

Pórbergssetur

Ársreikningur

2017

Pórbergssetur
Hala
781 Höfn í Hornafirði
kt. 601003-2870

Pórbergssetur

Ársreikningur

2017

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 Þórbergsetri.

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning Þórbergsetur fyrir árið 2017. 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 2016 og breytingu á handbæru fé á árinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Kópavogur, 4. júlí 2018.

Deloitte ehf.

Einar Hafliði Einarsson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Hagnaður Þórbergseturs á árinu 2017 nam kr. 3.233.371. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir stofnunarinnar kr. 59.377.922, bókfært eigið fé í árslok er kr. 57.172.198 og er eiginfjárhlutfall félagsins 96,3%.

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 2017 með undirritun sinni.

Hala í Suðursveit, 4. júlí 2018

Í stjórn

Þórunn Þorvaldóttir
Steinþór Þorvaldsson

Eymin H. Árnadóttir

Pétur Gunnarsson

Bergjót Soffía Kristjánsdóttir

Þorbjörg Arnóardóttir
forseti.

Rekstrarreikningur ársins 2017

	Skýr.	2017	2016
Rekstrartekjur		19.189.946	18.953.367
Framlög og styrkir		10.000.000	10.000.000
Laun og launatengd gjöld	3	(12.974.546)	(10.241.413)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(2.276.124)	(2.516.699)
Annar rekstrarkostnaður		(7.151.467)	(7.965.946)
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir		<u>6.787.809</u>	<u>8.229.309</u>
Afskriftir fastafjármuna	6	(3.476.272)	(4.381.669)
Rekstrarhagnaður		<u>3.311.537</u>	<u>3.847.640</u>
Fjármunatekjur	4	9.376	30.741
Fjármagnsgjöld	5	(87.542)	(154.885)
Hagnaður ársins		<u><u>3.233.371</u></u>	<u><u>3.723.496</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eignir	Skýr.	31.12.2017	31.12.2016
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	6	47.038.456	50.514.728
Fjárfestingarverðbréf		50.000	50.000
		<u>47.088.456</u>	<u>50.564.728</u>
Veltufjármunir			
Vörubirgðir	7	800.000	800.000
Aðrar skammtímakröfur		2.672.452	4.295.928
Handbært fé		8.817.014	197.717
		<u>12.289.466</u>	<u>5.293.645</u>
Eignir		<u>59.377.922</u>	<u>55.858.373</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hlutfé		639.023	639.023
Míningarsjóður		50.000	50.000
Óráðstafað eigið fé		56.483.175	53.249.804
Eigið fé		<u>57.172.198</u>	<u>53.938.827</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		722.024	1.029.232
Aðrar skammtímaskuldir		1.483.700	890.314
		<u>2.205.724</u>	<u>1.919.546</u>
Skuldir		<u>2.205.724</u>	<u>1.919.546</u>
Eigið fé og skuldir		<u>59.377.922</u>	<u>55.858.373</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2017

	Skýr.	2017	2016
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		3.311.537	3.847.640
Afskriftir		3.476.272	4.381.669
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>6.787.809</u>	<u>8.229.309</u>
Vörubirgðir, (hækkun)		0	(800.000)
Aðrar rekstrartengdar eignir, lækkun, (hækkun)		1.623.476	(2.012.095)
Rekstrartengdar skuldir, hækkun, (lækkun)		286.178	(1.059.057)
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>8.697.463</u>	<u>4.358.157</u>
Innborgaðir vextir		9.376	30.741
Greiddir vextir		(87.542)	(154.885)
Handbært fé frá rekstri		<u>8.619.297</u>	<u>4.234.013</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir		0	(12.705.016)
		<u>0</u>	<u>(12.705.016)</u>
Hækkun, (lækkun) handbærs fjár		8.619.297	(8.471.003)
Handbært fé í upphafi árs		197.717	8.668.720
Handbært fé í lok árs		<u>8.817.014</u>	<u>197.717</u>

Skýringar

1. Starfsemi

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

Helstu markmið Þórbergssseturs 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 Þórbergssseturs fyrir árið 2017 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

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.

Afskrifir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til vantanlegs hrakvriðis.

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Birgðir

Vörubirgðir eru metnar á kostnaðarverði hreinu söluverði, hvort sem lægra reynist. Kostnaðarverð birgða samanstendur af kostnaði við öflun þeirra ásamt öðrum kostnaði sem fellur til við að koma birgðunum í söluhæft ástand. Hreint söluverði er áætlað söluverð í venjulegum viðskiptum að frádregnum áætluðum sölukostnaði.

