

Breiðdalssetur ses.

Ársreikningur

2015

Breiðdalssetur ses.
Sæbergi 1
760 Breiðdalsvík
kt. 620311-1110

Breiðdalssetur ses.

Ársreikningur

2015

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-10

Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings

Til stjórnar Breiðdalsseturs ses.

Við höfum veitt faglega aðstoð við gerð ársreiknings ársins 2015 fyrir Breiðdalssetur ses. byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur stofnunarinnar hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við alþjóðlegan staðal, ISRS 4410, sem fjallar um faglega aðstoð við gerð ársreiknings.

Við höfum notað faglega þekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar að því markmiði að aðstoða stofnunina við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum fylgt fyrirætlum síðaregna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlægni og faglega hæfni og varkærni.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Ársreikningur og þær upplýsingar sem koma fram í honum eru á ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi stofnunarinnar og öðrum upplýsingum stjórnenda Breiðdalsseturs ses.

Þar sem fagleg aðstoð við gerð ársreiknings er ekki staðfestingarverkefni er þess ekki krafist af okkur að staðfesta nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórnendur hafa lagt fram. Þar af leiðandi veitum við hvorki álit byggt á endurskoðun né ályktun byggða á könnun um hvort ársreikningurinn sé gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Egilsstaðir, 18. júní 2016.

Deloitte ehf.



Sigurður Álfgeir Sigurðarson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Breiðdalsseturs ses. fyrir árið 2015 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Rekstrarafkoma ársins var neikvæð sem nemur kr. 1.142.592 samkvæmt rekstrarreikningi. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 894.499, bókfært eigið fé í árslok er kr. 521.041 og er eiginfjárlutfall félagsins 58%.

Stofnfé Breiðdalsseturs nemur kr. 1.050.000 sem er framlag stofnenda hennar, sem eru Breiðdalshreppur, afkomendur Ingibjargar Árnadóttur og aðstandendur dr. G.P.L Walkers.

Stofnunin ber ábyrgð á skuldbindingum sínum með öllum eignum sínum og öðrum þeim eignum er hún kann að eignast síðar. Hún er að öllu leyti sjálfstæð og enginn sérréttindi í stofnuninni tilheyra stofnendum hennar.

Það er álit stjórnar Breiðdalsseturs ses. að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu stofnunarinnar í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Stjórn Breiðdalsseturs ses. staðfestir hér með ársreikning stofnunarinnar fyrir árið 2015 með undirritun sinni.

Breiðdalsvík, 18. júní 2016

Í stjórn

Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr.	2015	2014
Rekstrartekjur		12.700.000	13.200.000
Aðrar tekjur		2.039.342	694.262
Kostnaðarverð seldra vara		(563.954)	(216.409)
Rekstur seturs		(1.630.638)	(1.262.553)
Laun og annar starfsmannakostnaður	3	(8.209.794)	(8.527.321)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(983.384)	(1.118.915)
Annar rekstrarkostnaður		(4.306.782)	(3.051.315)
Afskriftir fastafjármuna	5	(175.000)	(175.000)
Rekstrartap		(1.130.210)	(457.251)
Fjármunatekjur		18.856	24.599
Fjármagnsgjöld		(31.238)	(12.308)
	4	(12.382)	12.291
Tap ársins		(1.142.592)	(444.960)

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Eignir	Skýr.	31.12.2015	31.12.2014
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	175.000	350.000
		<u>175.000</u>	<u>350.000</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	6	95.006	136.285
Handbært fé	6	624.493	1.550.588
		<u>719.499</u>	<u>1.686.873</u>
Eignir		<u>894.499</u>	<u>2.036.873</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hlutfé	7	1.050.000	1.050.000
(Ójafnað tap), óráðstafað eigið fé		(528.959)	613.633
Eigið fé		<u>521.041</u>	<u>1.663.633</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	8	32.971	3.000
Aðrar skammtímaskuldir	8	340.487	370.240
Skuldir		<u>373.458</u>	<u>373.240</u>
Eigið fé og skuldir		<u>894.499</u>	<u>2.036.873</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2015

	Skýr.	2015	2014
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrartap		(1.130.210)	(457.251)
Afskriftir		175.000	175.000
Veltufé til rekstrar án vaxta og skatta		<u>(955.210)</u>	<u>(282.251)</u>
Aðrar rekstrartengdar eignir, lækkun, (hækkun)		41.279	(133.076)
Rekstrartengdar skuldir, hækkun		218	310.226
Handbært fé til rekstrar án vaxta og skatta		<u>(913.713)</u>	<u>(105.101)</u>
Innborgaðir vextir og arður		18.856	24.599
Greiddir vextir		(31.238)	(12.308)
Handbært fé til rekstrar		<u>(926.095)</u>	<u>(92.810)</u>
Lækkun handbærs fjár		(926.095)	(92.810)
Handbært fé í upphafi árs		1.550.588	1.643.398
Handbært fé í lok árs		<u>624.493</u>	<u>1.550.588</u>
Aðrar upplýsingar			
Veltufé til rekstrar		<u>(967.592)</u>	<u>(269.960)</u>

Skýringar

1. Starfsemi

Breiðdalssetur ses. er sjálfseignarstofnun sem stofnuð var á árinu 2011 og er tilgangur hennar rekstur rannsókn- og fræðaseturs með þrjú meginvið sem eru málvísindastofa, jarðfræðistofa og samfélags-og sögustofa.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Breiðdalsseturs ses. fyrir árið 2015 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.

