

Síldarminjasafn Íslands ses.

Ársreikningur 2016

Síldarminjasafn Íslands ses.
Snorragötu 10
580 Siglufjörður

Kt. 661006-1530

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Félagið er sjálfseignarstofnun sem stundar atvinnurekstur.

Aðalstarfssemi félagsins er að annast um og reka Síldarminjasafn Íslands ásamt því að hafa umsjón með söfnun og tryggja eftir föngum varðveislu menningarsögulegra minja, tengdum síldveiðum og iðnaði.

Tap varð af rekstri safnsins á árinu 2016 að fjárhæð 40 þús. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé safnsins nam í árslok 82.766 þús. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Fjöldi ársverka á árinu voru 4,8.

Stjórn og framkvæmdastjóri Síldarminjasafns Íslands ses. hafa í dag rætt ársreikning safnsins fyrir árið 2016 og staðfest hann með undirritun sinni. Stjórn og framkvæmdastjóri leggja til við aðalfund að samþykkja ársreikninginn.

Siglufirði, 20. mars 2017

Í stjórn safnsins:

Guðm. Skarphédinnsson
Asgeir L. Asgeirsson
Þórus L. Þorgeirsson

Framkvæmdastjóri:

Amintur Þorvaldsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Síldarminjasafns Íslands ses.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Síldarminjasafns Íslands ses. fyrir árið 2016. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu félagsins 31. desember 2016 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2016, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð félaginu í samræmi við siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og framkvæmdastjóra að leggja mat á rekstrarhæfi félagsins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema þau ætli annað hvort að leysa félagið upp eða hætta starfsemi þess, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst mikil vissa en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.

- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og framkvæmdastjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi félagsins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni gert félagið órekstrarhæft.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

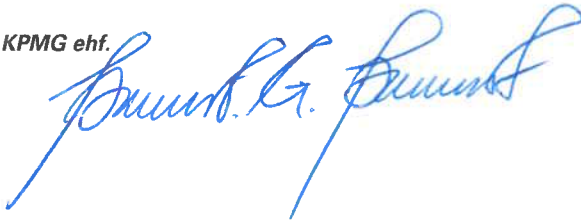
Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega anmarka á innra eftirliti.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir þessum ársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Akureyri, 20. mars 2017

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur árið 2016

	2016	2015
Rekstrartekjur		
Opinber framlög	7.400.000	7.400.000
Styrkir og gjafir	6.700.000	5.500.000
Tekjur af rekstri	27.479.000	22.835.300
Tekjur vegna verkefna	9.800.000	10.250.000
	51.379.000	45.985.300
Rekstrargjöld		
Laun og launatengd gjöld 3	17.270.477	16.881.901
Rekstur fasteigna	3.487.366	5.128.613
Verkefnakostnaður	22.567.864	19.328.186
Annar rekstrarkostnaður	6.729.032	6.304.691
	50.054.739	47.643.391
Rekstrarhagnaður (tap) fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	1.324.261	(1.658.091)
Vaxtatekjur	0	1.082
Vaxtagjöld	(1.364.134)	(632.703)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	(1.364.134)	(631.621)
Rekstrartap ársins 5	(39.873)	(2.289.712)

