

Síldarminjasafn Íslands ses.

Ársreikningur

2012

Síldarminjasafn Íslands ses.
Snorrögötu 10
580 Siglufjörður

Kt. 661006-1530

Efnisyfirlit

| | Bls. |
|--|------|
| Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra | 3 |
| Áritun óháðs endurskoðanda | 4 |
| Rekstrarreikningur | 5 |
| Efnahagsreikningur | 6 |
| Sjóðstreymisyfirlit | 7 |

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Félagið rekur síldarminjasafn á Siglufirði.

Tap varð af rekstri safnsins á árinu 2012 að fjárhæð 10.451 þús. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé safnsins nam í árslok 85.242 þús. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Stjórn og framkvæmdastjóri Síldarminjasafns Íslands ses. hafa í dag rætt ársreikning safnsins fyrir árið 2012 og staðfest hann með undirritun sinni. Stjórn og framkvæmdastjóri leggja til við aðalfund að samþykkja ársreikninginn.

Siglufirði, 2013

Í stjórn safnsins:

Framkvæmdastjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Síldarminjasafns Íslands ses.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Síldarminjasafns Íslands ses. fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits félagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu safnsins á árinu 2012, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 5. tl. 1. mgr. 106 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Akureyri, 2013

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur árið 2012

| | | 2012 | 2011 |
|--|---|----------------------|-------------------|
| Rekstrartekjur | | | |
| Opinber framlög | | 11.650.000 | 10.548.663 |
| Styrkir og gjafir | | 9.988.162 | 8.275.000 |
| Tekjur af rekstri | | 11.857.815 | 14.374.219 |
| Aðrar tekjur | | 479.120 | 287.512 |
| | | <u>33.975.097</u> | <u>33.485.394</u> |
| Rekstrargjöld | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 3 | 21.723.432 | 17.649.750 |
| Kostnaður vegna fasteigna | | 4.335.806 | 4.679.205 |
| Annar rekstrarkostnaður | | 18.192.261 | 9.209.083 |
| | | <u>44.251.499</u> | <u>31.538.038</u> |
| Rekstrar(tap) hagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | | (10.276.402) | 1.947.356 |
| Vaxtatekjur | | 60.735 | 92.096 |
| Vaxtagjöld | | (234.965) | (35.461) |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals | | <u>(174.230)</u> | <u>56.635</u> |
| Rekstrar(tap) hagnaður ársins | 5 | <u>(10.450.632)</u> | <u>2.003.991</u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

| | | 2012 | 2011 | |
|---------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Eignir | | | | |
| Fasteignir | | 92.030.462 | 83.905.462 | |
| Bifreiðar | | 560.000 | 560.000 | |
| | Fastafjármunir samtals | 4 | <u>92.590.462</u> | <u>84.465.462</u> |
| Rekstrarvörubirgðir | | 995.333 | 811.750 | |
| Skammtímaskuldir | | 20.634 | 213.533 | |
| Handbært fé | | 1.950.480 | 2.685.824 | |
| | Veltufjármunir samtals | <u>2.966.447</u> | <u>3.711.107</u> | |
| | Eignir samtals | <u>95.556.909</u> | <u>88.176.569</u> | |
| Eigið fé | | | | |
| Stofnfé | | 36.569.366 | 36.569.366 | |
| Annað eigið fé | | 13.715.000 | 5.590.000 | |
| Óráðstafað eigið fé | | 34.958.112 | 45.408.744 | |
| | Eigið fé samtals | 5 | <u>85.242.478</u> | <u>87.568.110</u> |
| Skuldir | | | | |
| Skuldir við lánastofnanir | | 9.986.155 | 0 | |
| Aðrar skammtímaskuldir | | 328.276 | 608.459 | |
| | Skuldir samtals | <u>10.314.431</u> | <u>608.459</u> | |
| | Eigið fé og skuldir samtals | <u>95.556.909</u> | <u>88.176.569</u> | |

