Almenningssamgöngur ehf.

Ársreikningur 2023

Óendurskoðaður ársreikningur
Almenningssamgöngur ehf.
Suðurhrauni 3
210 Garðabæ

Kt. 460121-0780

Efnisyfirlit

Bls.

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra 3

Áritun endurskoðanda 4

Rekstrarreikningur 5

Efnahagsreikningur 6

Sjóðstreymisyfirlit 7

Skýringar 8

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Félagið sér um ferjusiglingar með farþega og vörur á milli Dalvíkur og Grímseyjar/Hríseyjar samkvæmt samningi þess við Vegagerðina. Félagið skal annast umsamdan rekstur án hagnaðar.

Rekstur ársins 2023

Félagið hóf ferjusiglningar í júní 2023 samkvæmt samkomulagi við Vegagerðina. Tekjur ársins af ferjusiglingum námu 47,6 millj.kr. og fjárframlag Vegagerðarinnar nam 118,8 millj. kr.

Eigið fé félagsins í árslok nam 7,6 millj. kr. (2022: 7,6 millj. kr.) að meðtöldu hlutafé félagsins að fjárhæð 19,5 millj. kr. Óheimilt er að úthluta arði til hluthafa á árinu 2024, en vísað er til ársreikningsins um jöfnun taps og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Það voru 7 starfsmenn á launaskrá hjá félaginu í lok ársins 2023.

Hlutafé er að fullu í eigu Vegagerðin í árslok líkt og í ársbyrjun.

Stjórn og framkvæmdastjóri Almenningssamgöngur ehf. hafa í dag rætt ársreikning félagsins fyrir árið 2023 og staðfest hann með undirritun sinni. Stjórn og framkvæmdastjóri leggja til við aðalfund að samþykkja ársreikninginn.

Reykjavík, 23 / 4, 2024.

Stjórn:
Bergþóra Þorkelsdóttir
Helgi Gunnarsson
Bergþóra Kristinsdóttir

Framkvæmdastjóri:
Hilmar Stefánsson

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í Almenningssamgöngum ehf.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Almenningssamgangna ehf. fyrir árið 2023 byggt á þeim upplýsingum sem stjórn og framkvæmdastjóri félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRS 4410, sem fjallar um aðstoð við gerð ársreiknings.

Við höfum notað sérfræðiþekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar til að aðstoða félagið við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum fylgt fyrirmælum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlægni, faglega hæfni og varkárni.

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir ársreikningnum og nákvæmni og heild þeirra upplýsinga sem hann byggir á.

Þar sem aðstoð við gerð ársreiknings felur ekki í sér staðfestingavinnu er þess ekki krafist að við staðfestum nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórn og framkvæmdastjóri hafa lagt fram. Við höfum hvorki endurskoðað né kannað ársreikninginn og látum því ekki í ljós álit á honum.

Reykjavík, 23 / 4, 2024.

KPMG ehf.
Birna M. Rannversdóttir

Rekstrarreikningur árið 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrartekjur			
Vörusala		48.453.017	0
Aðrar tekjur		118.827.495	0
		167.280.512	0
Rekstrargjöld			
Kostnaðarverð seldra vara		63.405.382	0
Laun og launatengd gjöld	7	86.992.974	0
Annar rekstrarkostnaður		16.354.068	37.100
		166.752.424	37.100
Rekstrarhagnaður (-tap) fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		528.088	(37.100)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		(665.387)	0
Vaxtagjöld		137.299	0
		(528.088)	0
Tap fyrir tekjuskatt		0	(37.100)
Tap ársins	10	0	(37.100)

