

Listdansbraut JSB ehf

ÁRSREIKNINGUR 2022

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 2022. Ársreikningurinn hefur að geyma ársskýrslu, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðsstreymi og skýringar og sundurliðanir nr. 1-6.

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 25. apríl 2023

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.

Rekstrartap félagsins á árinu 2022 nam kr. 1.816.598.- Eignir félagsins samkvæmt efnahagsreikningi 31. desember 2022 nema kr. 541.426.- og bókfært eigð fé félagsins í árslok 2022 er neikvætt um kr. 293.982.-

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

Hjá félaginu störfuðu 5 starfsmenn, þar af nokkrir í hlutastarfi og námu launagreiðslur til þeirra samtals um 21,2 milljónum króna.

Engar greiðslur voru til stjórnar.

Stjórn félagsins vísar til ársreiknings varðandi meðferð á tapi ársins og breytingar á bókfærðu eigin fé félagsins.

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

Reykjavík 25. apríl 2023

Í stjórn félagsins:

Rekstrarreikningur ársins 2022

| | Skýr. | 2022 | 2021 |
|--|-------|----------------------|------------------|
| Rekstrartekjur: | | | |
| Kennslugjöld | | 6.432.172 | 6.318.709 |
| Þjónustusamningur | | 41.087.000 | 42.242.000 |
| | | 47.519.172 | 48.560.709 |
| Rekstrargjöld: | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 5 | 32.014.334 | 29.155.914 |
| Annar rekstrarkostnaður | 6 | 17.724.500 | 17.955.912 |
| | | 49.738.834 | 47.111.826 |
| Rekstrarhagnaður án afskrifta og fjármagnsliða | | (2.219.662) | 1.448.883 |
| Afskriftir | | 0 | 0 |
| Rekstrarhagnaður án fjármagnsliða | | (2.219.662) | 1.448.883 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | | | |
| Vaxtatekjur | | 18.313 | 4.835 |
| Vaxtagjöld og verðbætur | | (64.698) | (39.873) |
| | | (46.385) | (35.038) |
| Hagnaður (tap) fyrir skatta | | (2.266.047) | 1.413.845 |
| Tekjuskattur | 3 | 449.449 | (260.229) |
| Hagnaður (tap) ársins | | (1.816.598) | 1.153.616 |

Efnahagsreikningur

EIGNIR

| | Skýr. | 2022 | 2021 |
|-----------------------------|-------|-----------------------|-------------------------|
| Veltufjármunir: | | | |
| Skammtímakröfur: | | | |
| Viðskiptakröfur | | 0 | 0 |
| Aðrar skammtímakröfur | | 503.976 | 501.010 |
| Handbært fé | | 37.450 | 1.287.581 |
| Veltufjármunir | | <u>541.426</u> | <u>1.788.591</u> |
| Eignir samtals | | <u><u>541.426</u></u> | <u><u>1.788.591</u></u> |

31. desember 2022

SKULDIR OG EIGIÐ FÉ

| | Skýr. | 2022 | 2021 |
|--|-------|-----------------------|-------------------------|
| Eigið fé: | | | |
| Hlutfé | | 500.000 | 500.000 |
| Lögbundinn varasjóður | | 102.261 | 102.261 |
| Óráðstafað eigið fé | | <u>(896.243)</u> | <u>920.355</u> |
| Eigið fé | 2 | <u>(293.982)</u> | <u>1.522.616</u> |
| Skuldbindingar: | | | |
| Tekjuskattsskuldbinding (-inneign) | 3 | <u>(449.449)</u> | <u>0</u> |
| Skammtímaskuldir: | | | |
| Reiknaðir skattar ársins | 3 | 0 | 260.229 |
| Aðrar skammtímaskuldir | | <u>1.284.857</u> | <u>5.746</u> |
| Skammtímaskuldir | | <u>1.284.857</u> | <u>265.975</u> |
| Skuldir samtals | | <u>835.408</u> | <u>265.975</u> |
| Skuldir og eigið fé samtals | | <u><u>541.426</u></u> | <u><u>1.788.591</u></u> |

