

Íslenski dansflokkurinn
02 972

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumanns	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Skýringar	6

Íslenski dansflokkurinn
kt. 570174-0619
Listabraut 3, 103 Reykjavík

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Íslenski dansflokkurinn er ríkisaðili í A-hluta ríkissjóðs sem starfar á grundvelli leiklistarлага. Stofnunin sýnir listdans, stuðlar að nýsköpun í innlendra listdanssmíði og er vettvangur fyrir eflingu og framþróun danslistar á Íslandi.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið 18 og málaflokk 20 samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2018 var ársveltan kr. 214,9 milljónir og afkoma kr. -2,4 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 4,4 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 27,1 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2018 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Íslenska dansflokksins í samræmi við lög um opinber fjármál og lög um ársreikninga.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Íslenska dansflokksins fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Reykjavík 06.08.19

Staður, dags.

ERVA ÓMAGDÓTTIR

Forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	3	178.100.000	175.356.495
Seld þjónusta	4	23.295.156	5.759.628
Vörusala	5	0	91.094
Framlög og ýmsar tekjur	6	12.272.634	42.439.438
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	3	1.278.259	1.150.025
Tekjur samtals		214.946.049	224.796.680
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	7	134.249.540	122.696.986
Annar rekstrarkostnaður	8	81.837.280	93.892.705
Afskriftir	9	1.278.259	1.150.025
Gjöld samtals		217.365.079	217.739.716
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		(2.419.030)	7.056.964
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	10	1.271	815
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	11	(18.741)	(12.107)
		(17.470)	(11.292)
Afkoma ársins		(2.436.500)	7.045.672
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur		(2.436.500)	7.045.672
Rekstrartilfærslur		0	0
Fjármagnstilfærslur		0	0
		(2.436.500)	7.045.672

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Eignir			
Fastafjármunir			
Óefnislegar eignir	12	32.333	48.937
Varanlegir rekstrarfjármunir:	13		
Áhöld, tæki og búnaður		4.571.342	5.542.241
Aðrar eignir		960.352	0
		5.531.694	5.542.241
Fastafjármunir samtals		5.564.027	5.591.178
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	14	0	1.857.948
Tengdir aðilar	15	18.086.001	21.637.616
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður	16	0	1.407.191
Handbært fé	17	3.472.802	318.262
Veltufjármunir samtals		21.558.803	25.221.017
Eignir samtals		27.122.830	30.812.195
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	18		
Hrein eign		4.356.324	6.792.824
Eigið fé samtals		4.356.324	6.792.824
Skuldir			
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir	19	9.103.584	9.202.852
Ýmsar skammtímaskuldir	20	8.350.003	9.225.341
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	21	5.312.919	5.591.178
Skuldir samtals		22.766.506	24.019.371
Eigið fé og skuldir samtals		27.122.830	30.812.195
Aðrar upplýsingar	22		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(2.436.500)	7.045.672
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	9	1.278.259	1.150.025
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(1.278.259)	(1.150.025)
		<u>(2.436.500)</u>	<u>7.045.672</u>
Lækkun (hækkun) rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		3.265.139	(2.994.161)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(974.606)	(573.513)
		<u>2.290.533</u>	<u>(3.567.674)</u>
		<u>(145.967)</u>	<u>3.477.998</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð óefnislegra eigna		0	(58.615)
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	13	(1.251.108)	(4.584.890)
		<u>(1.251.108)</u>	<u>(4.643.505)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		3.551.615	(10.621.966)
Ný langtímalán		0	0
Fjárfestingarframlag		1.000.000	4.643.505
		<u>4.551.615</u>	<u>(5.978.461)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		3.154.540	(7.143.968)
		<u>318.262</u>	<u>7.462.230</u>
		<u>3.472.802</u>	<u>318.262</u>

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um opinber fjármál, lög um ársreikninga og ákvarðanir reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs að teknu tilliti til ákvæða í IPSAS 33 um innleiðingu IPSAS (International Public Sector Accounting Standards) auk reglugerðar um framsetningu og innihald ársreikninga nr. 696/1996 eftir því sem við á. Hér er gerð grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem beitt er við gerð ársreikningsins.

