

Studio Dan ehf.

Ársreikningur 2018

Studio Dan ehf.
Hafnarstræti 20
400 Ísafirði
kt. 440405-1260

Studio Dan ehf.

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit.

Skýrsla stjórnar.....	2
Áritun endurskoðanda.....	3
Rekstrarreikningur.....	4
Efnahagsreikningur.....	5-6
Yfirlit um sjóðstreymi.....	7
Skýringar.....	8-9

Skýrsla stjórnar

Tap af rekstri félagsins á árinu 2018 var kr. 2.841.805. Skv. efnahagsreikningi námu eignir félagsins kr. 3.923.465 og bókfært eigið fé í lok ársins var neivætt um kr. 761.720.

Í árslok 2017 keypti Ísafjarðarbær Studio Dan ehf af fyrri eigendum og fékk félagið afhent 1. febrúar 2018. Ísafjarðarbær gerði síðan leigusamning við Þrúðheima ehf. um reksturinn á líkamsrækt félagsins frá 1. febrúar 2018 til og með 31. janúar 2020. Í lok árs 2018 átti Ísafjarðarbær allt hlutafé félagsins.

Að álitum stjórnar og framkvæmdastjóra Studio Dan ehf. koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Stjórn félagsins leggur til að tapi ársins verði jafnað til næsta árs.

Stjórn félagsins vísar að öðru leyti í ársreikninginn um breytingar á eigin fé félagsins.

Ísafirði, 26. júní 2019

Í stjórn

Framkvæmdastjóri

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í Studio Dan ehf.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings fyrir Studio Dan ehf. vegna ársins 2018, í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRS 4410 um gerð óendurskoðaðra reikningsskila. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og skýringar.

Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum stjórnenda Studio Dan ehf. Samkvæmt lögum um ársreikninga eru stjórnendur félagsins ábyrgir fyrir ársreikningnum. Við höfum ekki endurskoðað eða kannað ársreikninginn og látum því ekki í ljós álit á honum.

Ísafirði, 26. júní 2019.

Íslenskir endurskoðendur Vestfjörðum ehf.

Bjarki Bjarnason
endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	2018	2017
Rekstrartekjur		<u>3.797.968</u>	<u>19.988.130</u>
Kostnaðarverð seldra vara		426.988	2.146.655
Laun og tengd gjöld		914.302	8.938.748
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		708.559	1.778.403
Annar rekstrarkostnaður		5.223.072	5.046.730
Afskriftir		<u>263.819</u>	<u>116.200</u>
		<u>7.536.740</u>	<u>18.026.736</u>
Rekstrarhagnaður (-tap)		(3.738.772)	1.961.394
Fjármunatekjur	3	1.338	12.437
Fjármagnsgjöld	4	<u>(28.236)</u>	<u>(170)</u>
Hagnaður (tap) fyrir skatta		<u>(3.765.670)</u>	<u>1.973.661</u>
Tekjuskattur		0	(389.621)
		<u>0</u>	<u>(389.621)</u>
Hagnaður (tap) af reglulegri starfsemi		<u>(3.765.670)</u>	<u>1.194.419</u>
Niðurfelldar skuldir		<u>923.865</u>	<u>0</u>
Hagnaður (tap)		<u><u>(2.841.805)</u></u>	<u><u>1.584.040</u></u>

Efnahagsreikningur

		Eignir	
		Skýr.	
		31.12.2018	31.12.2017
Eignir			
Fastafjármunir			
Líkamsræktartæki, innréttingar og áhöld	5	<u>2.718.474</u>	<u>1.822.798</u>
		<u>2.718.474</u>	<u>1.822.798</u>
	Fastafjármunir	<u>2.718.474</u>	<u>1.822.798</u>
Veltufjármunir			
Vörubirgðir		0	240.000
Viðskiptakröfur		51.660	435.892
Aðrar skammtímakröfur		13.952	389.063
Bankainnistæður		<u>1.139.379</u>	<u>1.476.090</u>
		<u>1.204.991</u>	<u>2.541.045</u>
	Eignir	<u>3.923.465</u>	<u>4.363.843</u>

31. desember 2018

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	31.12.2018	31.12.2017
Eigið fé	7		
Hlutfé		500.000	500.000
Lögbundinn varasjóður		125.000	125.000
Ójafnað eigið fé		<u>(1.386.720)</u>	<u>1.455.085</u>
Eigið fé		<u>(761.720)</u>	<u>2.080.085</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		4.667.034	180.587
Aðrar skammtímaskuldir.....		18.151	267.359
Skuldir við eigendur.....		0	1.446.191
Reiknaðir skattar ársins.....		<u>0</u>	<u>389.621</u>
		<u>4.685.185</u>	<u>2.283.758</u>
Skuldir og skuldbindingar		<u>4.685.185</u>	<u>2.283.758</u>
Eigið fé og skuldir		<u><u>3.923.465</u></u>	<u><u>4.363.843</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2018

