

Pórbergssetur

Ársreikningur

2006

Pórbergssetur
Hala
781 Höfn í Hornafirði
kt. 601003-2870

Þórbergssetur

Ársreikningur

2006

Þannig samþykkt á aðalfundi í júní 2007

Efnisyfirlit

Áritun endurskoðenda	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5-6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	7-10

Áritun endurskoðenda

Til stjórnar og hluthafa í Þórbergsetti.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Þórbergseturs fyrir árið 2006. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðenda

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, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars 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 félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins 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 félagsins á árinu 2006, efnahag þess 31. desember 2006 og breytingu á handbæru fé á árinu 2006, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 23. júní 2007

Deloitte hf.

Einar Hafliði Einarsson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Afkoma Þórbergseturs á árinu 2006 var jákvæð um kr. 6.248.588. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir stofnunarinnar kr. 54.695.387, bókfært eigið fé í árslok er kr. 20.856.516 og er eiginfjárlutfall félagsins 38%.

Stofnunin er sjálfseignarstofnun sem hefur meðal annars markmið um að efla rannsóknir og umfjöllun um störf og ritverk Þórbergs Þórðarsonar rithöfund frá Hala í Suðursveit.

Að álitum stjórnar og framkvæmdastjóra Þórbergseturs koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu stofnunarinnar í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Stjórn og framkvæmdastjóri Þórbergseturs staðfesta hér með ársreikning stofnunarinnar fyrir árið 2006 með undirritun sinni.

Hala, 23. júní 2007

I stjórn

Rekstrarreikningur ársins 2006

	Skýr.	2006	2005
Rekstrartekjur		2.287.810	0
Framlög og styrkir		15.425.000	6.400.000
Laun og tengd gjöld	3	(4.146.352)	(1.263.807)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(768.602)	(204.036)
Annar rekstrarkostnaður		(1.270.460)	(42.350)
Afskriftir	6	(1.920.015)	0
Rekstrarhagnaður		9.607.381	4.889.807
Fjármunatekjur	4	157.569	164.168
Fjármagnsgjöld	5	(3.516.362)	(391.529)
Afkoma ársins		6.248.588	4.662.446

Efnahagsreikningur

Eignir	Skýr.	31.12.2006	31.12.2005
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	6	54.528.164	20.064.135
		<u>54.528.164</u>	<u>20.064.135</u>
Veltufjármunir			
Aðrar skammtímakröfur	7	64.633	0
Handbært fé	7	102.590	778.842
		<u>167.223</u>	<u>778.842</u>
Eignir		<u>54.695.387</u>	<u>20.842.977</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Stofnfé	8	639.023	639.023
Óráðstafað eigið fé		20.217.493	13.968.905
Eigið fé		<u>20.856.516</u>	<u>14.607.928</u>
Langtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir	9	16.500.000	0
		<u>16.500.000</u>	<u>0</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	10	630.049	133.712
Skuldir við lánastofnanir		9.666.783	6.101.337
Næsta árs afborganir langtímaskulda		5.500.000	0
Aðrar skammtímaskuldir	10	1.542.039	0
		<u>17.338.871</u>	<u>6.235.049</u>
Skuldir		<u>33.838.871</u>	<u>6.235.049</u>
Eigið fé og skuldir		<u>54.695.387</u>	<u>20.842.977</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2006

	Skýr.	2006	2005
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		9.607.381	4.889.807
Afskriftir		1.920.015	0
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>11.527.396</u>	<u>4.889.807</u>
Aðrar rekstrartengdar eignir (hækkun) lækkun		(64.633)	17.606
Rekstrartengdar skuldir hækkun (lækkun)		496.337	(43.430)
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>11.959.100</u>	<u>4.863.983</u>
Innborgaðir vextir og arður		157.569	164.168
Greiddir vextir		(1.974.323)	(391.529)
Handbært fé frá rekstri		<u>10.142.346</u>	<u>4.636.622</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	6	(36.384.044)	(18.800.384)
		<u>(36.384.044)</u>	<u>(18.800.384)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Nýjar langtímaskuldir		22.000.000	0
Hækkun á skammtímaskuldum við lánastofnanir		3.565.446	6.101.337
		<u>25.565.446</u>	<u>6.101.337</u>
Lækkun handbærs fjár		(676.252)	(8.062.425)
Handbært fé í upphafi árs		778.842	8.841.267
Handbært fé í lok árs		<u>102.590</u>	<u>778.842</u>

Skýringar

1. Starfsemi

Þórbergissetur starfar samkvæmt lögum um sjóði og stofnanir sem starfa samkvæmt staðfestri skipulagsskrá nr. 19/1998.

Helstu markmið Þórbergisseturs eru að efla rannsóknir og umfjöllun um ævi, störf og ritverk Þórbergs Þórðarsonar rithöfundar frá Hala í Suðursveit. Efla fræðastörf er tengjast söfnun, varðveislu og skráningu menningarminja í Suðursveit og síðar Austur Skaftafelssýslu. Miðla þekkingu á fjölbreyttan hátt og standa fyrir fræðslu til ferðamanna og almennings um Þórberg Þórðarson, sögu og mannlíf í Austur Skaftafelssýslu.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Þórbergisseturs fyrir árið 2006 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.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Skráning tekna

Framlög eru færð til tekna þegar þeirra hefur verið unnið til í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur. Tekjur af vörusölu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar og eignarréttur hefur færst yfir til kaupanda. Vörusalan er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttá.

