

Breiðdalssetur ses.

Ársreikningur

2014

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

Breiðdalssetur ses.

Ársreikningur

2014

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 2014 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 fyrirmælum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum 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, 2. maí 2015.

Deloitte ehf.



Sigurður Álfgeir Sigurðarson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Breiðdalsseturs ses. fyrir árið 2014 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Rekstrarafkoma ársins var neikvæð sem nemur kr. 444.960 samkvæmt rekstrarreikningi. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 2.036.873, bókfært eigið fé í árslok er kr. 1.663.633 og er eiginfjárlutfall félagsins 82%.

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 2014 með undirritun sinni.

Breiðdalsvík, 2. maí 2015

Í stjórn

Rekstrarreikningur ársins 2014

	Skýr.	2014	2013
Rekstrartekjur		13.200.000	12.875.000
Aðrar tekjur		694.262	236.936
Kostnaðarverð seldra vara		(216.409)	(141.736)
Rekstur seturs		(1.262.553)	(999.651)
Laun og annar starfsmannakostnaður	3	(8.527.321)	(4.395.213)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(1.118.915)	(1.799.306)
Annar rekstrarkostnaður		(3.051.315)	(2.962.241)
Afskriftir fastafjármuna	5	(175.000)	(175.000)
(Rekstrartap), rekstrarhagnaður		(457.251)	2.638.789
Fjármunatekjur		24.599	16.361
Fjármagnsgjöld		(12.308)	(21.328)
	4	12.291	(4.967)
(Tap), hagnaður ársins		(444.960)	2.633.822

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

Eignir	Skýr.	31.12.2014	31.12.2013
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	350.000	525.000
		<u>350.000</u>	<u>525.000</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	6	136.285	0
Aðrar skammtímakröfur	6	0	3.209
Handbært fé	6	1.550.588	1.643.398
		<u>1.686.873</u>	<u>1.646.607</u>
Eignir		<u>2.036.873</u>	<u>2.171.607</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hlutfé	7	1.050.000	1.050.000
Óráðstafað eigið fé		613.633	1.058.593
Eigið fé		<u>1.663.633</u>	<u>2.108.593</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	8	3.000	63.014
Aðrar skammtímaskuldir	8	370.240	0
Skuldir		<u>373.240</u>	<u>63.014</u>
Eigið fé og skuldir		<u>2.036.873</u>	<u>2.171.607</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2014

	Skýr.	2014	2013
Rekstrarhreyfingar			
(Rekstrartap), rekstrarhagnaður		(457.251)	2.638.789
Afskriftir		175.000	175.000
Veltufé (til), frá rekstri án vaxta og skatta		(282.251)	2.813.789
Vörubirgðir, lækkun		0	0
Aðrar rekstrartengdar eignir (hækkun), lækkun		(133.076)	496.791
Rekstrartengdar skuldir, hækkun, (lækkun)		310.226	(1.662.215)
Handbært fé (til), frá rekstri án vaxta og skatta		(105.101)	1.648.365
Innborgaðir vextir og arður		24.599	16.361
Greiddir vextir		(12.308)	(21.328)
Handbært fé (til), frá rekstri		(92.810)	1.643.398
(Lækkun), hækkun handbærs fjár		(92.810)	1.643.398
Handbært fé í upphafi árs		1.643.398	0
Handbært fé í lok árs		<u>1.550.588</u>	<u>1.643.398</u>
Aðrar upplýsingar			
Veltufé (til), frá rekstri		<u>(269.960)</u>	<u>2.808.822</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 2014 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 fjárústreymis sem ábyrgðirnar kunna að valda í framtíðinni.