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

		2016	2015
Eignir			
Fasteignir		92.030.462	92.030.462
	Fastafjármunir samtals 4	<u>92.030.462</u>	<u>92.030.462</u>
Vörubirgðir		846.683	957.483
Viðskiptakröfur		127.100	55.000
Skammtímakröfur		6.000	14.000
Handbært fé		286.353	1.792.354
	Veltufjármunir samtals	<u>1.266.136</u>	<u>2.818.837</u>
	Eignir samtals	<u>93.296.598</u>	<u>94.849.299</u>
Eigið fé			
Stofnfé		36.569.366	36.569.366
Annað eigið fé		13.715.000	13.715.000
Óráðstafað eigið fé		32.481.989	32.521.862
	Eigið fé samtals 5	<u>82.766.355</u>	<u>82.806.228</u>
Skuldir			
Skuldir við lánastofnanir	6	6.000.000	0
	Langtímaskuldir samtals	<u>6.000.000</u>	<u>0</u>
Skuldir við lánastofnanir		2.278.243	11.787.200
Næsta árs afborganir langtímaskulda	6	2.000.000	0
Aðrar skammtímaskuldir		252.000	255.871
	Skammtímaskuldir samtals	<u>4.530.243</u>	<u>12.043.071</u>
	Skuldir samtals	<u>10.530.243</u>	<u>12.043.071</u>
	Eigið fé og skuldir samtals	<u>93.296.598</u>	<u>94.849.299</u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2016

	Skýr.	2016	2015
Rekstrarhreyfingar			
Rekstartap ársins	5 (	39.873)	(2.289.712)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Veltufé til rekstrar	(	39.873)	(2.289.712)
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum			
Birgðir, lækkun		110.800	204.914
Skammtímafröfur, (hækkun) lækkun .....	(	64.100)	9.358
Skammtímaskuldir, lækkun .....	(	3.871)	(394.426)
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		42.829	(180.154)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		2.956	(2.469.866)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tekin ný langtímalán		10.000.000	0
Afborganir langtímalána .....	(	2.000.000)	0
Skammtímalán, breyting .....	(	9.508.957)	2.468.846
Fjármögnunarhreyfingar	(	1.508.957)	2.468.846
Breyting á handbæru fé .....	(	1.506.001)	(1.020)
Handbært fé í ársbyrjun		1.792.354	1.793.374
Handbært fé í árslok		286.353	1.792.354

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 kostnaðarverðisreikningsskilum 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:

	2016	2015
Laun	24.555.463	21.511.871
Launatengd gjöld	4.438.059	3.799.371
Endurgreiddur launakostnaður	(309.328)	0
Laun og launatengd gjöld samtals	28.684.194	25.311.242
Launakostnaður færður á verkefnakostnað	(11.413.717)	(8.429.341)
Laun og launatengd vegna rekstrar	17.270.477	16.881.901
Fjöldi ársverka á árinu	4,8	4,2

Laun framkvæmdastjóra námu 7.240 þús. kr. á árinu 2016 en námu 6.065 þús. kr. árið áður. Ekki var um sérstakar greiðslur vegna stjórnarlauna að ræða.

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir
Bókfært verð 1.1.2016	92.030.462
Bókfært verð 31.12.2016	92.030.462

Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat fasteigna nam í árslok 446.125 þús. kr., fasteignamat 95.366 þús. kr. og lóðarmat 18.387 þús. kr.

5. Eigið fé

Stofnfé félagsins nam 36.569 þús. kr. í árslok 2016.

Yfirlit um eiginfjárreikninga:	Stofnfé	Annað eigið fé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2016	36.569.366	13.715.000	32.521.862	82.806.228
Tap ársins			(39.873)	(39.873)
Eigið fé 31.12.2016	36.569.366	13.715.000	32.481.989	82.766.355

Skýringar, frh.:

6. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Skuldir í íslenskum krónum:

Óverðtryggð lán	8.000.000
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	8.000.000
Næsta árs afborganir	(2.000.000)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	<u>6.000.000</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

Árið 2017	2.000.000
Árið 2018	2.000.000
Árið 2019	2.000.000
Árið 2020	2.000.000
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>8.000.000</u>

7. Tengdir aðilar

Skilgreining tengdra aðila

Tengdir aðilar eru stjórn, stjórnendur, lykilstarfsmenn, makar þeirra og börn á þeirra framfæri.

Viðskipti við lykilstjórnendur

Laun stjórnenda má sjá í skýringu nr. 3. Félagið átti engin viðskipti við stjórnendur á árinu.