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

	Skýr.	2023	2022
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	8	1.500.000	50.692.720
Fastafjármunir		1.500.000	50.692.720
Viðskiptakröfur		24.714.586	0
Kröfur á tengda aðila		1.509.567	0
Aðrar skammtímakröfur		35.142	0
Handbært fé	6	23.046.252	0
Veltufjármunir		49.305.547	0
Eignir samtals		50.805.547	50.692.720
Eigið fé			
Hlutafé	9	19.450.000	19.450.000
Ójafnað eigið fé		(11.805.028)	(11.805.028)
Eigið fé	10	7.644.972	7.644.972
Viðskiptaskuldir		31.252.214	0
Skuldir við tengda aðila		0	43.010.648
Aðrar skammtímaskuldir		11.908.361	37.100
Skammtímaskuldir		43.160.575	43.047.748
Skuldir samtals		43.160.575	43.047.748
Eigið fé og skuldir samtals		50.805.547	50.692.720

Sjóðstreymisyfirlit árið 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Tap ársins	10	0	(37.100)
Veltufé til rekstrar		0	(37.100)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, hækkun		(24.749.728)	0
Skammtímaskuldir, hækkun		43.123.475	37.100
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		18.373.747	37.100
Handbært fé frá rekstri		18.373.747	0
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	8	(1.500.000)	0
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		50.692.720	0
Kröfur á tengda aðila, breyting		(1.509.567)	0
Fjárfestingarhreyfingar		47.683.153	0
Fjármögnunarhreyfingar			
Skuldir við tengda aðila, breyting		(43.010.648)	0
Fjármögnunarhreyfingar		(43.010.648)	0
Hækkun á handbæru fé		23.046.252	0
Handbært fé í ársbyrjun		0	0
Handbært fé í árslok		23.046.252	0

Skýringar

1. Félagið

Almenningssamgöngur ehf. („Félagið“) er íslenskt einkahlutafélag og er lögheimili þess að Suðurhrauni 3 í Garðabæ. Starfsemi félagsins felst í rekstri Grímseyjarferjunar.

Reikningsskilaaðferðir

2. Grundvöllur reikningsskilanna

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

3. Innlausn tekna

Tekjur af vörusölu eru færðar í rekstrarreikning þegar eignarhald flyst til kaupanda, sem alla jafna er við afhendingu vara. Tekjur af þjónustu eru færðar í rekstrarreikning í hlutfalli við stöðu verks á uppgjörsdegi. Staða verks er metin með hliðsjón af vinnu sem lokið er. Tekjur eru ekki færðar ef veruleg óvissa er um innheimtu þeirra, tengdan kostnað eða að vörunni verði mögulega skilað.

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum og virðisrýrnun. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma, þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Vélar, áhöld og tæki	5 ár

5. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign félagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapsáhættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðskiptakröfum í efnahagsreikningi.

6. Handbært fé

Handbært fé samanstendur af óbundnum bankainnstæðum og innstæðum sem bundnar eru til skemmri tíma en þriggja mánaða.

7. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	**2023**	**2022**
Laun	71.706.185	0
Mótframlag í lífeyrissjóð	8.708.588	0
Önnur launatengd gjöld	5.966.995	0
Annar starfsmannakostnaður	611.206	0
Laun og launatengd gjöld samtals	86.992.974	0
Ársverk	5	0

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir félagsins greinast þannig:

	Fasteignir	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2022	50.692.720	0	50.692.720
Heildarverð 31.12.2022	50.692.720	0	50.692.720
Viðbót á árinu	0	1.500.000	1.500.000
Selt á árinu	(50.692.720)	0	(50.692.720)
Heildarverð 31.12.2023	0	1.500.000	1.500.000
Bókfært verð 31.12.2022	50.692.720	0	50.692.720
Bókfært verð 31.12.2023	0	1.500.000	1.500.000
Afskriftahlutföll	0%	20%	

9. Hlutafé

Heildarhlutafé samkvæmt samþykktum félagsins er 19,5 millj. kr. og fylgir eitt atkvæði hverjum einnar krónu hlut.

10. Yfirlit eiginfjárreikninga

	Hlutafé	(Ójafnað) óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2022	19.450.000	(11.767.928)	7.682.072
Tap ársins	0	(37.100)	(37.100)
Eigið fé 31.12.2022	19.450.000	(11.805.028)	7.644.972
Hagnaður ársins	0	0	0
Eigið fé 31.12.2023	19.450.000	(11.805.028)	7.644.972