

7fn efnagerð ehf.

Ársreikningur

2012

DRÖG

7fn efnagerð ehf.

Ársreikningur

2012

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-12

Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr.	2012	2011
Rekstrartekjur		423.591.239	178.043.310
Kostnaðarverð seldra vara		(268.623.351)	(112.598.802)
Laun og launatengd gjöld	4	(63.149.532)	(28.645.199)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(2.435.736)	(2.049.676)
Annar rekstrarkostnaður		(9.251.055)	(6.463.424)
Afskriftir fastafjármuna	7	(12.508.913)	(10.077.703)
Rekstrarhagnaður		67.622.654	18.208.508
Fjármunatekjur	5	6.085.199	621.165
Fjármagnsgjöld	6	(6.127.011)	(15.356.039)
Hagnaður fyrir skatta		67.580.842	3.473.634
Tekjuskattur		(17.292.720)	(625.255)
Hagnaður ársins		50.288.122	2.848.379

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

Eignir	Skýr.	31.12.2012	31.12.2011
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	7	59.274.056	63.333.622
Viðskiptavild	8	5.209.077	8.681.794
		<u>64.483.133</u>	<u>72.015.416</u>
Veltufjármunir			
Vörubirgðir	9	56.890.652	56.999.116
Viðskiptakröfur	10	16.840.105	6.006.644
Aðrar skammtímakröfur	10	981.222	2.844.519
Handbært fé	10	52.928.854	5.770.875
		<u>127.640.832</u>	<u>71.621.153</u>
Eignir		<u>192.123.965</u>	<u>143.636.568</u>
Eigið fé			
Hlutfé	11	35.000.000	35.000.000
Lögbundinn varasjóður		4.803.564	1.078.315
Óráðstafað eigið fé		52.767.702	6.204.830
		<u>92.571.266</u>	<u>42.283.144</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir við lánastofnanir	12	43.035.000	49.672.650
Fjármögnunarleigusamningar	13	7.026.726	9.263.280
Tekjuskattsskuldbinding	14	1.891.703	1.982.083
		<u>51.953.429</u>	<u>60.918.013</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	15	11.598.038	19.911.367
Skuldir við lánastofnanir		582.567	158.122
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	8.440.220	8.450.440
Ógreiddir reiknaðir skattar	14	17.383.101	384.948
Skuld við móðurfélag		1.443.778	7.392.483
Aðrar skammtímaskuldir	15	8.151.568	4.138.052
		<u>47.599.271</u>	<u>40.435.412</u>
Skuldir		<u>99.552.699</u>	<u>101.353.424</u>
Eigið fé og skuldir		<u>192.123.965</u>	<u>143.636.568</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2012

	Skýr.	2012	2011
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		67.622.654	18.208.508
Afskriftir		12.508.913	10.077.703
Sölutap fastafjármuna		26.599	153.266
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		80.158.165	28.439.477
Vörubirgðir, lækkun, ((hækkun))		108.464	(31.621.027)
Rekstrartengdar eignir, (hækkun), lækkun		(9.355.112)	1.054.267
Rekstrartengdar skuldir (lækkun), hækkun		(1.854.649)	8.904.727
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		69.056.868	6.777.443
Innborgaðir vextir		973.433	657.776
Greiddir vextir		(3.681.713)	(4.023.657)
Handbært fé frá rekstri		66.348.587	3.411.563
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir		(5.003.229)	(15.473.381)
		(5.003.229)	(15.473.381)
Fjármögnunarhreyfingar			
Skuld vegna kaupa á fastafjármunum, (lækkun)	11	0	(460.650)
Afborganir langtímaskulda		(8.313.254)	(7.443.700)
Lán frá móðurfélagi, (lækkun), hækkun		(5.948.571)	1.979.772
Greiddur arður	11	(350.000)	(3.150.000)
Nýjar langtímaskuldir		0	11.522.500
Breyting á skammtímaskuldum við lánastofnanir		424.445	82.875
		(14.187.380)	2.530.797
Hækkun, (lækkun) handbærs fjár		47.157.979	(9.531.022)
Handbært fé í upphafi árs		5.770.875	15.301.896
Handbært fé í lok árs		52.928.854	5.770.875
Aðrar upplýsingar			
Veltufé frá rekstri		24.898.350	14.566.915

Skýringar

1. Starfsemi

7fn efnagerð ehf. er einkahlutafélag og starfar á grundvelli laga nr. 138/1994 um einkahlutafélög.

7fn efnagerð ehf. rekur efnagerð og framleiðir vistvænar hreinlætisvörur.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur 7fn efnagerðar ehf. fyrir árið 2012 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Áhættustjórnun

Almenn stefna félagsins er að takmarka gjaldeyris- og vaxtaáhattu.

Engir framvirkir gjaldeyrisskiptasamningar, valréttir eða afleiðusamningar eru við lýði hjá félaginu.

