

Listdansbraut JSB ehf

ÁRSREIKNINGUR 2021

Kt. 411220-1330

Lágmúla 9, 108 Reykjavík

EFNISYFIRLIT:

Áritun endurskoðunarskrifstofu	bls. 2
Skýrsla stjórnar	bls. 3
Rekstrareikningur	bls. 4
Efnahagsreikningur	bls. 5
Sjóðsstreymi	bls. 7
Skýringar	bls. 8
Sundurliðanir	bls. 10

Áritun endurskoðunarskrifstofu

Til stjórnar og hluthafa í Listdansbraut JSB ehf.:

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings fyrir Listdansbraut JSB ehf fyrir árið 2021. Ársreikningurinn hefur að geyma ársskýrslu, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðsstreymi og skýringar og sundurliðanir nr. 1-9.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við viðurkenndar aðferðir við gerð ársreikninga með það að markmiði að aðstoða félagið við að leggja fram ársreikning sem er í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum. Við höfum skoðað ákveðna liði ársreikningsins og yfirfarið framsetningu hans í heild.

Við höfum ekki endurskoðað ársreikninginn og þar af leiðandi ekki sannreynt grundvöll hans.

Framsetning ársreikningsins er í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju og allar upplýsingar sem okkur eru kunnar og skipta máli koma þar fram.

Reykjavík 29. apríl 2022

Þrep ehf. - endurskoðun

Pétur Guðbjartsson
lögg. endurskoðandi

Ársskýrsla

Listdansbraut JSB ehf er einkahlutafélag og starfar á grundvelli laga nr. 138/1994 um einkahlutafélög. Félagið starfar á sviði kennslu á sviði listdansbrautar.

Rekstrarhagnaður félagsins á árinu 2021 nam kr. 1.153.616.- Eignir félagsins samkvæmt efnahagsreikningi 31. desember 2021 nema kr. 1.788.591.- og bókfært eigið fé félagsins í árslok 2021 er kr. 1.522.616.-

Í lok ársins var aðeins 1 hluthafi í félaginu eins og í upphafi árs. Allt hlutafé er í eigu Ásdísar Báru Magnúsdóttur.

Hjá félaginu störfuðu 6 starfsmenn, þar af margir í hlutastarfi og námu launagreiðslur til þeirra samtals um 18,6 milljónum króna.

Engar greiðslur voru til stjórnar.

Stjórn félagsins vísar til ársreiknings varðandi ráðstöfun á hagnaði ársins og breytingar á bókfærðu eigin fé félagsins.

Stjórn Listdansbrautar JSB ehf staðfestir hér með ársreikning félagsins með undirritun sinni.

Reykjavík 29. apríl 2022

Í stjórn félagsins:

Rekstrarreikningur ársins 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrartekjur:			
Kennslugjöld		6.318.709	0
Þjónustusamningur		42.242.000	0
		48.560.709	0
Rekstrargjöld:			
Laun og launatengd gjöld	5	29.155.914	0
Annar rekstrarkostnaður	6	17.955.912	131.000
		47.111.826	131.000
Rekstrarhagnaður án afskrifta og fjármagnsliða		1.448.883	(131.000)
Afskriftir		0	0
Rekstrarhagnaður án fjármagnsliða		1.448.883	(131.000)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):			
Vaxtatekjur		4.835	0
Vaxtagjöld og verðbætur		(39.873)	0
		(35.038)	0
Hagnaður (tap) fyrir skatta		1.413.845	(131.000)
Tekjuskattur	3	(260.229)	0
Hagnaður (tap) ársins		1.153.616	(131.000)

31. desember 2021

SKULDIR OG EIGIÐ FÉ

	Skýr.	2021	2020
Eigið fé:			
Hlutfé		500.000	500.000
Lögbundinn varasjóður		102.261	0
Óráðstafað eigið fé		920.355	(131.000)
Eigið fé	2	<u>1.522.616</u>	<u>369.000</u>
Skuldbindingar:			
Tekjuskattsskuldbinding (-inneign)	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Skammtímaskuldir:			
Reiknaðir skattar ársins	3	260.229	0
Aðrar skammtímaskuldir		5.746	0
Skammtímaskuldir		<u>265.975</u>	<u>0</u>
Skuldir samtals		<u>265.975</u>	<u>0</u>
Skuldir og eigið fé samtals		<u><u>1.788.591</u></u>	<u><u>369.000</u></u>