Skýringar

3. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2014	2013
Laun	6.558.983	3.456.895
Lífeyrissjóður	789.203	359.702
Önnur launatengd gjöld	561.698	305.701
Annar starfsmannakostnaður	617.437	272.915
	<u>8.527.321</u>	<u>4.395.213</u>
Stöðugildi að meðaltali	2,5	1,5

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2014	2013
Fjármunatekjur greinast þannig:		
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	24.599	16.361
	<u>24.599</u>	<u>16.361</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum við lánastofnanir	(12.308)	(21.328)
	<u>(12.308)</u>	<u>(21.328)</u>
	<u>12.291</u>	<u>(4.967)</u>

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Áhöld, tæki og innrétingar	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	525.000	525.000
Afskrift ársins	<u>175.000</u>	<u>175.000</u>
Staða í árslok	<u>700.000</u>	<u>700.000</u>
Bókfært verð		
Bókfært verð í ársbyrjun	525.000	525.000
Bókfært verð í árslok	<u>350.000</u>	<u>350.000</u>
Afskriftarhlutföll	15-20%	

Skýringar

6. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2014	31.12.2013
Innlendar viðskiptakröfur	136.285	0
	<u>136.285</u>	<u>0</u>

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2014	31.12.2013
Fjármagnstekjuskattur	0	3.209
	<u>0</u>	<u>3.209</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2014	31.12.2013
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	1.550.588	1.643.398
	<u>1.550.588</u>	<u>1.643.398</u>

7. Eigið fé

Hlutfé greinist þannig:

	Hlutir	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 1.1.2013		1.050.000	(1.575.229)
Afkoma ársins			<u>2.633.822</u>
Eigið fé 1.1.2014		1.050.000	1.058.593
Afkoma ársins			<u>(444.960)</u>
Eigið fé 31.12.2014		<u>1.050.000</u>	<u>613.633</u>

Skýringar

8. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Innlendar viðskiptaskuldir	3.000	63.014
	<u>3.000</u>	<u>63.014</u>

Aðrar skammtímaskuldir

	<u>31.12.2014</u>	<u>31.12.2013</u>
Ógreidd opinber gjöld	12.932	0
Ógreidd laun og launatengd gjöld	357.308	0
	<u>370.240</u>	<u>0</u>

9. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundum þann 2. maí 2015.

Sundurliðanir

	2014	2013
Rekstrartekjur		
Framlög/styrkir	13.200.000	12.875.000
	<u>13.200.000</u>	<u>12.875.000</u>
Aðrar tekjur		
Seldar vörur og þjónusta	47.510	130.700
Innkoma/aðgangseyrir	386.752	106.236
Sölutekjur	260.000	0
	<u>694.262</u>	<u>236.936</u>
Kostnaðarverð seldra vara		
Vörukaup innanlands	216.409	141.736
	<u>216.409</u>	<u>141.736</u>
Kynningarefni, málþing ráðstefnur og sýningar		
Bæklingar	445.941	133.281
Málþing/ráðstefnur	385.920	862.884
Annar kostnaður vegna sýningahalds	430.692	3.486
	<u>1.262.553</u>	<u>999.651</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Vinnulaun	6.558.983	3.456.895
Bifreiðastyrkir	228.940	241.870
Tryggingagjald	561.698	305.701
Lífeyrissjóður	789.203	359.702
Annar starfsmannakostnaður	388.497	31.045
	<u>8.527.321</u>	<u>4.395.213</u>
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Aðkeypt þjónusta vegna vefsíðu	186.199	0
Rekstur upplýsingakerfis og hugbúnaðarþjónusta	65.917	239.088
Sími	154.960	25.310
Burðargjöld	54.262	20.781
Pappír, prentun og ritföng	86.709	10.426
Bækur, blöð og áskrift	4.700	6.695
Endurskoðun og reikningsskil	426.535	388.360
Lögfræðiþjónusta	62.750	43.417
Önnur aðkeypt þjónusta	0	624.839
Stjórnarlaun	76.883	440.390
	<u>1.118.915</u>	<u>1.799.306</u>

Sundurliðanir

	2014	2013
Annar rekstrarkostnaður		
Húsaleiga	1.405.972	1.509.073
Rafmagn og hiti	425.785	481.469
Viðhald húsnæðis	85.700	13.247
Öryggisþjónusta	175.260	182.696
Ræsting og hreinlætisvörur	2.072	3.099
Smááhöld	220.829	14.932
Auglýsingar	410.044	289.962
Ferðakostnaður	274.546	315.682
Funda- og viðskiptakostnaður	51.107	0
Ýmis kostnaður	0	18.800
Fréttabréf og útgáfa	0	133.281
	<u>3.051.315</u>	<u>2.962.241</u>