Síldarminjasafn Íslands ses.

Ársreikningur 2017

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.

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

Hagnaður varð af rekstri safnsins á árinu 2017 að fjárhæð 61 þús. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé safnsins nam í árslok 82.827 þús. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Fjöldi ársverka á árinu voru 5.

Stjórn og framkvæmdastjóri Síldarminjasafns Íslands ses. hafa í dag rætt ársreikning safnsins fyrir árið 2017 og staðfest hann með undirritun sinni.

Siglufirði, 13/4 2018

Í stjórn safnsins:

Guðmundur Skarphéðinsson

Ásgeir L. Ásgeirsson

Ágúst Guðmundsson

Framkvæmdastjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Síldarminjasafns Íslands ses.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Síldarminjasafns Íslands ses. fyrir árið 2017. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu félagsins 31. desember 2017 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2017, 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 annmarka 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, 13. apríl 2018

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur árið 2017

	Skýr.	2017	2016
Rekstrartekjur			
Opinber framlög		8.700.000	7.400.000
Styrkir og gjafir		6.450.000	6.700.000
Tekjur af rekstri		36.546.540	27.479.000
Tekjur vegna verkefna		10.500.000	9.800.000
		62.196.540	51.379.000
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	20.175.875	17.270.477
Rekstur fasteigna		8.128.032	3.487.366
Verkefnakostnaður		22.854.009	22.567.864
Annar rekstrarkostnaður		10.369.208	6.729.032
		61.527.124	50.054.739
Rekstrarhagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		669.416	1.324.261
Vaxtatekjur		45.839	0
Vaxtagjöld		(654.136)	(1.364.134)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals		(608.297)	(1.364.134)
Rekstrarhagnaður (tap) ársins	5	61.119	(39.873)

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

	Skýr.	2017	2016
Eignir			
Fasteignir		92.030.462	92.030.462
Fastafjármunir samtals	4	92.030.462	92.030.462
Vörubirgðir		747.217	846.683
Viðskiptakröfur		461.564	127.100
Skammtímakröfur		15.850	6.000
Handbært fé		824.726	286.353
Veltufjármunir samtals		2.049.357	1.266.136
Eignir samtals		94.079.819	93.296.598
Eigið fé			
Stofnfé		36.569.366	36.569.366
Annað eigið fé		13.715.000	13.715.000
Óráðstafað eigið fé		32.543.108	32.481.989
Eigið fé samtals	5	82.827.474	82.766.355
Skuldir			
Skuldir við lánastofnanir	6	2.437.622	6.000.000
Langtímaskuldir samtals		2.437.622	6.000.000
Skuldir við lánastofnanir		0	2.278.243
Næsta árs afborganir langtímaskulda	6	1.218.811	2.000.000
Aðrar skammtímaskuldir		7.595.912	252.000
Skammtímaskuldir samtals		8.814.723	4.530.243
Skuldir samtals		11.252.345	10.530.243
Eigið fé og skuldir samtals		94.079.819	93.296.598

Sjóðstreymisyfirlit árið 2017

	Skýr.	2017	2016
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður (tap) ársins	5	61.119	(39.873)
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)		61.119	(39.873)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum			
Birgðir, lækkun		99.466	110.800
Skammtímakröfur, hækkun		(344.314)	(64.100)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		7.343.912	(3.871)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		7.099.064	42.829
Handbært fé frá rekstri		7.160.183	2.956
Fjármögnunarhreyfingar			
Tekin ný langtímalán		0	10.000.000
Afborganir langtímalána		(4.343.567)	(2.000.000)
Skammtímalán, breyting		(2.278.243)	(9.508.957)
Fjármögnunarhreyfingar		(6.621.810)	(1.508.957)
Breyting á handbæru fé		538.373	(1.506.001)
Handbært fé í ársbyrjun		286.353	1.792.354
Handbært fé í árslok		824.726	286.353

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:	2017	2016
Laun	25.426.806	24.555.463
Launatengd gjöld	5.020.108	4.438.059
Endurgreiddur launakostnaður	(311.500)	(309.328)
Laun og launatengd gjöld samtals	30.135.414	28.684.194
Launakostnaður færður á verkefnakostnað	(9.959.539)	(11.413.717)
Laun og launatengd vegna rekstrar	20.175.875	17.270.477
Fjöldi ársverka á árinu	5,0	4,8

Laun framkvæmdastjóra námu 7.651 þús. kr. á árinu 2017 en námu 7.240 þús. kr. árið áður. Ekki var um sérstakar greiðslur vegna stjórnarlauna að ræða.

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:	Fasteignir
Bókfært verð 1.1.2017	92.030.462
Bókfært verð 31.12.2017	92.030.462

Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat fasteigna nam í árslok 483.429 þús. kr., fasteignamat 101.190 þús. kr. og lóðarmat 19.596 þús. kr.

5. Eigið fé

Stofnfé félagsins nam 36.569 þús. kr. í árslok 2017.

Yfirlit um eiginfjárreikninga:	Stofnfé	Annað eigið fé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2017	36.569.366	13.715.000	32.481.989	82.766.355
Hagnaður ársins			61.119	61.119
Eigið fé 31.12.2017	36.569.366	13.715.000	32.543.108	82.827.474

6. Langtímaskuldir
Yfirlit um langtímaskuldir:

Skuldir í íslenskum krónum:	
Óverðtryggð lán	3.656.433
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	3.656.433
Næsta árs afborganir	(1.218.811)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	2.437.622

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

Árið 2018	1.218.811
Árið 2019	1.218.811
Árið 2020	1.218.811
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	3.656.433

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.