

Breiðdalssetur ses.

Ársreikningur

2013

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

Breiðdalssetur ses.

Ársreikningur

2013

Efnisyfirlit

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

Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings

Til stjórnar Breiðdalsseturs ses.

Við höfum veitt faglega aðstoð við gerð ársreiknings ársins 2013 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 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 fyrirmælum síðareglna, þar á meðal grundvallarreglum um heilindi, hlutlægni og faglega hæfni og varkárni.

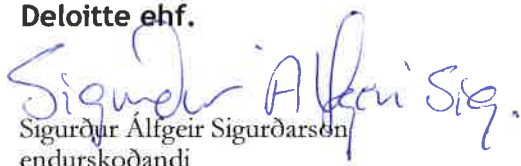
Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

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, 10. maí 2014.

Deloitte ehf.


Sigurður Álfgeir Sigurðarsen
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Breiðdalsseturs ses. fyrir árið 2013 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Rekstrarafkoma ársins var jákvæð sem nemur kr. 2.633.822 samkvæmt rekstrarreikningi. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 2.171.607, bókfært eigið fé í árslok er kr. 2.108.593 og er eiginfjárlutfall félagsins 97%.

Stofnfé Breiðdalsseturs nemur kr.1.050.000 sem er framlag stofnenda hennar, sem eru Breiðdalshreppur, afkomendur Ingibjargar Árnadóttur og aðstandenda 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. staðfesta hér með ársreikning stofnunnar fyrir árið 2013 með undirritun sinni.

Breiðdalsvík, 10. maí 2014

Alvinna Tundak

Í stjórn

Frutjórg Svainsdóttir

Guðni Ólafsson

Véstin Ólafsson

Franz Þorsteinsson

Guðni Pétursson

Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrartekjur		12.875.000	12.600.000
Aðrar tekjur		236.936	64.500
Kostnaðarverð seldra vara		(141.736)	0
Rekstur seturs		(999.651)	(2.406.303)
Laun og annar starfsmannakostnaður	3	(4.395.213)	(4.643.397)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(1.799.306)	(3.751.295)
Annar rekstrarkostnaður		(2.962.241)	(3.312.382)
Afskriftir fastafjármuna	5	(175.000)	(175.000)
Rekstrarhagnaður (tap) fyrir skatta		2.638.789	(1.623.877)
Fjármunatekjur		16.361	7.090
Fjármagnsgjöld		(21.328)	(31.522)
	4	(4.967)	(24.432)
Hagnaður (tap) ársins		2.633.822	(1.648.309)

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eignir	Skýr.	31.12.2013	31.12.2012
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	525.000	700.000
		<u>525.000</u>	<u>700.000</u>
Veltufjármunir			
Aðrar skammtímakröfur	6	3.209	500.000
Handbært fé	6	1.643.398	0
		<u>1.646.607</u>	<u>500.000</u>
Eignir		<u><u>2.171.607</u></u>	<u><u>1.200.000</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hlutfé	7	1.050.000	1.050.000
Óráðstafað eigið fé, (ójafnað tap)		1.058.593	(1.575.229)
Eigið fé, (neikvætt)		<u>2.108.593</u>	<u>(525.229)</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	8	63.014	1.061.159
Skuldir við lánastofnanir		0	613.516
Aðrar skammtímaskuldir	8	0	50.554
Skuldir		<u>63.014</u>	<u>1.725.229</u>
Eigið fé og skuldir		<u><u>2.171.607</u></u>	<u><u>1.200.000</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður (-tap) fyrir skatta		2.638.789	(1.623.877)
Afskriftir		175.000	175.000
Veltufé frá (til) rekstrar án vaxta og skatta		<u>2.813.789</u>	<u>(1.448.877)</u>
Vörubirgðir, lækkun		0	0
Aðrar rekstrartengdar eignir, lækkun, (hækkun)		496.791	(500.000)
Rekstrartengdar skuldir (lækkun), hækkun		(1.662.215)	1.682.809
Handbært fé frá (til) rekstrar án vaxta og skatta		<u>1.648.365</u>	<u>(266.068)</u>
Innborgaðir vextir og arður		16.361	7.090
Greiddir vextir		(21.328)	(31.522)
Handbært fé frá (til) rekstrar		<u>1.643.398</u>	<u>(290.500)</u>
Hækkun, (lækkun) handbærs fjár		1.643.398	(290.500)
Handbært fé í upphafi árs		0	290.500
Handbært fé í lok árs		<u><u>1.643.398</u></u>	<u><u>0</u></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 2013 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.

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 fjárútreymis sem ábyrgðirnar kunna að valda í framtíðinni.

Skýringar

3. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2013	2012
Laun	3.456.895	3.679.699
Lífeyrissjóður	359.702	372.359
Önnur launatengd gjöld	305.701	329.421
Annar starfsmannakostnaður	272.915	261.918
	<u>4.395.213</u>	<u>4.643.397</u>
Stöðugildi að meðaltali	1,5	1,5

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2013	2012
Fjármunatekjur greinast þannig:		
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	16.361	7.090
	<u>16.361</u>	<u>7.090</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum við lánastofnanir	(21.328)	(28.546)
Gengistap	0	(2.976)
	<u>(21.328)</u>	<u>(31.522)</u>
	<u>(4.967)</u>	<u>(24.432)</u>

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Áhöld, tæki og innréttingar	Samtals
Kostnaðarverð		
Staða í ársbyrjun	1.050.000	1.050.000
Staða í árslok	1.050.000	1.050.000
Afskriftir		
Staða í ársbyrjun	350.000	350.000
Afskrift ársins	175.000	175.000
Staða í árslok	525.000	525.000
Bókfært verð		
Bókfært verð í ársbyrjun	700.000	700.000
Bókfært verð í árslok	525.000	525.000
Afskriftarhlutföll	15-20%	

Skýringar

6. Aðrar peningalegar eignir

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2013	31.12.2012
Fjármagnstekjuskattur	3.209	0
Aðrar kröfur	0	500.000
	<u>3.209</u>	<u>500.000</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2013	31.12.2012
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	1.643.398	0
	<u>1.643.398</u>	<u>0</u>

7. Eigið fé

Hlutfé greinist þannig:

	Hlutfé	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 1.1.2012	1.050.000	73.080
Afkoma ársins		(1.648.309)
Eigið fé 1.1.2013	1.050.000	(1.575.229)
Afkoma ársins		2.633.822
Eigið fé 31.12.2013	<u>1.050.000</u>	<u>1.058.593</u>

8. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2013	31.12.2012
Innlendar viðskiptaskuldir	63.014	1.061.159
	<u>63.014</u>	<u>1.061.159</u>

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2013	31.12.2012
Ógreidd laun og launatengd gjöld	0	50.554
	<u>0</u>	<u>50.554</u>

9. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundum þann 10. maí 2014.