

Ársreikningur

**Halakot ehf.**

2018





# Efnisyfirlit

	<b>Bls.</b>
Skýrsla stjórnar og áritun stjórnar á ársreikninginn .....	2
Áritun endurskoðenda .....	3
Rekstrarreikningur ársins 2018 .....	4
Efnahagsreikningur 31. desember 2018 .....	5
Sjóðstreymi ársins 2018 .....	6
Skýringar .....	7 - 8

## Stjórn félagsins Halakot ehf.:

Gísli Gíslason

## Framkvæmdastjóri:

Gísli Gíslason

## Kjörinn endurskoðandi:

Grant Thornton endurskoðun ehf.  
Theodór S. Sigurbergsson  
lögiltur endurskoðandi



# Skýrsla stjórnar

Aðalstarfsemi félagsins er bygging íbúðar- og atvinnuhúsnæðis.

Ársreikningurinn er í öllum meginatriðum gerður eftir sömu reikningskilaaðferðum og árið áður.

Samkvæmt rekstrarreikningi nam rekstrartap félagsins 16 þús.kr. á árinu. Eigið fé félagsins í lok árs var jákvætt um 593 þús.kr. en var um 609 þús.kr. í byrjun árs. Stjórn félagsins leggur til að rekstrartapi ársins verði ráðstafað til næsta árs. Að öðru leyti vísast til ársreikningsins varðandi fjárhagsstöðu félagsins og rekstur þess á liðnu ári.

Engar launagreiðslur voru hjá félaginu á árinu. Engar launagreiðslur voru hjá félaginu á fyrra ári.

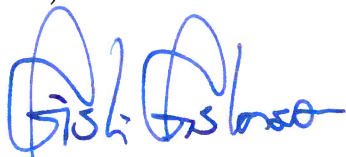
Hlutafé félagsins skiptist þannig:

Faxaflóahafnir sf. ....	<u>2.000.000</u>	100,0%
	<u>2.000.000</u>	

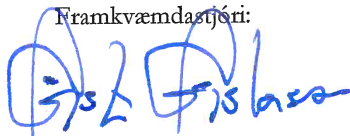
Stjórn félagsins Halakot ehf. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Reykjavík, 18. febrúar 2018

Stjórn:



Framkvæmdastjóri:



# Áritun endurskoðenda

Til stjórnar og hluthafa félagsins Halakot ehf.

Á grundvelli upplýsinga sem stjórnendur hafa veitt okkur höfum við aðstoðað við gerð ársreiknings félagsins Halakot ehf. fyrir árið 2018. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRS 4410 um gerð og framsetningu óendurskoðaðra reikningsskila og settar siðareglur. Markmiðið er að aðstoða félagið Halakot ehf. við að leggja fram ársreikning sem er í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur á Íslandi. Ábyrgð á reikningsskilum hvílir á stjórn félagsins en ársreikningurinn er byggður á gögnum félagsins og upplýsingum frá stjórnendum þess.

Við höfum hvorki kannað né endurskoðað ársreikninginn og látum því ekki í ljós álit á honum.

Reykjavík, 18. febrúar 2018

**Grant Thornton endurskoðun ehf.**

  
Theodor S. Sigurbergsson  
löggiltur endurskoðandi

## Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	2018	2017
<b>Rekstrartekjur</b>			
Sala vöru og þjónustu .....		0	19.462.380
		<u>0</u>	<u>19.462.380</u>
<b>Rekstrargjöld</b>			
Vörunotkun .....		0	( 19.462.380)
Annar rekstrarkostnaður .....	(	17.100)	( 548.297)
	(	<u>17.100</u>	<u>( 20.010.677)</u>
<b>Tap fyrir fjármagnsliði</b> .....	(	17.100)	( 548.297)
<b>Fjármagnsliðir</b>			
Fjármunatekjur .....		1.363	201.023
Hrein fjármagnsgjöld .....		<u>1.363</u>	<u>201.023</u>
<b>Tap fyrir skatta</b> .....	(	15.737)	( 347.274)
Tekjuskattur .....	(	273)	0
<b>Tap ársins</b> .....	(	<u>16.010</u>	<u>( 347.274)</u>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2018