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Aðferðir þessar eiga sér stoð í góðri reikningsskilavenju, ákvörðunum reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs eða styðjast við ákvæði IPSAS 33 en raunverulegt verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir getur við sölu eða innlausn reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlausn tekna

Tekjur af afhendingu á vörum og þjónustu til þriðja aðila eru metnar á gangvirði móttækis endurgjalds.

Tekjur af sölu vöru eru færðar þegar verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi hefur færst til kaupanda.

Tekjur vegna veittrar þjónustu eru færðar línulega yfir þann tíma sem þjónustan er veitt, nema fyrir liggja atvik sem betur lýsir lokum viðskiptanna.

Fjárveitingar til rekstrar ársins eru færðar til tekna á árinu.

Fjárveitingar sem ætlaðar eru til fjárfestinga eru færðar til tekna þannig að þær mæti þeim kostnaði sem af fjárfestingunni hlýst í formi afskrifta, úreldingar eða sölutaps.

Gjöld

Gjöld eru færð á því tímabili þegar til þeirra er stofnað.

Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir eru upphaflega færðar á kostnaðarverði.

Óefnislegar eignir með takmörkuðum líftíma eru færðar á kostnaðarverði að frádreginni virðisýrningu og niðurfærslum. Niðurfærslur eru gjaldfærðar línulega yfir líftíma eignarinnar í yfirliti um afkomu. Almennt er áætlaður nýtingartími tölvuhugbúnaðar sex til átta ár.

Óefnislegar eignir með ótakmarkaðan nýtingartíma eru ekki niðurfærðar en eru prófaðar a.m.k. árlega með tilliti til virðisýrningunar.

Innleyst tap vegna ráðstöfunar óefnislegra eigna er fært í yfirlit um afkomu á því tímabili þegar viðskiptin eiga sér stað. Söluverð eigna og þar með söluhagnaður myndar fjárfestingarheimild og er meðhöndlað þannig.

Óefnislegar eignir með takmörkuðum líftíma eru skoðaðar a.m.k. árlega til að ákvarða hvort einhver vísbending sé um virðisýrningu. Ef endurheimtanleg fjárhæð óefnislegrar eignar er lægri en bókfært verð hennar, er bókfært verð hennar fært í endurheimtanlega fjárhæð og virðisýrningartap fært í yfirlit um afkomu.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Liggja kostnaðarverð ekki fyrir er miðað við metið gangvirði sem kostnaðarverð. Ef eignar er aflað án endurgjalds eða gegn vægu endurgjaldi er eignin færð til tekna á gangverði, þegar gangvirði verður ákvarðað með áreiðanlegum hætti, í yfirlit um afkomu.

Afskriftir eru reiknaðar línulega miðað við áætlaðan notkunartíma einstakra hluta rekstrarfjármuna þannig að kostnaðarverði, eða matsvirði, að frádregnu niðurlagsverði sé dreift á notkunartíma eignarinnar. Afskriftaraðferð, notkunartími og niðurlagsverð eru endurmetin á uppgjörsdegi og breytt ef við á.

Skýringar

Áætlaður notkunartími varanlegra rekstrarfjármuna er sem hér segir eftir flokkum:

Áhöld, tæki og búnaður	3-10 ár
Aðrar eignir	10 ár

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

Söluverð og þar með talinn söluhagnaður eigna myndar heimild til endurnýjunar eigna og er meðhöndlað sem fjárfestingarheimild. Tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði á söluþegi og er hluti af afkomu ársins.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í yfirlit um afkomu þegar hann fellur til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbótum er ætlað hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími breytist. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bóku stofnunarinnar.

