

# Pórbergssetur

---

Ársreikningur

---

2012

Pórbergssetur  
Hala  
781 Höfn í Hornafirði  
kt. 601003-2870

---

# Pórbergssetur

---

Ársreikningur

---

2012

## **Efnisyfirlit**

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-9

---

# Könnunaráritun óháðs endurskoðanda

---

## Til stjórnar og hluthafa í Þórbergssetri.

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning Þórbergssseturs fyrir árið 2012. 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 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Kópavogur, 16. júní 2013

**Deloitte ehf.**

Einar Hafliði Einarsson  
endurskoðandi

## Skýrsla stjórnar

---

Afkoma Þórbergseturs á árinu 2012 var neikvæð um kr. 410.317. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir stofnunarinnar kr. 44.954.747, bókfært eigið fé í árslok er kr. 41.383.385 og er eiginfjárlutfall félagsins 92%.

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 2012 með undirritun sinni.

Hala í Suðursveit, 16/6 2013

Í stjórn

Þórunn Torfadóttir  
Steinþór Torfsson  
Þorbjörg Amónsdóttir  
Berglind S. Kristjánsdóttir  
Páll Gunnarsson

## Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr.	2012	2011
Rekstrartekjur .....		6.334.625	4.522.903
Framlög og styrkir .....		9.300.000	11.400.000
Laun og launatengd gjöld .....	3	(7.821.232)	(7.693.152)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður .....		(1.226.541)	(1.385.530)
Annar rekstrarkostnaður .....		(4.157.486)	(3.202.343)
Afskriftir fastafjármuna .....	6	(2.529.101)	(1.920.015)
<b>(Rekstrartap), rekstrarhagnaður</b>		<u>(99.735)</u>	<u>1.721.863</u>
Fjármunatekjur .....	4	468	2.125
Fjármagnsgjöld .....	5	(311.050)	(483.464)
<b>(Tap), hagnaður ársins</b>		<u><u>(410.317)</u></u>	<u><u>1.240.524</u></u>

# Efnahagsreikningur 31. desember 2012

Eignir	Skýr.	31.12.2012	31.12.2011
<b>Fastafjármunir</b>			
Varanlegir rekstrarfjármunir .....	6	44.835.333	44.928.089
Fjárfestingarverðbréf .....		50.000	50.000
		<u>44.885.333</u>	<u>44.978.089</u>
<b>Veltufjármunir</b>			
Aðrar skammtímakröfur .....	7	58.944	102.904
Handbært fé .....	7	10.470	245.789
		<u>69.414</u>	<u>348.693</u>
<b>Eignir</b>		<u>44.954.747</u>	<u>45.326.782</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>			
<b>Eigið fé</b>	8		
Hlutfé .....		639.023	639.023
Míningarsjóður .....		50.000	50.000
Óráðstafað eigið fé .....		40.694.362	41.104.679
Eigið fé		<u>41.383.385</u>	<u>41.793.702</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Viðskiptaskuldir .....	9	631.913	295.301
Skuldir við lánastofnanir .....		1.749.182	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....		0	2.625.000
Aðrar skammtímaskuldir .....	9	1.190.267	612.779
		<u>3.571.362</u>	<u>3.533.080</u>
Skuldir		<u>3.571.362</u>	<u>3.533.080</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>		<u>44.954.747</u>	<u>45.326.782</u>

## Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2012

	Skýr.	2012	2011
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
(Rekstrartap), rekstrarhagnaður .....		(99.735)	1.721.863
Afskriftir .....		2.529.101	1.920.015
<b>Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta</b>		<b>2.429.366</b>	<b>3.641.878</b>
Aðrar rekstrartengdar eignir, lækkun .....		43.960	28.241
Rekstrartengdar skuldir, hækkun, (lækkun) .....		993.032	(234.012)
<b>Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta</b>		<b>3.466.358</b>	<b>3.436.107</b>
Innborgaðir vextir .....		468	2.125
Greiddir vextir .....		(389.982)	(607.458)
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		<b>3.076.844</b>	<b>2.830.774</b>
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir .....		(2.436.345)	0
		(2.436.345)	0
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>			
Afborganir langtímaskulda .....		(2.625.000)	(2.625.000)
Innborgað hlutafé .....	8	0	50.000
Lækkun á skammtímaskuldum við lánastofnanir .....		1.749.182	(16.301)
		(875.818)	(2.591.301)
(Lækkun), hækkun handbærs fjár .....		(235.319)	239.473
Handbært fé í upphafi árs .....		245.789	6.316
Handbært fé í lok árs .....		10.470	245.789

# 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 Sudursveit. Efla fræðastörf er tengjast söfnun, varðveislu og skráningu menningarminja í Sudursveit 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 2012 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 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 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.

# Skýringar

## 2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

### Verðbréf

Önnur verðbréf eru flokkuð sem fjárfestingaverðbréf. Fjárfestingaverðbréf eru færð á gangvirði sem er markaðsvirði ef það er byggt á áreiðanlegum forsendum, t.d. skráð á opinberu verðbréfaþingi. Matsbreytingar eru færðar á gangvirðisreikning meðal eigin fjár á því tímabili þegar þær verða til. Ef ekki er hægt að meta markaðsvirðið með áreiðanlegum hætti eru fjárfestingaverðbréfin færð á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu til að mæta hugsanlegu tapi í framtíðinni.

### Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að fráðregnum 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 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

	2012	2011
Laun .....	6.217.527	6.502.284
Lífeyrissjóður .....	497.402	520.183
Önnur launatengd gjöld .....	626.303	714.020
Annar starfsmannakostnaður .....	480.000	480.000
Endurgreiðsla frá Atvinnuleysistr.sjóði .....	0	(523.335)
	<u>7.821.232</u>	<u>7.693.152</u>

## 4. Fjármunatekjur

	2012	2011
Vaxtatekjur af bankareikningum .....	468	2.125
	<u>468</u>	<u>2.125</u>

## 5. Fjármagnsgjöld

	2012	2011
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum við lánastofnanir .....	224.918	245.563
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum .....	86.132	237.901
	<u>311.050</u>	<u>483.464</u>

# Skýringar

## 6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir og lóðir	Innréttingar	Samtals
<b>Kostnaðarverð</b>			
Staða í ársbyrjun .....	44.342.894	12.105.285	56.448.179
Eignfært á árinu .....	0	2.436.345	2.436.345
Staða í árslok .....	44.342.894	14.541.630	58.884.524
<b>Afskriftir</b>			
Staða í ársbyrjun .....	4.256.916	7.263.174	11.520.090
Afskrift ársins .....	709.486	1.819.615	2.529.101
Staða í árslok .....	4.966.402	9.082.789	14.049.191
<b>Bókfært verð</b>			
Bókfært verð í ársbyrjun .....	40.085.978	4.842.111	44.928.089
Bókfært verð í árslok .....	39.376.492	5.458.841	44.835.333
Afskriftarhlutföll .....	2%	10%	
		Fasteignamat	Vátrygginga- mat
Fasteignir og lóðir .....		19.545.000	108.700.000

## 7. Eigið fé

	Stofnfé	Minningar sjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2011 .....	639.023	0	39.864.155	40.503.178
Nýtt stofnframlag .....		50.000		50.000
Afkoma ársins .....			1.240.524	1.240.524
Eigið fé 1.1.2012 .....	639.023	50.000	41.104.679	41.793.702
Afkoma ársins .....			(410.317)	(410.317)
Eigið fé 31.12.2012 .....	639.023	50.000	40.694.362	41.383.385

## 8. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2012	31.12.2011
Skuldir í ISK .....	0	2.625.000
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	0	2.625.000
	0	(2.625.000)
Langtímaskuldir í árslok .....	0	0

# Sundurliðanir

	2012	2011
<b>Rekstrartekjur</b>		
Seldur aðgangseyrir .....	2.087.600	1.523.370
Húsaleigutekjur .....	4.247.025	2.999.533
	<u>6.334.625</u>	<u>4.522.903</u>
<b>Aðrar tekjur</b>		
Menntamálaráðuneytið .....	8.800.000	10.200.000
Sveitarfélagið Hornafjörður .....	0	300.000
Menningarráð Suðurlands .....	500.000	500.000
Ferðamálastofa .....	0	150.000
Listahátið í Reykjavík .....	0	250.000
	<u>9.300.000</u>	<u>11.400.000</u>
<b>Laun og annar starfsmannakostnaður</b>		
Vinnulaun .....	6.217.527	6.502.284
Dagpeningar .....	480.000	480.000
Tryggingagjald .....	523.094	607.444
Lífeyrissjóður .....	497.402	520.183
Sjúkra- og orlofsheimilásjóður .....	103.209	106.576
Endurgreiðsla frá Atvinnuleysistr.sjóði .....	0	(523.335)
	<u>7.821.232</u>	<u>7.693.152</u>
<b>Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður</b>		
Vefsíða og annar tölvukostnaður .....	105.514	86.108
Sími .....	196.303	235.347
Burðargjöld .....	7.561	2.445
Pappír, prentun og ritföng .....	54.718	172.442
Endurskoðun og reikningsskil .....	316.899	410.240
Bókhaldsþjónusta .....	435.798	419.999
Gjafir og styrkir .....	55.000	0
Tryggingar .....	54.748	58.949
	<u>1.226.541</u>	<u>1.385.530</u>
<b>Annar rekstrarkostnaður</b>		
Rafmagn og hiti .....	1.302.962	1.063.452
Viðhald húsnæðis .....	493.330	56.053
Vátryggingar húsnæðis .....	224.405	206.238
Fasteignagjöld .....	330.576	353.307
Uppsetning sýninga í setri .....	0	0
Aðkeyptur akstur .....	37.196	43.671
Smááhöld .....	245.795	206.338
Viðhald áhalda og tækja .....	48.481	0
Auglýsingar .....	764.035	396.281
Sagnalist .....	170.500	125.000
Félagsgjöld .....	105.656	92.203
Funda- og viðskiptakostnaður .....	434.550	464.853
Önnur aðkeypt þjónusta .....	0	194.947
	<u>4.157.486</u>	<u>3.202.343</u>

# Viðauki við skýringar

## A. Aðrar peningalegar eignir

### Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2012	31.12.2011
Fjöldnir Torfason .....	0	46.577
Virðisaukaskattur .....	58.944	56.327
	<u>58.944</u>	<u>102.904</u>

### Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2012	31.12.2011
Bankainnstæður í íslenskum krónum .....	10.470	245.789
	<u>10.470</u>	<u>245.789</u>

## B. Aðrar peningalegar skuldir

### Viðskiptaskuldir

	31.12.2012	31.12.2011
Innlendar viðskiptaskuldir .....	631.913	295.301
	<u>631.913</u>	<u>295.301</u>

### Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2012	31.12.2011
Fjöldnir Torfason .....	660.703	0
Ógreidd opinber gjöld .....	0	17.839
Ógreidd laun og launatengd gjöld .....	529.564	516.008
Ógreiddir áfallnir vextir .....	0	78.932
	<u>1.190.267</u>	<u>612.779</u>