

Þórbergssetur

Ársreikningur

2007

Þórbergssetur
Hala
781 Höfn í Hornafirði
kt. 601003-2870

Þórbergssetur

Ársreikningur

2007

Efnisyfirlit

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

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í Þórbergssetri.

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning Þórbergssseturs fyrir árið 2007. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Stjórnendur félagsins eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um ársreikninginn og er byggð á könnuninni.

Umfang könnunar

Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2400, sem fjallar um könnun óháðs endurskoðanda á ársreikningum. Slík könnun felur í sér fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgir fyrir fjármálum og reikningsskilum félagsins ásamt greiningum á hinum ýmsu liðum reikningsskilanna og öðrum könnunaraðgerðum. Könnun felur ekki í sér jafn viðtækar aðgerðir og endurskoðun sem unnin er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla og er því ekki víst að við fáum vitneskju um öll mikilvæg atriði sem gætu komið í ljós við endurskoðun. Þar af leiðandi látum við ekki í ljós álit um endurskoðun.

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu, efnahag þess 31. desember 2007 og breytingu á handbæru fé á árinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 15. júlí 2008

Deloitte hf.



Einar Hafliði Einarsson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Afkoma Þórbergseturs á árinu 2007 var jákvæð um kr. 2.714.318. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir stofnunarinnar kr. 52.748.023, bókfært eigið fé í árslok er kr. 23.570.834 og er eiginfjárlutfall félagsins 44,69%.

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 2007 með undirritun sinni.

Hala, 15. júlí 2007

I stjórn

Þórgunnur Torfadóttir 241165-3459
Steinþór Torfason 290248-2219

Þjónn Kalugestur

Pétur Gunnarsson 150647-7469
Bergljót S. Kristjánsdóttir 280950-3009
Þorbjörg Arnórsd. 151153-3219

Rekstrarreikningur ársins 2007

	Skýr.	2007	2006
Rekstrartekjur		2.891.143	2.287.810
Framlög og styrkir		15.950.000	15.425.000
Laun og tengd gjöld	3	(5.176.550)	(4.146.352)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(994.291)	(768.602)
Annar rekstrarkostnaður		(3.677.162)	(1.270.460)
Afskriftir	6	(1.920.015)	(1.920.015)
Rekstrarhagnaður		7.073.125	9.607.381
Fjármunatekjur	4	2.085	157.569
Fjármagnsgjöld	5	(4.361.123)	(3.516.362)
Afkoma ársins		2.714.087	6.248.588

Efnahagsreikningur

Eignir	Skýr.	31.12.2007	31.12.2006
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	6	52.608.149	54.528.164
Fjárfestingaverðbréf		50.000	0
		<u>52.658.149</u>	<u>54.528.164</u>
Veltufjármunir			
Aðrar skammtímakröfur	7	85.250	64.633
Handbært fé	7	4.393	102.590
		<u>89.643</u>	<u>167.223</u>
Eignir		<u><u>52.747.792</u></u>	<u><u>54.695.387</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Stofnfé	8	639.023	639.023
Óráðstafað eigið fé		22.931.580	20.217.493
		<u>23.570.603</u>	<u>20.856.516</u>
Langtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir	9	15.500.000	16.500.000
		<u>15.500.000</u>	<u>16.500.000</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	10	358.985	630.049
Skuldir við lánastofnanir		5.836.164	9.666.783
Næsta árs afborganir langtímaskulda		5.500.000	5.500.000
Aðrar skammtímaskuldir	10	1.982.040	1.542.039
		<u>13.677.189</u>	<u>17.338.871</u>
Skuldir		<u>29.177.189</u>	<u>33.838.871</u>
Eigið fé og skuldir		<u><u>52.747.792</u></u>	<u><u>54.695.387</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2007

	Skýr.	2007	2006
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		7.073.125	9.607.381
Afskriftir		1.920.015	1.920.015
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		8.993.140	11.527.396
Aðrar rekstartengdar eignir (hækkun) lækkun		(20.617)	(64.633)
Rekstartengdar skuldir hækkun (lækkun)		168.937	496.337
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		9.141.460	11.959.100
Innborgaðir vextir og arður		2.085	157.569
Greiddir vextir		(4.361.123)	(1.974.323)
Handbært fé frá rekstri		4.782.422	10.142.346
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	6	0	(36.384.044)
Keypt/seld fjárfestingaverðbréf		(50.000)	0
		(50.000)	(36.384.044)
Fjármögnunarahreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(1.000.000)	0
Nýjar langtímaskuldir		0	22.000.000
Hækkun á skammtímaskuldum við lánastofnanir		(3.830.619)	3.565.446
		(4.830.619)	25.565.446
Lækkun handbærs fjár		(98.197)	(676.252)
Handbært fé í upphafi árs		102.590	778.842
Handbært fé í lok árs		4.393	102.590

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 Skaftafellssýslu.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Þórbergisseturs fyrir árið 2007 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 samanstandur 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. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádrögnum 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