Handbært fé

Handbært fé og jafngildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir

Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir eru skráðar eftir mati á þeim útgjöldum sem þarf til að gera upp skuldbindinguna. Skuldir sem gerast upp eftir lengri tíma en 12 mánuði, aðrar en orlofsskuldbinding, eru skráðar á núvirði áætlaðs framtíðarsjóðstreymis vegna greiðslu þeirra.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru framtíðarútgjöld og -skuldir í samningum sem gerðir hafa verið á reikningsskiladegi.

Skuldbindingar eru flokkaðar þannig:

- leiguskuldbinding: óuppsegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár

Skuldbindingar um greiðslu vaxta af skuldum, skuldbindingar um framlög og skuldbindingar sem tengjast ráðningarsamningum starfsmanna eru ekki taldar með í samantekt um skuldbindingar.

Tengdir aðilar

Tengdir aðilar er ríkissjóður og aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs.

2. Fjárhagsleg áhættustjórnun

Starfsemi stofnunarinnar hefur í för með sér margvíslega áhættu svo sem mótaðilaáhættu, áhrif breytinga á gengi erlendra gjaldmiðla og vaxtabreytinga. Áhættustjórnun stofnunarinnar beinist að aðgerðum til þess að draga úr þessum áhættuþáttum.

Skýringar

	2018	2017
3 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	178.100.000	180.000.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	0	(4.643.505)
Tekjufærsla fjárveitinga	178.100.000	175.356.495
Tekjufærsla frestaðra tekna	1.278.259	1.150.025
	<u>179.378.259</u>	<u>176.506.520</u>

Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok:

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	177.500.000	0	0	177.500.000
Fjáraukalög	(1.000.000)	0	0	(1.000.000)
Launbætur	1.600.000	0	0	1.600.000
Fjárveiting til tekna	178.100.000	0	0	178.100.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(180.536.500)	0	0	(180.536.500)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(2.436.500)	0	0	(2.436.500)

	2018	2017
4 Seld þjónusta		
Sérfræðiþjónusta	11.746.860	0
Ýmsar þjónustutekjur	11.153.361	5.698.628
Veitinga- og gistiþjónusta	256.845	0
Fræðslustarfsemi og fundir	138.090	61.000
	<u>23.295.156</u>	<u>5.759.628</u>

5 Vörusala

Vörusala II	0	91.094
	<u>0</u>	<u>91.094</u>

6 Framlög og ýmsar tekjur

Leigutekjur	245.000	0
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	9.078.697	40.934.092
Ýmsar tekjur	2.948.937	1.505.346
	<u>12.272.634</u>	<u>42.439.438</u>

7 Laun og launatengd gjöld

Laun	108.293.892	100.089.050
Orlof, breyting	352.405	(1.028.281)
Launatengd gjöld	24.636.922	22.742.604
Starfsmannakostnaður	966.321	893.613
	<u>134.249.540</u>	<u>122.696.986</u>