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

	2017	2016
Laun	10.513.764	8.301.323
Lífeyrissjóður	977.415	688.194
Önnur launatengd gjöld	963.367	771.896
Annar starfsmannakostnaður	520.000	480.000
	<u>12.974.546</u>	<u>10.241.413</u>
Stöðugildi að meðaltali	2	2

4. Fjármunatekjur

	2017	2016
Vaxtatekjur af bankareikningum	11.714	38.421
Fjármagnstekjuskattur	(2.338)	(7.680)
	<u>9.376</u>	<u>30.741</u>

5. Fjármagnsgjöld

	2017	2016
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum	87.542	154.885
	<u>87.542</u>	<u>154.885</u>

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir og lóðir	Innréttingar	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	47.504.894	29.141.827	76.646.721
Staða í árslok	47.504.894	29.141.827	76.646.721
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	7.854.938	18.277.055	26.131.993
Afskrift ársins	760.078	2.716.194	3.476.272
Staða í árslok	8.615.016	20.993.249	29.608.265
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	39.649.956	10.864.772	50.514.728
Bókfært verð í árslok	38.889.878	8.148.578	47.038.456
Afskriftarhlutföll	2%	10-25%	
		Fasteignamat	Vátrygginga- mat
Fasteignir og lóðir		21.700.000	132.850.000

7. Vörubirgðir

	31.12.2017	31.12.2016
Bækur til endursölu	800.000	800.000
	800.000	800.000

8. Eigið fé

	Stofnfé	Minningar sjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2016	639.023	50.000	49.526.308	50.215.331
Afkoma ársins			3.723.496	3.723.496
Eigið fé 1.1.2017	639.023	50.000	53.249.804	53.938.827
Afkoma ársins			3.233.371	3.233.371
Eigið fé 31.12.2017	639.023	50.000	56.483.175	57.172.198

Sundurliðanir

	2017	2016
Rekstrartekjur		
Seldur aðgangseyrir	1.244.800	1.259.300
Húsaleigutekjur	17.945.146	17.694.067
	<u>19.189.946</u>	<u>18.953.367</u>
Aðrar tekjur		
Menntamálaráðuneytið	10.000.000	10.000.000
	<u>10.000.000</u>	<u>10.000.000</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Vinnulaun	10.513.764	8.301.323
Bifreiðastyrkir	40.000	0
Dagpeningar	480.000	480.000
Tryggingagjald	789.887	634.594
Lífeyrissjóður	977.415	688.194
Sjúkra- og orlofsheimilásjóður	173.480	137.302
	<u>12.974.546</u>	<u>10.241.413</u>
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Vefsíða og annar tölvukostnaður	661.104	385.242
Sími	427.636	502.584
Bækur, blöð og áskrift	150.000	797.329
Endurskoðun og reikningsskil	561.472	482.794
Bókhaldsþjónusta	475.912	348.750
	<u>2.276.124</u>	<u>2.516.699</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Húsaleiga	186.000	0
Rafmagn og hiti	2.172.138	2.540.026
Viðhald húsnæðis	809.211	1.870.440
Ræsting og hreinlætisvörur	0	9.325
Vátryggingar húsnæðis	322.767	314.141
Fasteignagjöld	363.200	349.802
Aðkeyptur akstur	112.847	103.410
Auglýsingar	1.259.640	969.434
Félagsgjöld	189.551	188.952
Funda- og viðskiptakostnaður	1.289.376	1.620.416
Staða- og gönguleiðamerkingar	446.737	0
	<u>7.151.467</u>	<u>7.965.946</u>

Viðauki við skýringar

A. Aðrar peningalegar eignir

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2017	31.12.2016
Fjöldir Torfason	2.672.452	4.295.928
	<u>2.672.452</u>	<u>4.295.928</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2017	31.12.2016
Bankainnstæður í íslenskum krónum	8.817.014	197.717
	<u>8.817.014</u>	<u>197.717</u>

B. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2017	31.12.2016
Innlendar viðskiptaskuldir	722.024	1.029.232
	<u>722.024</u>	<u>1.029.232</u>

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2017	31.12.2016
Virðisaukaskattur	325.208	345.332
Ógreidd laun og launatengd gjöld	1.158.492	544.982
	<u>1.483.700</u>	<u>890.314</u>