Skráning tekna

Tekjur af vörusölu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar og eignarréttur hefur færst yfir til kaupanda. Vörusalan er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afslátta.

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

Leigusamningar

Leigusamningar eru flokkaðir sem fjármögnunarleigusamningar þegar samningsskilmálar gera ráð fyrir að verulegur hluti áhættunnar og hagur af eignarréttindum sé framseldur leigukaupa. Eignir samkvæmt fjármögnunar- og kaupleigusamningum eru færðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna og afskrifaðar á líftíma þeirra. Skuldbinding við leigusala er færð til skuldar í efnahagsreikningi. Aðrir leigusamningar eru flokkaðir sem rekstrarleigusamningar og leigugreiðslur gjaldfærðar á því tímabili sem þær tilheyra.

Erlendir gjaldmiðlar

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð á gildandi gengi þess dags sem viðskiptin fara fram. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við gengi í lok reikningstímabils. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

Fjármagnskostnaður

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

Skattamál

Tekjuskattur er reiknaður og færður í ársreikninginn. Útreikningur hans byggist á afkomu fyrir skatta að teknu tilliti til varanlegra mismuna á skattalegri afkomu og afkomu samkvæmt ársreikningi. Tekjuskattshlutfall er 20%.

Frestaður skattur stafar af mismun efnahagsliða í skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattstofn félagsins er miðaður við aðrar forsendur en reikningsskil þess. Tekjuskattsskuldbinding er færð vegna allra tímamismuna en reiknuð skattinvegn er færð vegna tímamismunar ef líkur eru á að þeir nýtist á móti skattskyldum hagnaði í framtíðinni.

Skýringar

2. Reikningskilaaðferðir (framhald)

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar á áreiðanlegan hátt. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni á viðeigandi stað og í tekjuhæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Biðgðir

Vörubiðgðir og aðrar vörur í vinnslu eru eignfærðar á kostnaðarverði/framleiðsluverði eða dagverði hvort sem lægra reynist að teknu tilliti til úreltra og gallaðra vara. Framleiðslukostnaður inniheldur hráefni, launakostnað og óbeinan kostnað vegna framleiðslunnar. Dagverð samsvarar áætluðu söluverði að frádregnum kostnaði við sölu og dreifingu.

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.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð yfir rekstrarreikning á því tímabili sem þau tilheyra. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á lántökuári.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar upp í efnahagsreikningi ef líklegt þykir að félagið verði fyrir fjárhagslegum útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekins atburðar eða viðskipta og hægt er að meta fjárhæð hennar með áreiðanlegum hætti.

Skuldbindingar vegna vöruábyrgða eru færðar á söluverði viðkomandi vara og metnar af stjórnendum m.t.t. áætlaðs fjárútreynis sem ábyrgðirnar kunna að valda í framtíðinni.

3. Sala

Sala félagsins greinist þannig eftir mörkuðum:

	2012	2011
Sala innanlands	277.255.280	165.360.445
Sala erlendis	8.838.459	12.682.865
	<u>286.093.739</u>	<u>178.043.310</u>

Skýringar

4. Launamál

	2012	2011
Laun	50.890.693	23.943.787
Launatengd gjöld	12.258.839	4.701.412
	<u>63.149.532</u>	<u>28.645.199</u>
Meðalfjöldi starfa	12	6

Áunnið ótekið orlof fastra starfsmanna reiknað og fært í ársreikninginn.

5. Fjármunatekjur

	2012	2011
Vaxtatekjur af bankareikningum	973.433	620.191
Gengishagnaður	5.111.766	0
Aðrar vaxtatekjur	0	974
	<u>6.085.199</u>	<u>621.165</u>

6. Fjármagnsgjöld

	2012	2011
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum við lánastofnanir	(1.251.396)	(211.065)
Gengistap	(2.555.883)	(12.948.357)
Vaxtagjöld langtímalána	(1.623.467)	(1.431.024)
Önnur vaxtagjöld	(696.265)	(765.594)
	<u>(6.127.011)</u>	<u>(15.356.039)</u>

7. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir	Vélar, áhöld og tæki	Bifreiðir	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða í ársbyrjun	48.988.019	13.597.189	15.400.040	77.985.248
Eignfært á árinu	1.164.454	1.450.000	4.563.775	7.178.229
Selt á árinu	0	0	(2.201.599)	(2.201.599)
Staða í árslok	<u>50.152.473</u>	<u>15.047.189</u>	<u>17.762.216</u>	<u>82.961.877</u>
Afskriftir				
Staða í ársbyrjun	7.131.226	5.823.121	1.697.279	14.651.626
Afskrift ársins	2.974.215	2.903.246	3.158.735	9.036.196
Selt á árinu	0	0	0	0
Staða í árslok	<u>10.105.441</u>	<u>8.726.367</u>	<u>4.856.014</u>	<u>23.687.821</u>
Bókfært verð				
Bókfært verð í ársbyrjun	41.856.793	7.774.068	13.702.761	63.333.622
Bókfært verð í árslok	<u>40.047.032</u>	<u>6.320.822</u>	<u>12.906.202</u>	<u>59.274.056</u>
Afskriftarhlutföll	6%	20-25%	20%	

