

Fræ ehf.

Ársreikningur 2023

Fræ ehf.
Langanesvegi 2
680 Þórshöfn
Kt. 500197-2939

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	7
Skýringar	8

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Tilgangur félagsins er hvers konar eigna- og fjármálaumsýsla svo sem viðskipti með hlutabréf, lánastarfsemi er tengist þessum rekstri, auk reksturs fasteigna.

Óverulegur rekstur var hjá félaginu á árinu 2023. Tap ársins nam 352,3 þús. kr. Eigið fé félagsins í árslok nam 119,7 millj. kr. skv. efnahagsreikningi að meðtöldu hlutafé að fjárhæð 59,0 millj. kr.

Stjórn félagsins gerir ekki tillögu um arðgreiðslu til hluthafa á árinu 2024 vegna ársins 2023. Að öðru leyti vísast til ársreikningsins um jöfnun taps ársins og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Hlutafé í árslok var allt í eigu Langanesbyggðar og breyttist fjöldi hluthafa ekki á árinu.

Stjórn Fræs ehf. staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2023 með undirritun sinni.

Þórshöfn,

2024

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar og eigenda Fræs ehf.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Fræs 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, sjóðstreymisýfirlit, 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 sérfræðipækkingu 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 síðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlægni, faglega hæfni og varkárni.

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrgir 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.

Hornafirði, 2024.

KPMG hf.

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrargjöld			
Annar rekstrarkostnaður		<u>20.200</u>	<u>18.574</u>
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld:			
Niðurfærsla eignarhluta í félögum, breyting	(<u>332.085)</u>	<u>0</u>
Hreinar fjármunatekjur	(<u>332.085)</u>	<u>0</u>
Tap ársins	5	<u>(352.285)</u>	<u>(18.574)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

	Skýr.	2023	2022
Eignir			
Eignarhlutir í félögum	4	2.657.418	2.989.503
Fastafjármunir		<u>2.657.418</u>	<u>2.989.503</u>
Kröfur á tengdan aðila		116.929.733	116.950.885
Handbært fé	3	71.381	70.429
Veltufjármunir		<u>117.001.114</u>	<u>117.021.314</u>
Eignir samtals		<u>119.658.532</u>	<u>120.010.817</u>
Eigið fé:			
Hlutfé		59.000.000	59.000.000
Lögbundinn varasjóður		14.750.000	14.750.000
Óráðstafað eigið fé		45.908.532	46.260.817
Eigið fé	5	<u>119.658.532</u>	<u>120.010.817</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>119.658.532</u>	<u>120.010.817</u>

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrarhreyfingar:			
Tap ársins	4	(352.285)	(18.574)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Niðurfærsla eignarluta í félögum		<u>332.085</u>	<u>0</u>
Veltufé til rekstrar		(20.200)	(18.574)
Handbært fé til rekstrar		<u>(20.200)</u>	<u>(18.574)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Kröfur á tengdan aðila, breyting		<u>21.152</u>	<u>18.800</u>
Fjármögnunarhreyfingar		<u>21.152</u>	<u>18.800</u>
Hækkun á handbæru fé		952	226
Handbært fé í ársbyrjun		<u>70.429</u>	<u>70.203</u>
Handbært fé í árslok		<u><u>71.381</u></u>	<u><u>70.429</u></u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1. Grundvöllur reikningsskilanna

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

2. Eignarhlutir í öðrum félögum

Eignarhlutir í félögum eru bókfærðir á kostnaðarverði.

3. Handbært fé

Bankainnstæður teljast til handbærs fjár

4. Áhættufjármunir

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

Ytra Lón ehf.	4.000.000
Skör ehf.	2.000.000
Fjallalamb hf.	1.932.085
Drekasvæðið ehf.	500.000
Atvinnuþróunarfélag Þingeyinga	1.233.418
Seljalax hf.	24.000
	<hr/>
	9.689.503
Óbein niðurfærsla	(7.032.085)
	<hr/>
	2.657.418

5. Eigið fé

Heildarhlutafé félagsins er 59,0 millj. kr. samkvæmt samþykktum þess og fylgir eitt atkvæði hverjum einnar krónu hlut í félaginu.

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Hlutafé	Lögbundinn varasjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2023	59.000.000	14.750.000	46.260.817	120.010.817
Tap ársins			(352.285)	(352.285)
Eigið fé 31.12.2023	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	59.000.000	14.750.000	45.908.532	119.658.532

6. Skattamál

Ójafnað skattalegt tap í árslok 2023, sem heimilt er að flytja áfram samkvæmt skattalögum, nemur 500 þús. kr. Yfirfæranlegt skattalegt tap sem ekki nýtist á móti hagnaði innan tíu ára frá því það myndast fellur niður. Yfirfæranlegt skattalegt tap er nýtanlegt sem hér segir:

Tap ársins 2015, nýtanlegt til ársloka 2025	7.000
Tap ársins 2016, nýtanlegt til ársloka 2026	19.185
Tap ársins 2017, nýtanlegt til ársloka 2027	1.450
Tap ársins 2019, nýtanlegt til ársloka 2029	96.915
Tap ársins 2020, nýtanlegt til ársloka 2030	94.394
Tap ársins 2021, nýtanlegt til ársloka 2031	3.100
	<hr/>
	222.044