<b>Eignir</b>	<b>Skýr.</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur .....	2	300	39.603
Handbært fé .....	2	592.610	569.044
<b>Veltufjármunir</b>		<u>592.910</u>	<u>608.647</u>
<b>Eignir alls</b>		<u>592.910</u>	<u>608.647</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>			
Hlutfé .....		2.000.000	2.000.000
Ójafnað tap .....		( 1.407.363)	( 1.391.353)
<b>Eigið fé</b>	3	<u>592.637</u>	<u>608.647</u>
Reiknaðir skattar ársins .....	2	273	0
<b>Skuldir alls</b>		<u>273</u>	<u>0</u>
<b>Skuldir og eigið fé alls</b>		<u>592.910</u>	<u>608.647</u>



## Sjóðstreymi ársins 2018

	Skýr.	2018	2017
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Tap af reglulegri starfsemi .....		( 16.010)	( 347.274)
		<u>( 16.010)</u>	<u>( 347.274)</u>
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur; lækun (hækkun) .....		39.303	8.202.433
Birgðabreyting; lækun (hækkun) .....		0	19.462.380
Skammtímaskuldir; hækkun (lækkun) .....		273	( 4.266.746)
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		<u>39.576</u>	<u>23.398.067</u>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		<u>23.566</u>	<u>23.050.793</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>			
Lækun hlutafjár .....		0	( 49.000.000)
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>		<u>0</u>	<u>( 49.000.000)</u>
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....</b>		23.566	( 25.949.207)
Handbært fé í ársbyrjun .....		569.044	26.518.251
<b>Handbært fé í lok árs .....</b>		<u>592.610</u>	<u>569.044</u>

# Skýringar

## 1. Starfsemi

Aðalstarfsemi félagsins Halakot ehf. er bygging íbúðar- og atvinnuhúsnæðis og er félagið með aðalstarfsstöð í Reykjavík.

## 2. Reikningsskilaaðferðir

### Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur félagsins Halakot ehf. fyrir árið 2018 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömureikningsskilaaðferðum og árið áður. Fjárhæðir eru í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

### Mat og ákvarðanir

Í samræmi við lög um ársreikninga ber stjórnendum við gerð ársreiknings að meta, draga ályktanir og taka ákvarðanir sem hafa áhrif á eignir, skuldir, tekjur og gjöld á reikningsskiladegi. Það sama gildir um ábyrgð stjórnenda varðandi upplýsingar í skýringum ársreiknings. Við mat og ályktanir byggja stjórnendur á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

### Fjármagnsliðir

Fjármagnsliðir eru færðir í rekstrarreikning á því tímabili sem þeir falla til.

### Lotun gjalda

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

### Skattamál

Tekjuskattur er reiknaður og færður í ársreikning. Útreikningur hans byggir á afkomu fyrir skatta að teknu tilliti til varanlegs mismunar á skattalegri afkomu og afkomu samkvæmt ársreikningi. Tekjuskattshlutfall er 20%.

### 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.

### Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár í efnahagsreikningi og við gerð sjóðstreymis.

### 3. Eigið fé

Hlutafé félagsins nam 0 þús.kr. í lok ársins. Eitt atkvæði fylgir hverjum einnar krónu hlut í félaginu.

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Hlutafé	Ójafnað tap	Samtals
Flutt frá fyrra ári .....	2.000.000	( 1.391.353)	608.647
Tap ársins .....		( 16.010)	( 16.010)
Eigið fé samtals 31.12. 2018 .....	<u>2.000.000</u>	<u>( 1.407.363)</u>	<u>592.637</u>

