

Pórbergssetur

Ársreikningur

2008

Pórbergssetur
Hala
781 Höfn í Hornafirði
kt. 601003-2870

Pórbergssetur

Ársreikningur

2008

Efnisyfirlit

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

Könnunaráritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í Þórbergsetri.

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning Þórbergseturs fyrir árið 2008. 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 2008 og breytingu á handbæru fé á árinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Kópavogur, 20. september 2008

Deloitte hf.


Einar Hafliði Einarsson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Afkoma Þórbergseturs á árinu 2008 var jákvæð um kr. 4.027.552. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir stofnunarinnar kr. 50.880.455, bókfært eigið fé í árslok er kr. 27.598.155 og er eiginfjárlutfall félagsins 54%.

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 2008 með undirritun sinni.

Hala, 20. september 2009

Í stjórn

Þórunnur Torfadóttir
Sveinþor Torfason
Björn Erlingsson
Pjetur Gunnarsson
Bergþór S. Kristjánsson
Þorbjörg Arnórsdóttir
forstöðumaður

Rekstrarreikningur ársins 2008

	Skýr.	2008	2007
Rekstrartekjur		3.379.265	2.891.143
Framlög og styrkir		18.412.158	15.950.000
Laun og launatengd gjöld	3	(7.958.593)	(5.176.550)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(968.104)	(994.291)
Annar rekstrarkostnaður		(3.417.847)	(3.677.162)
Afskriftir fastafjármuna	6	(1.920.015)	(1.920.015)
Rekstrarhagnaður		<u>7.526.864</u>	<u>7.073.125</u>
Fjármunatekjur	4	409.289	2.085
Fjármagnsgjöld	5	(3.908.601)	(4.361.123)
Hagnaður ársins		<u><u>4.027.552</u></u>	<u><u>2.714.087</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2008

Eignir	Skýr.	31.12.2008	31.12.2007
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	6	50.688.134	52.608.149
Fjárfestingarverðbréf		50.000	50.000
		<u>50.738.134</u>	<u>52.658.149</u>
Veltufjármunir			
Aðrar skammtímakröfur	7	136.951	85.250
Handbært fé	7	5.370	4.393
		<u>142.321</u>	<u>89.643</u>
Eignir		<u>50.880.455</u>	<u>52.747.792</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	8		
Hlutfé		639.023	639.023
Óráðstafað eigið fé		26.959.132	22.931.580
Eigið fé		<u>27.598.155</u>	<u>23.570.603</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir við lánastofnanir	9	10.500.000	15.500.000
		<u>10.500.000</u>	<u>15.500.000</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	10	610.704	358.985
Skuldir við lánastofnanir		4.873.886	5.836.164
Næsta árs afborganir langtímaskulda	10	5.250.000	5.500.000
Aðrar skammtímaskuldir	10	2.047.710	1.982.040
		<u>12.782.300</u>	<u>13.677.189</u>
Skuldir		<u>23.282.300</u>	<u>29.177.189</u>
Eigið fé og skuldir		<u>50.880.455</u>	<u>52.747.792</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2008

	Skýr.	2008	2007
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		7.526.864	7.073.125
Afskriftir		1.920.015	1.920.015
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>9.446.879</u>	<u>8.993.140</u>
Aðrar rekstartengdar eignir, lækkun, (hækkun)		200.018	(20.617)
Rekstartengdar skuldir (lækkun), hækkun		(1.437.573)	168.937
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>8.209.324</u>	<u>9.141.460</u>
Innborgaðir vextir og arður		409.289	2.085
Greiddir vextir		(2.405.358)	(4.361.123)
Handbært fé frá rekstri		<u>6.213.255</u>	<u>4.782.422</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Keypt/seld fjárfestingaverðbréf		0	(50.000)
		<u>0</u>	<u>(50.000)</u>
Fjármögnunarahreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(5.250.000)	(1.000.000)
Hækkun/(lækkun) á skammtímaskuldum við lánastofnanir		(962.278)	(3.830.619)
		<u>(6.212.278)</u>	<u>(4.830.619)</u>
Hækkun, (lækkun) handbærs fjár		977	(98.197)
Handbært fé í upphafi árs		4.393	102.590
Handbært fé í lok árs		<u>5.370</u>	<u>4.393</u>

Skýringar

1. Starfsemi

Þórbergissetur starfar samkvæmt lögum um sjóði og stofnanir sem starfa samkvæmt staðfestri skipulagsskrá nr. 19/1988.

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 2008 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.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Skráning tekna

Tekjur af vörusölu og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar eða verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi flyst yfir til kaupanda. Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afslátta.

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.