	2007	2006
Laun	4.674.535	3.619.068
Launatengd gjöld	502.015	527.284
	<u>5.176.550</u>	<u>4.146.352</u>

4. Fjármunatekjur

	2007	2006
Vaxtatekjur af bankareikningum	2.085	8.792
Aðrar vaxtatekjur	0	148.777
	<u>2.085</u>	<u>157.569</u>

5. Fjármagnsgjöld

	2007	2006
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum við lánastofnanir	(845.747)	(1.815.193)
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(3.512.623)	(1.701.169)
Önnur vaxtagjöld	(2.753)	0
	<u>(4.361.123)</u>	<u>(3.516.362)</u>

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir og lóðir	Innréttingar	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	44.342.894	12.105.285	56.448.179
Staða í árslok	44.342.894	12.105.285	56.448.179
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	709.486	1.210.529	1.920.015
Afskrift ársins	709.486	1.210.529	1.920.015
Staða í árslok	1.418.972	2.421.058	3.840.030
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	43.633.408	10.894.756	54.528.164
Bókfært verð í árslok	42.923.922	9.684.227	52.608.149
Afskriftarhlutföll	2%	10%	
Fasteignamat og váttryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:			
		Fasteignamat	Váttrygginga- mat
Fasteignir og lóðir		19.320.000	78.160.000

7. Aðrar peningalegar eignir

Aðrar skammtímakröfur	31.12.2007	31.12.2006
Virðisaukaskattur	85.250	64.633
	85.250	64.633
Handbært fé		
Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.		
	31.12.2007	31.12.2006
Bankainnstæður í íslenskum krónum	4.393	102.590
	4.393	102.590

Skýringar

8. Eigið fé

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2007	639.023	20.217.493	20.856.516
Afkoma ársins		2.714.087	2.714.087
Eigið fé 31.12.2007	639.023	22.931.580	23.570.603

9. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2007	31.12.2006
Skuldir í ISK	21.000.000	22.000.000
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(5.500.000)	(5.500.000)
Langtímaskuldir í árslok	15.500.000	16.500.000
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:		Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir		5.500.000
Afborganir 2009		5.500.000
Afborganir 2010		5.500.000
Afborganir 2011		4.500.000
		21.000.000

10. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2007	31.12.2006
Innlendar viðskiptaskuldir	358.985	630.049
	358.985	630.049

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2007	31.12.2006
Ógreiddir áfallnir vextir	1.719.375	1.542.039
	1.982.040	1.542.039

Sundurliðanir

	2007	2006
Rekstrartekjur		
Seldur aðgangseyrir	1.864.340	1.689.988
Húsaleigutekjur	1.026.803	597.822
	<u>2.891.143</u>	<u>2.287.810</u>
Aðrar tekjur		
Samönguráðuneytið	0	2.700.000
Umhverfisstofnun	100.000	0
Menntamálaráðuneytið	11.500.000	4.000.000
Menningarráð Austurlands	0	500.000
Sveitarfélagið Hornafjörður	2.400.000	5.450.000
Framleiðnisjóður landbúnaðarins	0	1.000.000
Aðrir styrkir frá ýmsum aðilum	1.950.000	1.775.000
	<u>15.950.000</u>	<u>15.425.000</u>
Laun og launatengd gjöld		
Vinnulaun	2.762.242	3.619.068
Verktakar	1.463.293	0
Dagpeningar	449.000	0
Tryggingagjald	161.725	224.056
Lífeyrissjóður	266.320	250.630
Sjúkra- og orlofsheimilaskjóður	49.970	52.598
Annar starfsmannakostnaður	24.000	0
	<u>5.176.550</u>	<u>4.146.352</u>
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Vefsíða og annar tölvukostnaður	15.376	56.691
Sími	170.523	118.920
Burðargjöld	1.035	550
Pappír, prentun og ritföng	213.145	49.270
Bækur, blöð og áskrift	108.104	3.000
Endurskoðun og reikningskil	174.112	119.509
Bókhaldsþjónusta	246.038	381.654
Tryggingar	65.958	39.008
	<u>994.291</u>	<u>768.602</u>

Sundurliðanir

	2007	2006
Annar rekstrarkostnaður		
Rafmagn og hiti	1.592.203	615.128
Viðhald húsnæðis	113.694	0
Ræsting og hreinlætisvörur	5.013	86.502
Vátryggingar húsnæðis	92.836	134.902
Aðkeyptur akstur	18.265	0
Smááhöld	327.588	81.700
Viðhald áhalda og tækja	0	13.000
Auglýsingar	804.131	120.981
Ferðakostnaður	0	105.128
Félagsgjöld	0	10.000
Viðskipta og fundarkostnaður	50.000	39.000
Ýmis kostnaður	0	64.119
Staða- og gönguleiðamerkingar	165.372	0
Önnur aðkeypt þjónusta	508.060	0
	<u>3.677.162</u>	<u>1.270.460</u>