Sjóðstreymisyfirlit árið 2012

| | Skýr. | 2012 | 2011 |
|--|-------|---------------|--------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| Rekstrar(tap) hagnaður ársins | 5 | (10.450.632) | 2.003.991 |
| Veltufé (til rekstrar) frá rekstri | | (10.450.632) | 2.003.991 |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum | | | |
| Birgðir, hækkun | | (183.583) | (62.185) |
| Skammtímakröfur, lækkun (hækkun) | | 192.899 | (159.488) |
| Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun | | (280.183) | 389.483 |
| Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum | | (270.867) | 167.810 |
| Handbært fé (til rekstrar) frá rekstri | | (10.721.499) | 2.171.801 |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | |
| Afborganir langtímalána | | 0 | (3.252.243) |
| Skammtímalán, breyting | | 9.986.155 | 0 |
| Fjármögnunarhreyfingar | | 9.986.155 | (3.252.243) |
| Breyting á handbæru fé | | (735.344) | (1.080.442) |
| Handbært fé í ársbyrjun | | 2.685.824 | 3.766.266 |
| Handbært fé í árslok | | 1.950.480 | 2.685.824 |
| Fjárfestingar án greiðsluáhrifa | | | |
| Framlag í formi fastafjármuna | | (8.125.000) | 0 |

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Innlausn tekna

Tekjur af sölu á vörum eru færðar í rekstrarreikning við afhendingu vörunnar. Tekjur af veittri þjónustu eru færðar í rekstrarreikning þegar þjónustan er innt af hendi.

b. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði. Engar afskriftir eru færðar.

c. Birgðir

Birgðir af aðkeyptum vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

d. Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

3. Laun og launatengd gjöld

| Laun og launatengd gjöld greinast þannig: | 2012 | 2011 |
|---|-------------------|-------------------|
| Laun | 18.333.014 | 14.862.893 |
| Launatengd gjöld | 3.390.418 | 2.786.857 |
| Laun og launatengd gjöld samtals | <u>21.723.432</u> | <u>17.649.750</u> |
| Meðalfjöldi starfsmanna á árinu | 5,5 | 4,5 |

Laun framkvæmdastjóra námu 5.137 þús. kr. Ekki var um sérstakar greiðslur vegna stjórnarlauna að ræða.

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

| Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig: | Fasteignir | Bifreiðar | Samtals |
|---|-------------------|----------------|-------------------|
| Bókfært verð 1.1.2012 | 83.905.462 | 560.000 | 84.465.462 |
| Bókfært verð 31.12.2012 | <u>83.905.462</u> | <u>560.000</u> | <u>84.465.462</u> |

5. Eigið fé

Stofnfé félagsins nam 36.569 þús. kr. í árslok 2012.

| Yfirlit um eiginfjárreikninga: | Stofnfé | Annað eigið fé | Óráðstafað eigið fé | Samtals |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| Eigið fé 1.1.2012 | 36.569.366 | 5.590.000 | 45.408.744 | 87.568.110 |
| Önnur framlög | | 8.125.000 | | 8.125.000 |
| Tap ársins | | | (10.450.632) | (10.450.632) |
| Eigið fé 31.12.2012 | <u>36.569.366</u> | <u>13.715.000</u> | <u>34.958.112</u> | <u>85.242.478</u> |