Sundurliðanir

	2016	2015
Rekstrartekjur		
Aðgangseyrir og minjagripir	27.479.000	22.760.300
Leigutekjur	0	75.000
Ríkissjóður Íslands	7.400.000	7.400.000
Fjallabyggð	5.500.000	5.500.000
Aðrir styrkir	1.200.000	0
Rekstrartekjur samtals	<u>41.579.000</u>	<u>35.735.300</u>
Verkefnatekjur		
Fjallabyggð	500.000	500.000
Ríkissjóður Íslands	6.000.000	9.000.000
Aðrir styrkir	3.300.000	750.000
Verkefnatekjur samtals	<u>9.800.000</u>	<u>10.250.000</u>
Tekjur samtals	<u>51.379.000</u>	<u>45.985.300</u>
Laun og launatengd gjöld		
Laun	24.555.463	21.511.871
Lífeyrissjóður	1.901.998	1.750.013
Tryggingagjald	2.224.199	1.804.063
Annar starfsmannakostnaður	311.862	245.295
Endurgreiddur launakostnaður	(309.328)	0
Launkostnaður fluttur á verkefnakostnað	(11.413.717)	(8.429.341)
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>17.270.477</u>	<u>16.881.901</u>
Rekstur fasteigna		
Rafmagn	757.133	709.515
Hiti	575.774	613.096
Heilbrigðiseftirlitsgjald	14.500	13.750
Fasteignagjöld og lóðarleiga	777.803	2.641.988
Vátryggingar	566.046	612.231
Viðhald húsnæðis	451.499	139.017
Bátahús viðhald	0	1.635
Brunavarnir	0	224.295
Sorp - förgun	245.384	173.086
Gámaleiga	99.227	0
Rekstur fasteigna samtals	<u>3.487.366</u>	<u>5.128.613</u>
Verkefnakostnaður		
Rekstur Hlíðarhúss	1.573.841	34.463
Lóðaframkvæmdir	1.677.282	58.266
Sprinkler kerfi	4.091.433	0
Jeppinn Kalli F103	0	80.404
Salthúsið	2.991.406	9.969.077
Slippurinn	275.200	12.724
Njarðarskemma	0	221.317
Flutningskostnaður og burðargjöld	48.986	59.472
Skráning	475.812	453.676
Laun og launatengd gjöld vegna verkefna	11.413.717	8.429.341
Annar starfsmannakostnaður	20.187	9.446
Verkefnakostnaður samtals	<u>22.567.864</u>	<u>19.328.186</u>

Sundurliðanir, frh.:

	2016	2015
Annar rekstrarkostnaður		
Söluvarningur	111.669	116.785
Sýningar safnsins	682.516	950.379
Ferðakostnaður og risna	118.567	635.224
Kaffikostnaður og móttaka gesta	672.568	845.974
Pappír, prentun, ritföng og félagsgjöld	184.343	369.237
Auglýsingar	1.098.144	1.026.550
Sími, internet og burðargjöld	571.947	484.820
Bækur og tímarit	20.523	20.110
Endurskoðun og reikningskil	464.183	499.641
Tryggingar	187.410	153.657
Öryggisþjónusta	320.828	296.741
Rekstur tölvukerfis	142.285	61.494
Rekstur bifreiða	35.128	18.918
Gjaldfærð áhöld og tæki	719.724	0
Gjaldfærður hugbúnaður	45.742	0
Viðhald, rekstrarvörur og smááhöld	211.054	200.097
Ökutækjastyrkur og dagpeningar	107.160	92.720
Starfsmannakostnaður	492.025	398.336
Posaleiga	152.474	140.606
Bankakostnaður og seðilgjöld	174.339	161.725
Annar kostnaður	105.603	52.723
Afskriftir og leiðréttingar	0	(425.960)
Birgðabreyting	110.800	204.914
	6.729.032	6.304.691
Rekstrarkostnaður samtals		