningur félagsins er fyrir árið 1. janúar 2021 til og með 31. desember 2021.

Sjálfseignarstofnunin Markaðsstofa Hafnarfjarðar ses. var stofnað 22. október 2015 og hóf starfsemi á árinu 2016. Tilgangur stofnuninnar er að efla atvinnuþróun og starfa að ferða- og markaðsmálum í Hafnarfirði með sérstakri áherslu á að auka atvinnustarfsemi innan marka bæjarfélagsins.

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Áhættustjórnun

2. Almenn stefna félagsins er að takmarka gjaldeyris- og vaxtaáhættu.

3. Engir framvirkir gjaldeyrisskiptasamningar, valréttir eða afleiðusamningar eru við lýði hjá félaginu.

Innlausn tekna

4. Tekjur í rekstrarreikningi samanstanda af styrk frá Hafnarfjarðarbæ, árgjöldum, tekna vegna viðburða og útgáfu bæklings. Tekjur og vaxtatekjur eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið.

Fjármagnskostnaður

5. Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til.

Frestaður tekjuskattur

6. Frestaður tekjuskattur er reiknaður og færður í ársreikninginn. Útreikningur hans byggist á mismun efnahagsliða samkvæmt skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi félagsins hins vegar. Mismunur efnahagsliða, sem þannig kemur fram, stafar af því að álagning tekjuskatts er miðuð við aðrar forsendur en reikningsskil félagsins og er þar í meginatriðum um að ræða tímabundinn mismun vegna þess að tekjur og gjöld eru að jafnaði færð fyrr í skattuppgjöri en í ársreikningi.

   Tekjuskattur á hagnað ársins innifelur bæði tekjuskatt til greiðslu og breytingu á tekjuskattsskuldbindingunni. Tekjuskattsskuldbinding er færð vegna allra tímamismuna en reiknuð skattinneign er færð til eignar einungis ef líkur eru á að hún muni nýtast í framtíðinni.

7. ***Eignfærður kynningarkostnaður***
   Kynningakostnaður er færður til eignar á upphaflegu kostnaðarverði. Kostnaðarverð samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand. Eignin er færð til gjalda á áætluðum nýtingartíma eignarinar. Áætlaður nýtingartími er tvö til þrjú ár.

Viðskiptakröfur

8. Viðskiptakröfur eru færðar á nafnvirði að frádregnum þeim kröfum sem kunna að tapast. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur, sem mæta á þeim kröfum er kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfum í heild. Kröfur sem eru sannarlega tapaðar eru færðar út úr bókum félagsins.

Handbært fé

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

Skuldbindingar

10. 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 þeirra með áreiðanlegum hætti.

Rekstrarreikningur

Tekjur:

11. Tekjur:

	2021	2020
Styrkur frá Hafnarfjarðarbæ	10.700.000	10.800.000
Árgjald	2.260.000	1.590.000
	12.960.000	12.390.000

Rekstrargjöld:

Kostnaður við viðburði og markaðskostnaður

12. Kostnaður við viðburði sem félagið stóð að og útgáfu kynningarbæklings:

Fyrirtækjahittingur, námskeið og súpufundir	213.899	301.534
Ráðstefnur	146.320	0
Fyrirtæki vikunnar	316.831	0
Kostnaður vegna afmælis	7.684	393.275
Hvatningarverðlaun	205.497	175.857
	890.231	870.666

13. Markaðs- og kynningarkostnaður:

	2021	2020
Markaðskostnaður	692.142	1.015.515
Kynningarkostnaður færður til gjalda á tveimur árum	1.250.000	1.250.000
	1.942.142	2.265.515

Laun og launatengd gjöld

14. Laun og launatengd gjöld skiptast með eftirfarandi hætti:

Laun	6.816.500	6.513.719
Áunnið orlof og uppgjör launa	204.000	(1.567.795)
Bifreiðastyrkur	120.000	90.000
Lífeyrissjóður	920.238	879.352
Tryggingagjald	479.266	475.176
Önnur launatengd gjöld	239.940	225.682
	8.779.944	6.616.134
Meðalfjöldi starfsmanna	1	1

15. Þóknanir stjórnar:

Sigríður Margrét Jónssdóttir	440.000	264.000
Örn Haukur Magnússon	132.000	105.000
Jóhann Davíð Bárðarson	88.000	84.000
Anna J. Ólafsdóttir	198.000	63.000
Olga Þórðardóttir	110.000	0
Björt útgáfa	22.000	0
	990.000	516.000

Annar kostnaður

16. Annar rekstrarkostnaður

Áhöld og tæki	0	206.780
Samskiptakostnaður	44.400	36.176
Skrifstofuvörur	69.741	177.547
Aðkeypt þjónusta vegna reksturs	0	250.000
Stefnumótun	273.400	0
Uppgjör og bókhaldsþjónusta	380.927	599.179
Hreinlætisvörur	0	21.056
Stjórnarfundir	16.000	89.634
Aðalfundur	0	100.162
Kaffikostnaður skrifstofu	6.491	5.077
Starfsmannakostnaður	20.390	129.590
Niðurfærsla viðskiptakrafna	80.000	0
Annar kostnaður	18.800	23.349
	910.149	1.638.550

Fjármunatekjur

17. Fjármunatekjur skiptast með eftirfarandi hætti:

	2021	2020
Vaxtatekjur	11.541	9.793
	11.541	9.793

Fjármagnsgjöld

18. Fjármagnsgjöld skiptast með eftirfarandi hætti:

Vaxtagjöld	(25.091)	(61.120)
	(25.091)	(61.120)

Tekjuskattur

19. Virkt tekjuskattshlutfall greinist þannig:

	2021	%	2020	%
(Tap) hagnaður fyrir skatta	(566.016)		431.808	
Skatthlutfall	(212.822)	37,6%	162.360	37,6%
Varanlegur mismunur	7.069	-1,2%	6.881	1,6%
Yfirfæranlegt tap ekki eignfært	205.753	-36,4%		
Tekjuskattur samkvæmt rekstrarreikningi	0	0,0%	169.241	39,2%

Tekjuskattsinneign

20. Yfirlit um tekjuskattsinneign:

2021

	Inneign	Skuld	Samtals
Yfirfæranlegt tap	161.625		161.625
	161.625	0	161.625

2020

	Inneign	Skuld	Samtals
Yfirfæranlegt tap	161.625		161.625
	161.625	0	161.625

Eigið fé

21. Yfirlit um eigið fé:

2021

Stofnfé	1.006.500
Annað eigið fé 01.01.	(67.378)
Tap ársins	(566.016)
Eigið fé 31.12.	373.106

2020

Stofnfé	1.006.500
Annað eigið fé 01.01.	(329.945)
Hagnaður ársins	262.567
Eigið fé 31.12.	939.122