Sundurliðanir

| | 2012 | 2011 |
|--|-------------------|-------------------|
| Rekstrartekjur | | |
| Aðgangseyrir og minjagripir | 11.857.815 | 13.967.119 |
| Leigutekjur | 0 | 407.100 |
| Fjallabyggð | 3.000.000 | 6.100.000 |
| Ríkissjóður Íslands | 5.051.329 | 1.315.875 |
| Sparisjóður Siglufjarðar | 0 | 75.000 |
| Aðrar tekjur | 479.120 | 71.552 |
| | <u>20.388.264</u> | <u>21.936.646</u> |
| Verkefnatekjur | | |
| Fjallabyggð | 3.000.000 | 0 |
| Ríkissjóður Íslands | 6.598.671 | 9.232.788 |
| Sparisjóður Siglufjarðar | 50.000 | 0 |
| Aðrir styrkir | 3.938.162 | 2.100.000 |
| Aðrar tekjur | 0 | 215.960 |
| | <u>13.586.833</u> | <u>11.548.748</u> |
| Tekjur samtals | <u>33.975.097</u> | <u>33.485.394</u> |
| Laun og launatengd gjöld rekstur | | |
| Laun | 9.203.355 | 8.225.949 |
| Lífeyrissjóður | 788.096 | 626.139 |
| Tryggingagjald | 777.919 | 765.703 |
| Annar starfsmannakostnaður | 96.085 | 105.308 |
| | <u>10.865.455</u> | <u>9.723.099</u> |
| Laun og launatengd gjöld verkefni | | |
| Laun | 9.129.659 | 6.636.944 |
| Lífeyrissjóður | 867.273 | 615.658 |
| Tryggingagjald | 778.760 | 627.348 |
| Annar starfsmannakostnaður | 82.285 | 46.701 |
| | <u>10.857.977</u> | <u>7.926.651</u> |
| Laun og launatengd gjöld samtals | <u>21.723.432</u> | <u>17.649.750</u> |

Sundurliðanir, frh.:

| | 2012 | 2011 |
|---|-------------------|------------------|
| Annar rekstrarkostnaður rekstur | | |
| Söluvarningur | 463.450 | 1.205.869 |
| Ferðakostnaður og dagpeningar | 0 | 74.376 |
| Kaffikostnaður og móttaka gesta | 356.355 | 488.956 |
| Pappír, prentun, ritföng og félagsgjöld | 66.730 | 118.769 |
| Auglýsingar | 617.752 | 390.225 |
| Sími, internet og burðargjöld | 465.185 | 588.413 |
| Námskeið og ráðstefnur | 166.717 | 54.500 |
| Bækur og tímarit | 29.807 | 23.563 |
| Bæklingar | 0 | 262.790 |
| Bókhald og reikningsskil | 302.486 | 482.721 |
| Tryggingar | 168.505 | 136.026 |
| Öryggisþjónusta | 876.276 | 441.797 |
| Rekstur tölvukerfis | 229.596 | 228.749 |
| Rekstur bifreiða | 195.983 | 232.272 |
| Viðhald, rekstrarvörur og smááhöld | 98.583 | 77.331 |
| Aðkeyptur akstur og þjónusta | 40.000 | 22.072 |
| Starfsmannakostnaður | 149.616 | 86.086 |
| Posaleiga | 89.385 | 59.579 |
| Bankakostnaður og seðilgjöld | 192.485 | 141.595 |
| Annar kostnaður | 130.954 | 126.769 |
| Birgðabreyting | (183.583) | (62.185) |
| | <u>4.456.282</u> | <u>5.180.273</u> |
| Annar rekstrarkostnaður verkefni | | |
| Rekstur Hlíðarhús | 75.221 | 900.692 |
| Frystihús | 3.294.849 | 0 |
| Viðhald lóða | 5.565.240 | 0 |
| Viðhald báta | 807.303 | 590.080 |
| Bátasmíði, samvinna við Noreg | 592.920 | 1.792.861 |
| Flutningskostnaður og burðargjöld | 101.238 | 307.159 |
| Pappír, prentun og ritföng | 3.080 | 14.014 |
| Auglýsingar | 0 | 37.779 |
| Slippurinn | 2.903.967 | 167.640 |
| Jónsmessuhátíð | 376.090 | 216.900 |
| Bankakostnaður og seðilgjöld | 16.071 | 1.685 |
| | <u>13.735.979</u> | <u>4.028.810</u> |
| Rekstrargjöld samtals | <u>18.192.261</u> | <u>9.209.083</u> |