

Síldarminjasafn Íslands ses.

Ársreikningur 2015

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 er sjálfseignarstofnun sem stundar atvinnurekstur.

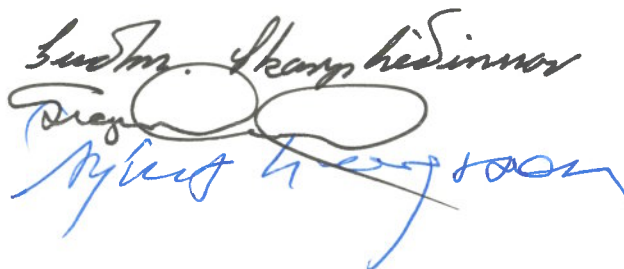
Aðalstarfssemi félagsins er að annast um og reka Síldarminjasafn Íslands ásamt því að hafa umsjón með söfnun og tryggja eftir föngum varðveislu menningarsögulegra minja, tengdum síldveiðum og iðnaði.

Tap varð af rekstri safnsins á árinu 2015 að fjárhæð 2.290 þús. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé safnsins nam í árslok 82.806 þús. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Fjöldi ársverka á árinu voru 4,4.

Stjórn og framkvæmdastjóri Síldarminjasafns Íslands ses. hafa í dag rætt ársreikning safnsins fyrir árið 2015 og staðfest hann með undirritun sinni. Stjórn og framkvæmdastjóri leggja til við aðalfund að samþykka ársreikninginn.

Siglufirði, 30. apríl 2016

Í stjórn safnsins:



Handwritten signatures in blue ink, including the name 'Ludm. Skarp heðinnar' and other illegible signatures.

Framkvæmdastjóri:



Handwritten signature in black ink, appearing to be 'Antnætsul'.

# Áritun óháðs endurskoðanda

---

Til stjórnar Síldarminjasafns Íslands ses.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Síldarminjasafns Íslands ses. fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

## Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg 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.

## 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 skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, 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 reikningshaldslegt mat 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 ársreikningur Síldarminjasafns Íslands ses. gefi glögga mynd af afkomu safnsins á árinu 2015, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, í samræmi við lög um ársreikninga.

## Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

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 ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Akureyri, 30. apríl 2016

KPMG ehf.



## Rekstrarreikningur árið 2015

	2015	2014
<b>Rekstrartekjur</b>		
Opinber framlög .....	7.400.000	10.400.000
Styrkir og gjafir .....	5.500.000	5.500.000
Tekjur af rekstri .....	22.835.300	18.047.746
Tekjur vegna verkefna .....	10.250.000	17.700.000
	45.985.300	51.647.746
<b>Rekstrargjöld</b>		
Laun og launatengd gjöld ..... 3	16.881.901	10.995.043
Rekstur fasteigna .....	5.128.613	5.271.194
Verkefnakostnaður .....	19.328.186	30.098.174
Annar rekstrarkostnaður .....	6.304.691	6.516.283
	47.643.391	52.880.694
<b>Rekstrartap fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld .....</b>	( 1.658.091)	( 1.232.948)
Vaxtatekjur .....	1.082	93.659
Vaxtagjöld .....	( 632.703)	( 284.405)
<b>Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals .....</b>	( 631.621)	( 190.746)
<b>Rekstrartap ársins .....</b> 5	( 2.289.712)	( 1.423.694)

# Efnahagsreikningur 31. desember 2015

		2015	2014
<b>Eignir</b>			
Fasteignir .....		92.030.462	92.030.462
	Fastafjármunir samtals 4	<u>92.030.462</u>	<u>92.030.462</u>
Vörubirgðir .....		957.483	1.162.397
Viðskiptakröfur .....		55.000	17.522
Skammtímakröfur .....		14.000	60.836
Handbært fé .....		1.792.354	1.793.374
	Veltufjármunir samtals	<u>2.818.837</u>	<u>3.034.129</u>
	<b>Eignir samtals</b>	<u>94.849.299</u>	<u>95.064.591</u>
<b>Eigið fé</b>			
Stofnfé .....		36.569.366	36.569.366
Annað eigið fé .....		13.715.000	13.715.000
Óráðstafað eigið fé .....		32.521.862	34.811.574
	Eigið fé samtals 5	<u>82.806.228</u>	<u>85.095.940</u>
<b>Skuldir</b>			
Skuldir við lánastofnanir .....		11.787.200	9.318.354
Aðrar skammtímaskuldir .....		255.871	650.297
	Skuldir samtals	<u>12.043.071</u>	<u>9.968.651</u>
	<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>	<u>94.849.299</u>	<u>95.064.591</u>

## Sjóðstreymisyfirlit árið 2015

	Skýr.	2015	2014
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Rekstrartap ársins .....	5	( 2.289.712)	( 1.423.694)
Veltufé til rekstrar		<u>( 2.289.712)</u>	<u>( 1.423.694)</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum			
Birgðir, lækkun .....		204.914	156.450
Skammtímakröfur, lækkun .....		9.358	84.932
Skammtímaskuldir, lækkun .....		( 394.426)	( 230.014)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		<u>( 180.154)</u>	<u>11.368</u>
Handbært fé til rekstrar		<u>( 2.469.866)</u>	<u>( 1.412.326)</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>			
Skammtímalán, breyting .....		2.468.846	1.460.891
Fjármögnunarhreyfingar		<u>2.468.846</u>	<u>1.460.891</u>
<b>Breyting á handbæru fé</b> .....		( 1.020)	48.565
<b>Handbært fé í ársbyrjun</b> .....		<u>1.793.374</u>	<u>1.950.480</u>
<b>Handbært fé í árslok</b> .....		<u><u>1.792.354</u></u>	<u><u>1.793.374</u></u>

# 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:

	2015	2014
Laun .....	21.511.871	19.301.159
Launatengd gjöld .....	3.799.371	3.316.280
Laun og launatengd gjöld samtals .....	25.311.242	22.617.439
Launakostnaður færður á verkefnakostnað .....	( 8.429.341)	( 11.622.396)
Laun og launatengd vegna rekstrar .....	16.881.901	10.995.043
Fjöldi ársverka á árinu .....	4,2	4,3

Laun framkvæmdastjóra námu 6.065 þús. kr. á árinu 2015 en námu 5.493 þús. kr. árið áður. Ekki var um sérstakar greiðslur vegna stjórnarlauna að ræða.