Skýringar

8. Viðskiptavild

	2012	2011
Bókfært verð í ársbyrjun	8.681.794	12.154.511
Afskrifað á árinu	(3.472.717)	(3.472.717)
Bókfært verð í árslok	5.209.077	8.681.794

9. Vörubirgðir

	31.12.2012	31.12.2011
Hráefni	10.722.814	12.941.353
Vörur í vinnslu	11.374.115	4.850.705
Fullunnar vörur	34.793.724	39.207.058
	56.890.652	56.999.116

10. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2012	31.12.2011
Innlendar viðskiptakröfur	16.411.604	6.196.644
Erlendar viðskiptakröfur	591.001	0
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(162.500)	(190.000)
	16.840.105	6.006.644

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2012	31.12.2011
Virðisaukaskattur	629.192	2.590.234
Fyrirframgreiddur kostnaður	253.722	194.176
Fjármagnstekjuskattur	98.308	60.110
	981.222	2.844.519

Handbært fé

	31.12.2012	31.12.2011
Bankainnstæður í íslenskum krónum	52.834.182	4.577.739
Bankainnstæður í erlendri mynt	94.672	1.193.136
	52.928.854	5.770.875

11. Eigið fé

Hlutfé greinist þannig:

	Hlutir	Hlutfall	Fjárhæð
Heildarhlutfé í árslok	35.000.000	100,0%	35.000.000
	35.000.000	100,0%	35.000.000

Eitt atkvæði fylgir hverjum einnar krónu hlut í félaginu.

Skýringar

12. Eigið fé (framhald)

	Hlutafé	Lögbundinn varasjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2010	35.000.000	793.477	7.141.288	42.934.765
Greiddur arður			(3.500.000)	(3.500.000)
Hagnaður ársins			2.848.379	2.848.379
Tillag í lögbundinn varasjóð		284.838	(284.838)	0
Eigið fé 1.1.2011	35.000.000	1.078.315	6.204.829	42.283.144
Hagnaður ársins			50.288.122	50.288.122
Tillag í lögbundinn varasjóð		3.725.249	(3.725.249)	0
Eigið fé 31.12.2011	35.000.000	4.803.564	52.767.702	92.571.266

12. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2012	31.12.2011
Skuldir í EUR	49.920.600	56.524.050
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(6.885.600)	(6.851.400)
Langtímaskuldir í árslok	43.035.000	49.672.650

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Aðrar langtímaskuldir
Næsta árs afborganir	6.885.600
Afborganir 2014	6.885.600
Afborganir 2015	6.885.600
Afborganir 2016	6.885.600
Afborganir 2017	6.885.600
Afborganir síðar	15.492.600
	49.920.600

13. Fjármögnunarleigusamningar

	Ógjaldfallnar leigugreiðslur		Núvirtar eftirstöðvar	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Greiðslur á næsta reikningsári	1.935.712	2.089.537	1.554.620	1.599.040
Greiðslur á öðru reikningsári og síðar	7.742.849	10.447.686	7.026.726	9.263.279
	9.678.561	12.537.223	8.581.346	10.862.319
Framtíðar vaxtagiöld	(1.097.215)	(1.674.904)		
Núvirtar eftirstöðvar	8.581.346	10.862.319		

Skýringar

14. Frestaður skattur

	Tekjuskatts- skuldbinding
Staða í ársbyrjun	1.982.083
Reiknaður tekjuskattur vegna ársins 2012	17.292.720
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2013	(17.383.101)
Staða í árslok	<u>1.891.703</u>

Frestaður skattur skiptist þannig á einstaka liði efnahagsreikningsins:

Varanlegir rekstrarfjármunir	812.349
Óefnislegar eignir	312.545
Viðskiptakröfur og vörubirgðir	635.688
Frestun á skattlagningu gengishagnaðar	<u>131.122</u>
	<u>1.891.703</u>

15. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2012	31.12.2011
Innlendar viðskiptaskuldir	3.436.472	5.765.893
Erlendar viðskiptaskuldir	8.161.566	14.145.474
	<u>11.598.038</u>	<u>19.911.367</u>

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2012	31.12.2011
Ógreidd laun og launatengd gjöld	7.641.669	3.212.829
Ógreiddir áfallnir vextir	374.405	423.931
Ógreidd opinber gjöld	135.495	151.293
	<u>8.151.568</u>	<u>4.138.052</u>

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.12.2012	31.12.2011
Skuldir við lánastofnanir	6.885.600	6.851.400
Fjármögnunarleigusamningar	1.554.620	1.599.040
	<u>8.440.220</u>	<u>8.450.440</u>