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

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 með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

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

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum greiddum afborgunum og eru efirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð til gjalda 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. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2008	2007
Laun	6.566.423	4.225.535
Lífeyrissjóður	442.091	266.320
Önnur launatengd gjöld	409.479	211.695
Annar starfsmannakostnaður	540.600	473.000
	<u>7.958.593</u>	<u>5.176.550</u>

4. Fjármunatekjur

	2008	2007
Vaxtatekjur af bankareikningum	409.289	2.085
	<u>409.289</u>	<u>2.085</u>

5. Fjármagnsgjöld

	2008	2007
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum við lánastofnanir	562.307	845.747
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	3.346.294	3.512.623
Önnur vaxtagjöld	0	2.753
	<u>3.908.601</u>	<u>4.361.123</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	1.418.972	2.421.058	3.840.030
Afskrift ársins	709.486	1.210.529	1.920.015
Staða í árslok	2.128.458	3.631.587	5.760.045
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	42.923.922	9.684.227	52.608.149
Bókfært verð í árslok	42.214.436	8.473.698	50.688.134
Afskriftarhlutföll	2%	10%	
		Fasteignamat	Vátrygginga- mat
Fasteignir og lóðir		20.255.000	95.350.000

7. Aðrar peningalegar eignir

Aðrar skammtímakröfur	31.12.2008	31.12.2007
Virðisaukaskattur	136.951	85.250
	136.951	85.250
Handbært fé		
Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.		
	31.12.2008	31.12.2007
Bankainnstæður í íslenskum krónum	5.370	4.393
	5.370	4.393

8. Eigið fé

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2008	639.023	22.931.580	23.570.603
Hagnaður ársins		4.027.552	4.027.552
Eigið fé 31.12.2008	639.023	26.959.132	27.598.155

Skýringar

9. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2008	31.12.2007
Skuldir í ISK	15.750.000	21.000.000
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15.750.000	21.000.000
	<u>(5.250.000)</u>	<u>(5.500.000)</u>
Langtímaskuldir í árslok	<u>10.500.000</u>	<u>15.500.000</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir	5.250.000
Afborganir 2010	5.250.000
Afborganir 2011	5.250.000
	<u>15.750.000</u>

10. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2008	31.12.2007
Innlendar viðskiptaskuldir	610.704	358.985
	<u>610.704</u>	<u>358.985</u>

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2008	31.12.2007
Ógreidd laun og launatengd gjöld	544.467	262.665
Ógreiddir áfallnir vextir	1.503.243	1.719.375
Samstarfsverkefni menningarstofnana á Austurlandi	0	0
	<u>2.047.710</u>	<u>1.982.040</u>

Sundurliðanir

	2008	2007
Rekstrartekjur		
Seldur aðgangseyrir	1.859.004	1.864.340
Húsaleigutekjur	1.520.261	1.026.803
	<u>3.379.265</u>	<u>2.891.143</u>
Aðrar tekjur		
Umhverfisstofnun	0	100.000
Menntamálaráðuneytið	15.500.000	11.500.000
Menningarráð Austurlands	400.000	0
Sveitarfélagið Hornafjörður	1.500.000	2.400.000
Þróunarfélag Austurlands	0	0
Aðrir styrkir frá ýmsum aðilum	1.012.158	1.950.000
	<u>18.412.158</u>	<u>15.950.000</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Vinnulaun	5.508.173	2.762.242
Önnur laun	1.058.250	1.463.293
Bifreiðastyrkir	100.600	0
Dagpeningar	440.000	449.000
Tryggingagjald	323.116	161.725
Lífeyrissjóður	442.091	266.320
Sjúkra- og orlofsheimilásjóður	86.363	49.970
Annar starfsmannakostnaður	0	24.000
	<u>7.958.593</u>	<u>5.176.550</u>
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Vefsíða og annar tölvukostnaður	28.005	15.376
Sími	180.973	170.523
Burðargjöld	54.585	1.035
Pappír, prentun og ritföng	172.569	213.145
Bækur, blöð og áskrift	6.000	108.104
Endurskoðun og reikningsskil	186.960	174.112
Bókhaldsþjónusta	304.984	246.038
Tryggingar	34.028	65.958
	<u>968.104</u>	<u>994.291</u>

Sundurliðanir

	2008	2007
Annar rekstrarkostnaður		
Rafmagn og hiti	1.171.017	1.592.203
Viðhald húsnæðis	201.563	113.694
Ræsting og hreinlætisvörur	27.611	5.013
Vátryggingar húsnæðis	141.060	92.836
Fasteignagjöld	337.784	0
Aðkeyptur akstur	44.047	18.265
Smááhöld	413.482	327.588
Viðhald áhaldna og tækja	12.303	0
Auglýsingar	432.833	804.131
Ferðakostnaður	8.000	0
Sagnalist	250.000	0
Félagsgjöld	31.500	0
Funda- og viðskiptakostnaður	283.352	50.000
Staða- og gönguleiðamerkingar	0	165.372
Önnur aðkeypt þjónusta	63.295	508.060
	<u>3.417.847</u>	<u>3.677.162</u>