Sjóðsstreymi árið 2021

Handbært fé frá rekstri:	2021	2020
Hagnaður samkvæmt rekstrarreikningi	1.153.616	(131.000)
Rekstarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir	0	0
Veltufé frá rekstri	1.153.616	(131.000)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:		
Skammtímakröfur, hækkun	(132.010)	(369.000)
Skammtímaskuldir, hækkun	265.975	0
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum	133.965	(369.000)
Handbært fé frá rekstri	1.287.581	(500.000)
 Fjárfestingarhreyfingar:		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum:		
Áhöld og búnaður	0	0
Seldir rekstrarfjármunir	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	0	0
 Fjármögnunarhreyfingar:		
Stofnhlutafé.....	0	500.000
Fjármögnunarhreyfingar	0	500.000
Breyting á handbæru fé á árinu	1.287.581	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0
Handbært fé í lok árs	1.287.581	0

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Hann er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð og í samræmi við góða góða reikningsskilavenju á Íslandi og er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og við gerð ársreiknings 2020.

Eignir og skuldir sem bundnar eru vísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar upp miðað við verðlag eða gengi í árslok.

Aðrar reikningsskilaaðferðir sem snerta einstaka liði árshlutareikningsins eru tilgreindar í skýringum hér á eftir.

Eigið fé

2. Eigið fé frá fyrra ári, breytingar á því á árinu, og staða þess í árslok greinist þannig:

	Hlutfé	Lögbundinn varasjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1. 2021.....	500.000	0	(131.000)	369.000
Tillag í varasjóð.....		102.261	(102.261)	0
Hagnaður (tap) ársins			1.153.616	1.153.616
Eigið fé 31.12. 2021	<u>500.000</u>	<u>102.261</u>	<u>920.355</u>	<u>1.522.616</u>

Skattamál

3. Tekjuskattsskuldbinding félagsins er reiknuð og færð í ársreikninginn. Útreikningur hennar byggist á mismun á efnahagsliðum samkvæmt skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn sem þannig kemur fram stafar einkum af því að álagning tekjuskatts er miðuð við aðrar forsendur en reikningsskil félagsins og er þar í meginatriðum um að ræða tímamismun vegna þess að gjöld, einkum afskriftir, eru að jafnaði færð fyrir í skattuppgjöri en ársreikningi.

Breyting skattsskuldbindingarinnar á árinu greinist þannig:

Tekjuskattsinnæign í ársbyrjun	0
Reiknaður tekjuskattur í rekstrarreikningi	260.229
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2022	(260.229)
Tekjuskattsinnæign í árslok	<u>0</u>

Félagið á í lok ársins ekkert yfirfæranlegt skattalegt rekstrartap.

Opinber gjöld vegna rekstrarársins nema samtals 260.229 kr. og greinast þannig:

Tekjuskattur.....	<u>260.229</u>
	<u>260.229</u>

Tengdir aðilar:

4. Félagið leigir húsnæði af Dansrækt JSB ehf sem er tengdur aðili.

Viðskipti við tengda aðila greinast þannig:	2021	2020
Húsaleiga og rekstur húsnæðis.....	16.800.000	0
	<u>16.800.000</u>	<u>0</u>
Skuldir við tengda aðila greinast þannig:		
Dansrækt JSB ehf.....	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Kröfur á tengda aðila greinast þannig:		
Dansrækt JSB ehf.....	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Sundurliðanir

5. Laun og launatengd gjöld:	2021	2020
Vinnulaun.....	18.615.008	0
Aðkeypt vinna.....	7.021.350	0
Tryggingagjald.....	1.259.219	0
Lífeyrissjóður - mótframlag.....	2.027.895	0
Sjóðagjöld - mótfamlög.....	232.442	0
Annar starfsmannatengdur kostnaður.....	0	0
	29.155.914	0
 6. Annar rekstrarkostnaður:		
Húsaleiga og rekstur húsnæðis	16.800.000	0
Nemendasýning	883.448	0
Rekstrarvörur og smááhöld	23.990	0
Gjaldfærð áhöld og tæki	67.678	0
Þjónustugjöld	37.774	0
Viðskiptakostnaður	12.750	0
Reikningsleg aðstoð og endurskoðun	111.972	0
Útvarpsgjald	18.300	0
Annar kostnaður	0	131.000
	17.955.912	131.000