Meðalfjöldi stöðugilda	14,2	14,4
------------------------------	------	------

Skýringar

	2018	2017
8 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	118.153	188.422
Byggingarvörur, almennar	0	1.995
Tæki og búnaður til innréttinga	0	79.101
Ýmis tæki og áhöld	572.476	404.989
Varahlutir og viðhaldsvörur	2.995	0
Orkugjafir	77.277	61.289
Matvæli	998.131	496.584
Almennar rekstrarvörur	415.767	87.246
Vörukaup, almenn	2.184.799	1.319.626
Rannsóknarstofuefni	142.806	0
Kennslu- og föndurvörur	0	37.110
Ýmsar sérgreindar vörur	2.120.513	5.680.669
Vörukaup, sérgreind	2.263.319	5.717.779
Fundir, námskeið, risna	894.287	560.206
Ferðir, uppihald	7.646.818	8.654.639
Akstur	480.967	825.468
Sérfræðiþjónusta	27.425.268	36.510.788
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	31.119	77.625
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	5.870.957	5.485.136
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	1.430.617	1.882.124
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðiþjónusta	43.780.033	53.995.986
Afnotagjöld	963.538	846.347
Leigugjöld	27.344.623	23.154.645
Notkun véla og flutningatækja	215.809	32.400
Verkkaup	121.635	80.300
Kostnaðarhlutdeild	6.658.182	6.430.085
Tryggingar, lögboðnar	(1.999.606)	2.320.000
Opinber gjöld	303.242	(4.463)
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	33.607.423	32.859.314
Vörukaup I	1.706	0
Vörur til endursölu og birgðabreyting	1.706	0
Annar rekstrarkostnaður samtals	81.837.280	93.892.705
9 Afskriftir		
Áhöld, húsgögn, skrifstofuvélar o.þ.h.	1.237.031	1.089.995
Aðrar eignir	24.624	0
Sölutap og úreltar eignir	0	50.352
Niðurfærsla óefnislegra eigna	16.604	9.678
	1.278.259	1.150.025
10 Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður		
Ýmsar fjármunatekjur	1.271	815
	1.271	815
11 Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap		
Fjármagnskostnaður	9.713	12.107
Gengistap, endurmat	9.028	0
	18.741	12.107

Skýringar

	31.12.2018	31.12.2017		
12 Óefnislegar eignir				
Óefnislegar eignir	32.333	48.937		
Óefnislegar eignir greinast þannig í árslok 2018:		Hugbúnaður		
Stofnverð 1.1.2018		58.615		
		58.615		
Niðurfært 1.1.2018		9.678		
Niðurfærsla ársins		16.604		
		26.282		
Staða 31.12.2018		32.333		
	31.12.2018	31.12.2017		
13 Varanlegir rekstrarfjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:				
Áhöld, tæki og búnaður	4.571.342	5.542.241		
Aðrar eignir	960.352	0		
	5.531.694	5.542.241		
Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2018:				
	Áhöld, tæki og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1.1.2018	8.443.588	0	0	8.443.588
Viðbætur á árinu	266.132	0	984.976	1.251.108
	8.709.720	0	984.976	9.694.696
Afskriftir 1.1.2018	2.901.347	0	0	2.901.347
Afskrift ársins	1.237.031	0	24.624	1.261.655
	4.138.378	0	24.624	4.163.002
Staða 31.12.2018	4.571.342	0	960.352	5.531.694
	31.12.2018			31.12.2017
14 Viðskiptakröfur				
Viðskiptakröfur	0			1.857.948
	0			1.857.948
Viðskiptakröfur í íslenskum krónum	0			82.171
Viðskiptakröfur í erlendri mynt	0			1.775.777
	0			1.857.948
15 Tengdir aðilar				
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.				
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	9.060.122			12.611.737
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	0			0
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	9.025.879			9.025.879
	18.086.001			21.637.616

Skýringar

	31.12.2018	31.12.2017
16 Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		
Fyrirframgreiddur kostnaður	0	1.407.191
	<u>0</u>	<u>1.407.191</u>

17 Handbært fé

Tékkareikningar	3.452.130	298.861
Gjaldeyrisreikningar í innlendum innlánsstofnunum	20.672	19.401
	<u>3.472.802</u>	<u>318.262</u>

18 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

Hrein eign

Jöfnuður 1.1.	6.792.824	(9.278.727)
Niðurfelling vegna orlofskuldbindingar	0	9.025.879
Afkoma ársins	(2.436.500)	7.045.672
Jöfnuður 31.12.	<u>4.356.324</u>	<u>6.792.824</u>

Afkoma ársins hefur verið flutt óskert á hreina eign þar sem reglugerð um yfirfærslur ónotaðra fjárheimilda á grundvelli 2. mgr. 30. gr. LOF liggur ekki fyrir. Leiði tilkoma reglugerða til breytinga á meðferð afkomu mun það verða leiðrétt í ársreikningi fyrir árið 2019.