## 4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir
Bókfært verð 1.1.2015 .....	92.030.462
Bókfært verð 31.12.2015 .....	92.030.462

### Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat fasteigna nam í árslok 440.016 þús. kr., fasteignamat 90.250 þús. kr. og lóðarmat 13.463 þús. kr.

## 5. Eigið fé

Stofnfé félagsins nam 36.569 þús. kr. í árslok 2015.

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Stofnfé	Annað eigið fé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2015 .....	36.569.366	13.715.000	34.811.574	85.095.940
Tap ársins .....			( 2.289.712)	( 2.289.712)
Eigið fé 31.12.2015 .....	36.569.366	13.715.000	32.521.862	82.806.228



Skýringar, frh.:

---

**6. 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

	2015	2014
<b>Rekstrartekjur</b>		
Aðgangseyrir og minjagripir .....	22.760.300	18.037.746
Leigutekjur .....	75.000	10.000
Ríkissjóður Íslands .....	7.400.000	10.400.000
Fjallabyggð .....	5.500.000	5.500.000
Rekstrartekjur samtals	<u>35.735.300</u>	<u>33.947.746</u>
<b>Verkefnatekjur</b>		
Fjallabyggð .....	500.000	500.000
Ríkissjóður Íslands .....	9.000.000	15.500.000
Aðrir styrkir .....	750.000	1.700.000
Verkefnatekjur samtals	<u>10.250.000</u>	<u>17.700.000</u>
Tekjur samtals	<u>45.985.300</u>	<u>51.647.746</u>
<b>Laun og launatengd gjöld</b>		
Laun .....	21.511.871	19.301.159
Lífeyrissjóður .....	1.750.013	1.556.872
Tryggingagjald .....	1.804.063	1.584.786
Annar starfsmannakostnaður .....	245.295	174.622
Launkostnaður fluttur á verkefnakostnað .....	( 8.429.341)	( 11.622.396)
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>16.881.901</u>	<u>10.995.043</u>
<b>Rekstur fasteigna</b>		
Rafmagn .....	709.515	991.912
Hiti .....	613.096	523.893
Heilbrigðiseftirlitsgjald .....	13.750	13.125
Fasteinagjöld og lóðarleiga .....	2.641.988	1.557.436
Vátryggingar .....	612.231	645.686
Viðhald húsnæðis .....	139.017	665.880
Bátahús viðhald .....	1.635	22.627
Brunavarnir .....	224.295	753.000
Sorp - förgun .....	173.086	97.635
Rekstur fasteigna samtals	<u>5.128.613</u>	<u>5.271.194</u>
<b>Verkefnakostnaður</b>		
Rekstur Hlíðarhúss .....	34.463	0
Lóðaframkvæmdir .....	58.266	239.648
Jeppinn Kalli F103 .....	80.404	613.147
Salthúsið .....	9.969.077	15.432.714
Slippurinn .....	12.724	0
Njarðarskemma .....	221.317	465.608
Heimasíðugerð .....	0	160.927
Flutningskostnaður og burðargjöld .....	59.472	352.547
Skráning .....	453.676	452.360
Laun og launatengd gjöld vegna verkefna .....	8.429.341	11.622.396
Annar starfsmannakostnaður .....	9.446	758.827
Verkefnakostnaður samtals	<u>19.328.186</u>	<u>30.098.174</u>

## Sundurliðanir, frh.:

	2015	2014
<b>Annar rekstrarkostnaður</b>		
Söluvarningur .....	116.785	146.362
Sýningar safnsins .....	950.379	1.325.428
Ferðakostnaður og risna .....	635.224	91.345
Kaffikostnaður og móttaka gesta .....	845.974	323.225
Pappír, prentun, ritföng og félagsgjöld .....	369.237	114.293
Auglýsingar .....	1.026.550	694.129
Sími, internet og burðargjöld .....	484.820	527.454
Bækur og tímarit .....	20.110	2.800
Endurskoðun og reikningsskil .....	499.641	468.434
Tryggingar .....	153.657	144.046
Öryggisþjónusta .....	296.741	330.087
Rekstur tölvukerfis .....	61.494	123.259
Rekstur bifreiða .....	18.918	259.538
Viðhald, rekstrarvörur og smááhöld .....	200.097	139.762
Aðkeyptur akstur og þjónusta .....	0	287.232
Ökutækjastyrkur og dagpeningar .....	92.720	34.560
Starfsmannakostnaður .....	398.336	902.446
Posaleiga .....	140.606	153.185
Bankakostnaður og seðilgjöld .....	161.725	193.843
Annar kostnaður .....	52.723	98.405
Afskriftir og leiðréttingar .....	( 425.960)	0
Birgðabreyting .....	204.914	156.450
Rekstrarkostnaður samtals	6.304.691	6.516.283