Sjóðsstreymi árið 2022

| Handbært fé frá rekstri | 2022 | 2021 |
|---|----------------------|-------------------------|
| Hagnaður samkvæmt rekstrarreikningi | (1.816.598) | 1.153.616 |
| Rekstarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | |
| Afskriftir | 0 | 0 |
| Reiknaður tekjuskattur | (449.449) | 0 |
| Veltufé frá rekstri | <u>(2.266.047)</u> | <u>1.153.616</u> |
| Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum: | | |
| Skammtímakröfur, hækkun | (2.966) | (132.010) |
| Skammtímaskuldir, hækkun | 1.018.882 | 265.975 |
| Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum | <u>1.015.916</u> | <u>133.965</u> |
| Handbært fé frá (til) rekstri | <u>(1.250.131)</u> | <u>1.287.581</u> |
| Fjárfestingarhreyfingar: | | |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum: | | |
| Áhöld og búnaður | 0 | 0 |
| Seldir rekstrarfjármunir | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Fjárfestingarhreyfingar | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar: | | |
| Stofnhlutafé..... | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Breyting á handbæru fé á árinu | (1.250.131) | 1.287.581 |
| Handbært fé í årsbyrjun | 1.287.581 | 0 |
| Handbært fé í lok árs | <u>37.450</u> | <u>1.287.581</u> |

Skýringar

Reikningsskilaaðferði

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 2021.

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. 2022..... | 500.000 | 102.261 | 920.355 | 1.522.616 |
| Tillag í varasjóð..... | | 0 | 0 | 0 |
| Hagnaður (tap) ársins | | | (1.816.598) | (1.816.598) |
| Eigið fé 31.12. 2022 | <u>500.000</u> | <u>102.261</u> | <u>(896.243)</u> | <u>(293.982)</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 | (449.449) |
| Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2023 | 0 |
| Tekjuskattsinnæign í árslok | <u>(449.449)</u> |

Tekjuskattsinnæign félagsins skiptist þannig á einstaka liði:

| | |
|------------------------------------|--------------------|
| Yfirfæranlegt skattalegt tap | (449.449) |
| | <u>(449.449)</u> |

Félagið á í lok ársins yfirfæranlegt skattalegt rekstrartap að fjárhæð kr. 2.247.247.-

| | |
|---|------------------|
| Tap 2022, nýtanlegt til ársins 2032 | 2.247.247 |
| | <u>2.247.247</u> |

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

| | |
|-------------------|----------|
| Tekjuskattur..... | 0 |
| | <u>0</u> |

Tengdir aðilar:

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

| Viðskipti við tengda aðila greinast þannig: | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Húsaleiga og rekstur húsnæðis..... | 16.800.000 | 16.800.000 |
| | <u>16.800.000</u> | <u>16.800.000</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: | 2022 | 2021 |
|--|------------|------------|
| Vinnulaun..... | 21.270.035 | 18.615.008 |
| Aðkeypt vinna..... | 6.519.053 | 7.021.350 |
| Tryggingagjald..... | 1.493.685 | 1.259.219 |
| Lífeyrissjóður - mótframlag..... | 2.252.674 | 2.027.895 |
| Sjóðagjöld - mótframlög..... | 304.847 | 232.442 |
| Annar starfsmannatengdur kostnaður..... | 174.040 | 0 |
| | 32.014.334 | 29.155.914 |
| 6. Annar rekstrarkostnaður: | | |
| Húsaleiga og rekstur húsnæðis | 16.800.000 | 16.800.000 |
| Nemendasýning | 494.867 | 883.448 |
| Rekstrarvörur og smááhöld | 0 | 23.990 |
| Gjaldfærð áhöld og tæki | 0 | 67.678 |
| Þjónustugjöld | 7.048 | 37.774 |
| Ferðakostnaður | 82.750 | 0 |
| Viðskiptakostnaður | 22.070 | 12.750 |
| Styrkir og gjafir | 74.000 | 0 |
| Reikningsleg aðstoð og endurskoðun | 208.965 | 111.972 |
| Útvarpsgjald | 18.800 | 18.300 |
| Annar kostnaður | 16.000 | 0 |
| | 17.724.500 | 17.955.912 |