Skráning tekna

Tekjur vegna framlaga og styrkja eru færðar miðað við samþykktar fjárveitingar. Tekjur af vörusölu og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar eða verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi flyst yfir til kaupanda. Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttá.

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

Skattamál

Breiðdalssetur ses. er undanþegið tekjuskatti.

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 með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

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

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söluverðs og bókfærðs verðs eigna á söludegi.

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 í framtíðinni.

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 söludegi viðkomandi vara og metnar af stjórnendum m.t.t. áætlaðs fjárústreymis sem ábyrgðirnar kunna að valda í framtíðinni.

Skýringar

3. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2015	2014
Laun	6.199.419	6.558.983
Lífeyrissjóður	755.284	789.203
Önnur launatengd gjöld	522.994	561.698
Annar starfsmannakostnaður	732.097	617.437
	<u>8.209.794</u>	<u>8.527.321</u>
Stöðugildi að meðaltali	1,5	1,5

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2015	2014
Fjármunatekjur greinast þannig:		
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	18.856	24.599
	<u>18.856</u>	<u>24.599</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum við lánastofnanir	(31.095)	(12.308)
	<u>(31.238)</u>	<u>(12.308)</u>
	<u>(12.382)</u>	<u>12.291</u>

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Áhöld, tæki og innréttingar	Samtals
Kostnaðarverð		
Staða í ársbyrjun	1.050.000	1.050.000
Staða í árslok	<u>1.050.000</u>	<u>1.050.000</u>
Afskriftir		
Staða í ársbyrjun	700.000	700.000
Afskrift ársins	<u>175.000</u>	<u>175.000</u>
Staða í árslok	<u>875.000</u>	<u>875.000</u>
Bókfært verð		
Bókfært verð í ársbyrjun	350.000	350.000
Bókfært verð í árslok	<u>175.000</u>	<u>175.000</u>
Afskriftarhlutföll	15-20%	

Skýringar

6. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2015	31.12.2014
Innlendar viðskiptakröfur	95.006	136.285
	<u>95.006</u>	<u>136.285</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2015	31.12.2014
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	624.493	1.550.588
	<u>624.493</u>	<u>1.550.588</u>

7. Eigið fé

Hlutfé greinist þannig:

	Hlutfir	Hlutfall	Fjárhæð
Stofnfé í árslok	1.050.000	100,0%	1.050.000
	<u>1.050.000</u>	<u>100,0%</u>	<u>1.050.000</u>

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé
Eigið fé 1.1.2014	1.050.000	1.058.593
Afkoma ársins		(444.960)
Eigið fé 1.1.2015	1.050.000	613.633
Afkoma ársins		(1.142.592)
Eigið fé 31.12.2015	<u>1.050.000</u>	<u>(528.959)</u>

Skýringar

8. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Innlendar viðskiptaskuldir	32.971	3.000
	<u>32.971</u>	<u>3.000</u>

Aðrar skammtímaskuldir

	<u>31.12.2015</u>	<u>31.12.2014</u>
Ógreidd opinber gjöld	0	12.932
Ógreidd laun og launatengd gjöld	340.487	357.308
	<u>340.487</u>	<u>370.240</u>

9. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundum þann 18. júní 2016.

Sundurliðanir

	2015	2014
Rekstrartekjur		
Framlög/styrkir	12.700.000	13.200.000
	<u>12.700.000</u>	<u>13.200.000</u>
Aðrar tekjur		
Seldar vörur og þjónusta	805.143	47.510
Innkoma/aðgangseyrir	363.949	386.752
Sölutekjur	870.250	260.000
	<u>2.039.342</u>	<u>694.262</u>
Kostnaðarverð seldra vara		
Vörukaup innanlands	563.954	216.409
	<u>563.954</u>	<u>216.409</u>
Kynningarefni, málþing ráðstefnur og sýningar		
Bæklingar	127.672	445.941
Málþing/ráðstefnur	106.711	385.920
Annar kostnaður vegna sýningahalds	1.396.255	430.692
	<u>1.630.638</u>	<u>1.262.553</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Vinnulaun	6.199.419	6.558.983
Bifreiðastyrkir	202.168	228.940
Tryggingagjald	522.994	561.698
Lífeyrissjóður	755.284	789.203
Annar starfsmannakostnaður	529.929	388.497
	<u>8.209.794</u>	<u>8.527.321</u>
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Aðkeypt þjónusta vegna vefsíðu	0	186.199
Rekstur upplýsingakerfis og hugbúnaðarþjónusta	159.738	65.917
Sími	93.968	154.960
Burðargjöld	68.287	54.262
Pappír, prentun og ritföng	142.243	86.709
Bækur, blöð og áskrift	18.930	4.700
Aðkeypt sérfræðiþjónusta	463.277	489.285
Gjafir og styrkir	35.000	0
Annar kostnaður	1.941	0
Stjórnarlaun	0	76.883
	<u>983.384</u>	<u>1.118.915</u>

Sundurliðanir

	2015	2014
Annar rekstrarkostnaður		
Húsaleiga	1.463.582	1.405.972
Rafmagn og hiti	419.524	425.785
Viðhald húsnæðis	80.467	85.700
Öryggisþjónusta	228.926	175.260
Ræsting og hreinlætisvörur	9.990	2.072
Smááhöld	200.041	220.829
Viðhald áhalda og tækja	28.383	0
Auglýsingar	722.513	410.044
Ferðakostnaður	1.153.356	274.546
Funda- og viðskiptakostnaður	0	51.107
	<u>4.306.782</u>	<u>3.051.315</u>