

# **Þórbergssetur**

---

Ársreikningur

---

**2015**

---

Þórbergssetur  
Hala  
781 Höfn í Hornafirði  
kt. 601003-2870

# Pórbergssetur

---

Ársreikningur

---

2015

---

## Efnisyfirlit

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

---

# Könnunarályktun óháðs endurskoðanda

---

## Til stjórnar og hluthafa í Þórbergssetri.

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning Þórbergsssetur fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

## Ábyrgð stjórnar á ársreikningnum

Stjórn er ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn er einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

## Ábyrgð endurskoðanda við könnun

Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um ársreikninginn sem byggir á könnuninni. Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2400, sem fjallar um könnun óháðs endurskoðanda á ársreikningum. Samkvæmt staðlinum eigum við að leggja fram ályktun um hvort eitthvað hafi komið fram sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glögga mynd í samræmi við lög um ársreikninga. Staðallinn gerir jafnframt kröfu um að við fylgjum siðareglum.

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 álit um endurskoðun ekki í ljós.

## 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 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Kópavogur, 20. júní 2016.

Deloitte ehf.

  
Einar Halliði Einarsson  
endurskoðandi

Hjalti Ragnar Eiríksson  
endurskoðandi

# Skýrsla stjórnar

---

Hagnaður Þórbergseturs á árinu 2015 nam kr. 7.219.882. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir stofnunarinnar kr. 53.193.934, bókfært eigið fé í árslok er kr. 50.215.331 og er eiginfjárhlutfall félagsins 94%.

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 álit 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 2015 með undirritun sinni.

Hali í Suðursveit, 20. júní 2016



Í stjórn

Þorgrunnur Tofaldóttir

Steinþor Torðarson

Þorbjörg Arnóndóttir forstöðumaður

Pélar Gunnarsson

Þorbjörg Arnóndóttir

## Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr.	2015	2014
Rekstrartekjur .....		16.013.332	12.158.569
Framlög og styrkir .....		9.800.000	10.075.000
Laun og launatengd gjöld .....	3	(9.336.705)	(10.561.460)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður .....		(1.897.861)	(2.264.620)
Annar rekstrarkostnaður .....		(4.739.168)	(6.544.426)
<b>Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir</b>		<b>9.839.598</b>	<b>2.863.063</b>
Afskriftir fastafjármuna .....	6	(2.556.421)	(2.615.611)
<b>Rekstrarhagnaður</b>		<b>7.283.177</b>	<b>247.452</b>
Fjármunatekjur .....	4	23.431	5.983
Fjármagnsgjöld .....	5	(86.726)	(167.589)
<b>Hagnaður ársins</b>		<b>7.219.882</b>	<b>85.846</b>

# Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Eignir	Skýr.	31.12.2015	31.12.2014
<b>Fastafjármunir</b>			
Varanlegir rekstrarfjármunir .....	6	42.191.381	40.555.621
Fjárfestingarverðbréf .....		50.000	50.000
		<u>42.241.381</u>	<u>40.605.621</u>
<b>Veltufjármunir</b>			
Aðrar skammtímakröfur .....	7	2.283.833	606.158
Handbært fé .....	7	8.668.720	2.919.938
		<u>10.952.553</u>	<u>3.526.096</u>
<b>Eignir</b>		<u>53.193.934</u>	<u>44.131.717</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 .....		49.526.308	42.306.426
Eigið fé		<u>50.215.331</u>	<u>42.995.449</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Viðskiptaskuldir .....	9	2.252.076	598.575
Aðrar skammtímaskuldir .....	9	726.527	537.693
		<u>2.978.603</u>	<u>1.136.268</u>
Skuldir		<u>2.978.603</u>	<u>1.136.268</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>		<u>53.193.934</u>	<u>44.131.717</u>

## Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2015

	Skýr.	2015	2014
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Rekstrarhagnaður .....		7.283.177	247.452
Afskriftir .....		2.556.421	2.615.611
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>9.839.598</u>	<u>2.863.063</u>
Aðrar rekstrartengdar eignir (hækkun), lækkun .....		(1.677.675)	575.276
Rekstrartengdar skuldir, hækkun, (lækkun) .....		<u>1.842.335</u>	<u>(42.560)</u>
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		10.004.258	3.395.779
Innborgaðir vextir .....		23.431	5.983
Greiddir vextir .....		(86.726)	(167.589)
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		<u>9.940.963</u>	<u>3.234.173</u>
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir .....		(4.192.181)	(865.000)
		<u>(4.192.181)</u>	<u>(865.000)</u>
Hækkun handbærs fjár .....		5.748.782	2.369.173
Handbært fé í upphafi árs .....		<u>2.919.938</u>	<u>550.765</u>
Handbært fé í lok árs .....		<u>8.668.720</u>	<u>2.919.938</u>

# Skýringar

---

## 1. Starfsemi

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

Helstu markmið Þórbergsseturs 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 Skaftafellssýslu. 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 Þórbergsseturs fyrir árið 2015 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

Þórbergssetur 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.

### Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

## 3. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2015	2014
Laun .....	7.506.030	8.333.332
Lífeyrissjóður .....	611.227	703.022
Önnur launatengd gjöld .....	739.448	845.106
Annar starfsmannakostnaður .....	480.000	680.000
	<u>9.336.705</u>	<u>10.561.460</u>

## 4. Fjármunatekjur

	2015	2014
Vaxtatekjur af bankareikningum .....	23.431	5.983
	<u>23.431</u>	<u>5.983</u>

## 5. Fjármagnsgjöld

	2015	2014
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum .....	86.726	167.589
	<u>86.726</u>	<u>167.589</u>

# Skýringar

## 6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir og lóðir	Innréttingar	Samtals
<b>Kostnaðarverð</b>			
Staða í ársbyrjun .....	44.342.894	15.406.630	59.749.524
Eignfært á árinu .....	0	4.192.181	4.192.181
Staða í árslok .....	44.342.894	19.598.811	63.941.705
<b>Afskriftir</b>			
Staða í ársbyrjun .....	6.385.374	12.808.529	19.193.903
Afskrift ársins .....	709.486	1.846.935	2.556.421
Staða í árslok .....	7.094.860	14.655.464	21.750.324
<b>Bókfært verð</b>			
Bókfært verð í ársbyrjun .....	37.957.520	2.598.101	40.555.621
Bókfært verð í árslok .....	37.248.034	4.943.347	42.191.381
Afskriftarhlutföll .....	2%	10-25%	
		Fasteignamat	Vátrygginga- mat
Fasteignir og lóðir .....		20.150.000	124.400.000

## 7. Eigið fé

	Stofnfé	Míningar sjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2014 .....	639.023	50.000	42.220.580	42.909.603
Afkoma ársins .....			85.846	85.846
Eigið fé 1.1.2015 .....	639.023	50.000	42.306.426	42.995.449
Afkoma ársins .....			7.219.882	7.219.882
Eigið fé 31.12.2015 .....	639.023	50.000	49.526.308	50.215.331

# Sundurliðanir

	2015	2014
<b>Rekstrartekjur</b>		
Seldur aðgangseyrir .....	1.077.950	1.404.500
Húsaleigutekjur .....	14.935.382	10.754.069
	<u>16.013.332</u>	<u>12.158.569</u>
<b>Aðrar tekjur</b>		
Menntamálaráðuneytið .....	9.800.000	9.800.000
Menningarráð Suðurlands .....	0	275.000
	<u>9.800.000</u>	<u>10.075.000</u>
<b>Laun og annar starfsmannakostnaður</b>		
Vinnulaun .....	7.506.030	8.333.332
Bifreiðastyrkir .....	0	200.000
Dagpeningar .....	480.000	480.000
Tryggingagjald .....	607.984	701.039
Lífeyrissjóður .....	611.227	703.022
Sjúkra- og orlofsheimilásjóður .....	131.464	144.067
	<u>9.336.705</u>	<u>10.561.460</u>
<b>Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður</b>		
Vefsíða og annar tölvukostnaður .....	212.359	877.583
Sími .....	422.161	352.743
Bækur, blöð og áskrift .....	333.000	116.500
Endurskoðun og reikningsskil .....	483.135	495.474
Bókhaldspjónusta .....	447.206	422.320
	<u>1.897.861</u>	<u>2.264.620</u>
<b>Annar rekstrarkostnaður</b>		
Rafmagn og hiti .....	2.067.117	1.545.609
Viðhald húsnæðis .....	259.607	1.380.659
Ræsting og hreinlætisvörur .....	43.806	0
Vátryggingar húsnæðis .....	298.825	288.227
Fasteignagjöld .....	359.066	362.300
Aðkeyptur akstur .....	10.589	103.702
Smááhöld .....	205.092	574.703
Viðhald áhalds og tækja .....	0	57.155
Auglýsingar .....	912.860	1.538.721
Félagsgjöld .....	126.966	185.902
Funda- og viðskiptakostnaður .....	455.240	410.577
Önnur aðkeypt þjónusta .....	0	96.871
	<u>4.739.168</u>	<u>6.544.426</u>

# Viðauki við skýringar

## A. Aðrar peningalegar eignir

### Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2015	31.12.2014
Fjöldir Torfason .....	2.283.833	606.158
	<u>2.283.833</u>	<u>606.158</u>

### Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2015	31.12.2014
Bankainnstæður í íslenskum krónum .....	8.668.720	2.919.938
	<u>8.668.720</u>	<u>2.919.938</u>

## B. Aðrar peningalegar skuldir

### Viðskiptaskuldir

	31.12.2015	31.12.2014
Innlendar viðskiptaskuldir .....	2.252.076	598.575
	<u>2.252.076</u>	<u>598.575</u>

### Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2015	31.12.2014
Virðisaukaskattur .....	201.930	12.652
Ogreidd laun og launatengd gjöld .....	524.597	525.041
	<u>726.527</u>	<u>537.693</u>