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaþrósentu.

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til.

Skattamál

Þórbergissetur er sjálfseignarstofnun og er ekki skattskyldur aðili.

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 á áreiðanlegan hátt. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni á viðeigandi stað og í tekjuhæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Skýringar

2. Reikningskilaaðferðir (framhald)

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð yfir rekstrarreikning á því tímabili sem þau tilheyra. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á lántökuári.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

3. Launamál

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Laun	3.619.068	1.135.850
Launatengd gjöld	<u>527.284</u>	<u>127.957</u>
	<u>4.146.352</u>	<u>1.263.807</u>

4. Fjármunatekjur

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Vaxtatekjur af bankareikningum	8.792	164.168
Aðrar vaxtatekjur	<u>148.777</u>	<u>0</u>
	<u>157.569</u>	<u>164.168</u>

5. Fjármagnsgjöld

	<u>2006</u>	<u>2005</u>
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum við lánastofnanir	(1.815.193)	(391.529)
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	<u>(1.701.169)</u>	<u>0</u>
	<u>(3.516.362)</u>	<u>(391.529)</u>

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir og lóðir	Innréttingar	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	20.064.135	0	20.064.135
Eignfært á árinu	24.278.759	12.105.285	36.384.044
Staða í árslok	44.342.894	12.105.285	56.448.179
Afskriftir			
Afskrift ársins	709.486	1.210.529	1.920.015
Staða í árslok	709.486	1.210.529	1.920.015
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	20.064.135	0	20.064.135
Bókfært verð í árslok	43.633.408	10.894.756	54.528.164
Afskriftarhlutföll	2%	10%	
Fasteignamat og váttryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:			
		Fasteignamat	Váttrygginga- mat
Fasteignir og lóðir		18.420.000	74.650.000

7. Aðrar peningalegar eignir

Aðrar skammtímakröfur	31.12.2006	31.12.2005
Virðisaukaskattur	64.633	0
	64.633	0
Handbært fé		
Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.		
	31.12.2006	31.12.2005
Bankainnstæður í íslenskum krónum	102.590	778.842
	102.590	778.842

Skýringar

8. Eigið fé

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2006	639.023	13.968.905	14.607.928
Afkoma ársins		6.248.588	6.248.588
Eigið fé 31.12.2006	639.023	20.217.493	20.856.516

9. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2006	31.12.2005
Skuldir í ISK	22.000.000	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(5.500.000)	0
Langtímaskuldir í árslok	16.500.000	0
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:		Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir		5.500.000
Afborganir 2008		5.500.000
Afborganir 2009		5.500.000
Afborganir 2010		5.500.000
		22.000.000

10. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2006	31.12.2005
Innlendar viðskiptaskuldir	630.049	133.712
	630.049	133.712

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2006	31.12.2005
Ógreiddir áfallnir vextir	1.542.039	0
	1.542.039	0

Sundurliðanir

	2006	2005
Rekstrartekjur		
Seldur aðgangseyrir	1.689.988	0
Húsaleigutekjur	597.822	0
	<u>2.287.810</u>	<u>0</u>
Aðrar tekjur		
Samgönguráðuneytið	2.700.000	3.000.000
Menntamálaráðuneytið	4.000.000	0
Menningarráð Austurlands	500.000	1.000.000
Sveitarfélagið Hornafjörður	5.450.000	0
Framleiðnisjóður landbúnaðarins	1.000.000	2.000.000
Aðrir styrkir frá ýmsum aðilum	1.775.000	400.000
	<u>15.425.000</u>	<u>6.400.000</u>
Laun og launatengd gjöld		
Vinnulaun	3.619.068	827.600
Verktakar	0	59.250
Bifreiðastyrkir	0	0
Dagpeningar	0	249.000
Tryggingagjald	224.056	50.742
Lífeyrissjóður	250.630	57.932
Sjúkra- og orlofsheimilásjóður	52.598	19.283
	<u>4.146.352</u>	<u>1.263.807</u>
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Vefsíða og annar tölvukostnaður	56.691	16.433
Sími	118.920	40.000
Burðargjöld	550	0
Pappír, prentun og ritföng	49.270	5.115
Bækur, blöð og áskrift	3.000	0
Endurskoðun og reikningsskil	119.509	63.057
Bókhaldsþjónusta	381.654	79.431
Tryggingar	39.008	0
	<u>768.602</u>	<u>204.036</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Rafmagn og hiti	615.128	0
Ræsting og hreinlætisvörur	86.502	0
Vátryggingar húsnæðis	134.902	0
Smááhöld	81.700	0
Viðhald áhalda og tækja	13.000	0
Auglýsingar	120.981	37.350
Ferðakostnaður	105.128	0
Félagsgjöld	10.000	5.000
Viðskipta og fundarkostnaður	39.000	0
Ýmis kostnaður	64.119	0
	<u>1.270.460</u>	<u>42.350</u>