	Skýr.	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður (tap) ársins		(2.841.805)	1.584.040
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna		<u>263.819</u>	<u>116.200</u>
Veltufé frá rekstri frá rekstri (til rekstrar)		(2.577.986)	1.700.240
Rekstrartengdar eignir (hækkun) lækkun		999.343	460.532
Rekstrartengdar skuldir hækkun (lækkun)		<u>3.847.618</u>	<u>484.607</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		<u>2.268.975</u>	<u>2.645.379</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Keypt líkamsræktartæki		<u>(1.159.495)</u>	<u>0</u>
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(1.159.495)</u>	<u>0</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Aðrar skammtímaskuldir		<u>(1.446.191)</u>	<u>(2.612.146)</u>
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(1.446.191)</u>	<u>(2.612.146)</u>
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		(336.711)	33.233
Handbært fé í upphafi árs		<u>1.476.090</u>	<u>1.442.857</u>
Handbært fé í lok árs		<u>1.139.379</u>	<u>1.476.090</u>

Skýringar

1. Starfsemi

Studio Dan ehf. er einkahlutafélag og starfar á grundvelli laga nr. 138/1994 um einkahlutafélög

Starfsemi Studio Dan ehf. felst í rekstri og leigu líkamsræktarstöðvar.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Studio Dan ehf. fyrir árið 2018 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur og er byggður á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Skráning tekna

Tekjur af sölu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur.

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaþrósentu.

Fjármagnskostnaður

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

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast ef kröfur reynast ekki innheimtanlegar.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði.

3. Fjármunatekjur

	2018	2017
Vaxtatekjur af bankareikningum	1.338	12.437
	<u>1.338</u>	<u>12.437</u>

4. Fjármagnsgjöld

	2018	2017
Vaxtagjöld	(28.236)	(170)
	<u>(28.236)</u>	<u>(170)</u>

Skýringar

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	<u>Líkamsræktartæki</u>	<u>Alls</u>
Kostnaðaverð		
Staða í ársbyrjun.....	17.908.778	17.908.778
Eignfært á árinu.....	1.159.495	1.159.495
Staða í lok ársins.....	<u>19.068.273</u>	<u>19.068.273</u>
Afskriftir		
Staða í ársbyrjun.....	16.085.980	16.085.980
Afskrift ársins.....	263.819	263.819
Staða í lok ársins.....	<u>16.349.799</u>	<u>16.349.799</u>
Bókfært verð í ársbyrjun.....	1.822.798	1.822.798
Bókfært verð í árslok.....	<u>2.718.474</u>	<u>2.718.474</u>
Afskriftarhlutföll	20%	

6. Skattamál

Tekjuskattur reiknast ekki vegna taps á árinu. Yfirfæranlegt skattalegt tap í árslok nam kr. 2.725.527.

7. Eigið fé

Eitt atkvæði fylgir hverjum einnar krónu hlut í félaginu

	<u>Hlutfé</u>	<u>Lögbundinn varasjóður</u>	<u>Ójafnað eigið fé</u>	<u>Samtals</u>
Eigið fé 1.1.2018	500.000	125.000	1.455.085	2.080.085
Tap ársins			<u>(2.841.805)</u>	<u>(2.841.805)</u>
Eigið fé 31.12.2018	<u>500.000</u>	<u>125.000</u>	<u>(1.386.720)</u>	<u>(761.720)</u>

Sundurliðanir

	2018	2017
Rekstrartekjur		
Seld heilsurækt	969.476	17.219.599
Seldar vörur og þjónusta	2.828.492	2.768.531
Leigutekjur af líkamsræktaraðstöðu	2.691.694	0
	<u>3.797.968</u>	<u>19.988.130</u>
Kostnaðarverð seldra vara		
Vörukaup með vsk	186.988	2.041.655
Birgðir 1.1	240.000	345.000
Birgðir 31.12	0	(240.000)
	<u>426.988</u>	<u>2.146.655</u>
Laun og launatengd gjöld		
Laun	767.127	7.380.514
Tryggingagjald	57.804	552.435
Lífeyrissjóður	76.713	684.312
Sjóðagjöld	12.658	121.778
Tryggingar starfsfólks	0	68.047
Vinnufatnaður	0	71.732
Annar starfsmannakostnaður	0	59.930
	<u>914.302</u>	<u>8.938.748</u>
Skrifstofukostnaður		
Sími	24.202	184.709
Pappír, prentun og ritföng	8.717	94.710
Rekstur tölvukerfis	118.234	458.369
Bókhald og reikningsskil	495.992	556.980
Ferðakostnaður	0	55.847
Auglýsingar	0	83.453
Þjónustugjöld banka og kreditkortafyrirtækja	44.314	223.189
Annar kostnaður	17.100	121.146
	<u>708.559</u>	<u>1.778.403</u>
Annar kostnaður		
Rafmagn og hiti	314.968	1.223.216
Viðhald húsnæðis	49.893	281.067
Hreinlætiskostnaður	55.852	302.078
Húsaleiga	4.726.465	2.232.000
Vátryggingar	0	358.248
Viðhald áhalda og tækja	75.894	351.748
Aðkeyptur akstur	0	256.205
Annar kostnaður	0	42.168
	<u>5.223.072</u>	<u>5.046.730</u>