	2018	2017
19 Viðskiptaskuldir		
Viðskiptaskuldir	9.103.584	9.202.852
	<u>9.103.584</u>	<u>9.202.852</u>
Viðskiptaskuldir í íslenskum krónum	7.603.142	9.202.852
Viðskiptaskuldir í erlendri mynt	1.500.442	0
	<u>9.103.584</u>	<u>9.202.852</u>

20 Ýmsar skammtímaskuldir

Ógreitt orlof	8.350.003	7.997.598
Ógreidd laun	0	1.203.629
Önnur ógreidd gjöld	0	24.114
	<u>8.350.003</u>	<u>9.225.341</u>

Skýringar

21 Frestun tekjufærslu fjárveitinga til fjárfestinga

Ríkissjóður fjármagnar rekstur stofnunarinnar, þar með taldar fjárfestingar. Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum er í eðli sínu fyrirframgreiðsla kostnaðar sem dreift er til gjalda á notkunartíma eignarinnar í formi afskrifta. Við innfærslu eignanna eru færðar frestaðar tekjur vegna fjárveitinga til fjárfestinga sem færast til tekna á eftirstöðvum notkunartíma eignanna eða falla niður við sölu eignarinnar nema söluandvirðið verði notað til endurfjárfestingar.

	31.12.2018	31.12.2017
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	5.564.027	5.591.178
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	(251.108)	0
	<u>5.312.919</u>	<u>5.591.178</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestinga- fjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2018	5.591.178	0	5.591.178
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	1.000.000	1.000.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	1.251.108	(1.251.108)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(1.278.259)	0	(1.278.259)
	<u>5.564.027</u>	<u>(251.108)</u>	<u>5.312.919</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2018 munu kr. 1,2 milljónir koma til tekna á árinu 2019.

22 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnunin hefur gert skuldbindandi samninga um húsnæði til loka septembermánaðar 2019. Greiðsla á árinu 2019 mun nema um kr. 18,3 milljónum miðað við þær forsendur sem Íslenski dansflokkurinn hefur nú.

Óefnislegar eignir

Vegna ákvæða í lögum um ársreikninga um að óheimilt sé að eignfæra áður gjaldfærðar óefnislegar eignir eru óefnislegar eignir sem stofnað var til fyrir 1.1.2017 ekki færðar til eignar við innleiðingu á LOF.

Lög um opinber fjármál, 54. gr. Gerð og skil ársreikninga í A-, B- og C-hluta.

1. Samanburður á rauntölum og fjárveitingum til rekstrar, rekstrartilfærslum, fjármagnstilfærslum og fjárfestingum
2. Yfirlit um breytingar á fjárveitingum og stöðu þeirra í árslok.

Stofnun í heild

Rekstur	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals	
Heimild frá fyrra ári	6.792.824		0	0	6.792.824
Heimild ársins	179.378.259		0	0	179.378.259
Heildarheimild	186.171.083		0	0	186.171.083
Tekjur - gjöld	181.814.759		0	0	181.814.759
Afkoma	-2.436.500		0	0	-2.436.500

Lýsing	Kaupdagur	Flokkur	Afskriftar		Samtals afskrifað		Bókfært verð	
			prósenta	Kostnaðarverð	flok árs	31.12.2018	Afskriftir 2018	
				8.503.202	4.014.884	4.887.219	1.203.959	
Rými Ofnasmíðjan - Hilluberar	28.2.2018	18101	10	21.050	1.929	19.121	1.929	1.929
IKEA - Sófaborð í almenning	31.8.2018	18101	10	15.950	664	15.286	664	664
IKEA - Stólar í búningsherb kvenna	30.11.2018	18101	10	13.800	230	13.570	230	230
Rafha - Þvottavél og þurrkari	31.1.2018	18121	10	106.800	10.680	96.120	10.680	10.680
Símínn verslun Kringlan - Farsími fyrir	31.1.2018	18135	33	108.532	36.173	72.359	36.173	36.173
X	31.10.2018	18890	10	984.976	24.624	960.352	24.624	24.624
				9.759.311	4.089.284	5.664.027	1.278.259	