

# Breiðdalssetur ses.

---

Ársreikningur

---

## 2017

---

Breiðdalssetur ses.  
Sæbergi 1  
760 Breiðdalsvík  
kt. 620311-1110

# Breiðdalssetur ses.

---

Ársreikningur

---

## 2017

### **Efnisyfirlit**

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

---

# Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings

---

## Til stjórnar Breiðdalsseturs ses.

Við höfum veitt faglega aðstoð við gerð ársreiknings ársins 2017 fyrir Breiðdalssetur ses. byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur stofnunarinnar hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við alþjóðlegan staðal, ISRS 4410, sem fjallar um faglega aðstoð við gerð ársreiknings.

Við höfum notað faglega þekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar að því markmiði að aðstoða stofnunina við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum fylgt fyrirmælum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlægni og faglega hæfni og varkárni.

## Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Ársreikningur og þær upplýsingar sem koma fram í honum eru á ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi stofnunarinnar og öðrum upplýsingum stjórnenda Breiðdalsseturs ses.

Þar sem fagleg aðstoð við gerð ársreiknings er ekki staðfestingarverkefni er þess ekki krafist af okkur að staðfesta nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórnendur hafa lagt fram. Þar af leiðandi veitum við hvorki álit byggt á endurskoðun né ályktun byggða á könnun um hvort ársreikningurinn sé gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Egilsstaðir, 30. apríl 2018.

**Deloitte ehf.**

Sigurður Álfgeir Sigurðarson  
endurskoðandi

# Skýrsla stjórnar

---

Ársreikningur Breiðdalsseturs ses. fyrir árið 2017 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Rekstrarafkoma ársins nam kr. 649.924 samkvæmt rekstrarreikningi. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 1.691.556, bókfært eigið fé í árslok er kr. 1.342.341 og er eiginfjárhlutfall félagsins 79%.

Stofnfé Breiðdalsseturs nemur kr. 1.050.000 sem er framlag stofnenda hennar, sem eru Breiðdalshreppur, Ingibjörg Styrgerður Haraldsdóttir f.h. afkomenda dr. Stefáns Einarssonar og Ómar Bjarki Smáráson f.h. afkomenda dr. G.P.L Walkers.

Stofnunin ber ábyrgð á skuldbindingum sínum með öllum eignum sínum og öðrum þeim eignum er hún kann að eignast síðar. Hún er að öllu leyti sjálfstæð og enginn sérréttindi í stofnuninni tilheyrast stofnendum hennar.

Það er álit stjórnar Breiðdalsseturs ses. að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu stofnunarinnar í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Stjórn Breiðdalsseturs ses. staðfestir hér með ársreikning stofnunarinnar fyrir árið 2017 með undirritun sinni.

Breiðdalsvík, 30. apríl 2018

**Í stjórn**

# Rekstrarreikningur ársins 2017

	Skýr.	2017	2016
Rekstrartekjur .....		13.348.530	18.200.000
Aðrar tekjur .....		763.440	1.079.714
Kostnaðarverð seldra vara .....		(899.359)	(239.895)
Rekstur seturs .....		(1.357.802)	(1.563.803)
Laun og annar starfsmannakostnaður .....	3	(7.094.249)	(11.663.546)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður .....		(1.579.009)	(1.324.742)
Annar rekstrarkostnaður .....		(2.526.851)	(4.271.314)
Afskriftir fastafjármuna .....	5	0	(70.000)
<b>Rekstrarhagnaður</b>		<b>654.700</b>	<b>146.414</b>
Fjármunatekjur .....		10.983	44.511
Fjármagnsgjöld .....		(15.759)	(19.549)
	4	(4.776)	24.962
<b>Hagnaður ársins</b>		<b>649.924</b>	<b>171.376</b>

# Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eignir	Skýr.	31.12.2017	31.12.2016
<b>Fastafjármunir</b>			
Varanlegir rekstrarfjármunir .....	5	105.000	105.000
		<u>105.000</u>	<u>105.000</u>
<b>Veltufjármunir</b>			
Viðskiptakröfur .....	6	39.220	135.874
Aðrar skammtímakröfur .....	6	176.006	0
Handbært fé .....	6	1.371.330	697.481
		<u>1.586.556</u>	<u>833.355</u>
<b>Eignir</b>		<u><u>1.691.556</u></u>	<u><u>938.355</u></u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>			
<b>Eigið fé</b>			
Hlutfé .....	7	1.050.000	1.050.000
Óráðstafað eigið fé, (ójafnað tap) .....		292.341	(357.583)
Eigið fé		<u>1.342.341</u>	<u>692.417</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Viðskiptaskuldir .....	8	106.760	12.965
Aðrar skammtímaskuldir .....	8	242.455	232.973
Skuldir		<u>349.215</u>	<u>245.938</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>		<u><u>1.691.556</u></u>	<u><u>938.355</u></u>

# Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2017

	Skýr.	2017	2016
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Rekstrarhagnaður .....		654.700	146.414
Afskriftir .....		0	70.000
<b>Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta</b>		<u>654.700</u>	<u>216.414</u>
Aðrar rekstartengdar eignir, (hækkun) .....		(79.352)	(40.868)
Rekstartengdar skuldir, hækkun, (lækkun) .....		103.277	(127.520)
<b>Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta</b>		<u>678.625</u>	<u>48.026</u>
Innborgaðir vextir og arður .....		10.983	44.511
Greiddir vextir .....		(15.759)	(19.549)
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		<u>673.849</u>	<u>72.988</u>
Hækkun handbærs fjár .....		673.849	72.988
Handbært fé í upphafi árs .....		697.481	624.493
Handbært fé í lok árs .....		<u>1.371.330</u>	<u>697.481</u>
<b>Aðrar upplýsingar</b>			
Veltufé frá rekstri .....		<u>649.924</u>	<u>241.376</u>

# Skýringar

---

## 1. Starfsemi

Breiðdalssetur ses. er sjálfseignarstofnun sem stofnuð var á árinu 2010 og er tilgangur hennar rekstur rannsókn- og fræðaseturs með þrjú meginvið sem eru málvísindastofa, jarðfræðistofa og samfélags-og sögustofa.

## 2. Reikningsskilaaðferðir

### Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Breiðdalsseturs ses. 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.

### Skráning tekna

Tekjur vegna framlaga og styrkja eru færðar miðað við samþykktar fjárveitingar. 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.

### Skattamál

Breiðdalssetur ses. er undanþegið tekjuskatti.

### 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 hundraðshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söluverðs og bókfærðs verðs eigna á söludegi.

### Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

### Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

### Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar upp í efnahagsreikningi ef líklegt þykir að félagið verði fyrir fjárhagslegum útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekins atburðar eða viðskipta og hægt er að meta fjárhæð hennar með áreiðanlegum hætti.

Skuldbindingar vegna vöruábyrgða eru færðar á söludegi viðkomandi vara og metnar af stjórnendum m.t.t. áætlaðs fjárústreymis sem ábyrgðirnar kunna að valda í framtíðinni.



# Skýringar

## 3. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2017	2016
Laun .....	5.666.814	9.016.285
Lífeyrissjóður .....	736.949	1.134.397
Önnur launatengd gjöld .....	439.369	708.482
Annar starfsmannakostnaður .....	251.117	804.382
	<u>7.094.249</u>	<u>11.663.546</u>
Stöðugildi að meðaltali .....	1	2

## 4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2017	2016
Vaxtatekjur af bankainnstæðum .....	10.983	44.511
	<u>10.983</u>	<u>44.511</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum við lánastofnanir .....	(9.308)	(19.435)
Gengistap .....	(6.451)	(114)
	<u>(15.759)</u>	<u>(19.549)</u>
	<u>(4.776)</u>	<u>24.962</u>

## 5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Áhöld, tæki og innréttingar	Samtals
<b>Kostnaðarverð</b>		
Staða í ársbyrjun .....	1.050.000	1.050.000
Staða í árslok .....	<u>1.050.000</u>	<u>1.050.000</u>
<b>Afskriftir</b>		
Staða í ársbyrjun .....	945.000	945.000
Afskrift ársins .....	<u>0</u>	<u>0</u>
Staða í árslok .....	<u>945.000</u>	<u>945.000</u>
<b>Bókfært verð</b>		
Bókfært verð í ársbyrjun .....	105.000	105.000
Bókfært verð í árslok .....	<u>105.000</u>	<u>105.000</u>
Afskriftarhlutföll .....	0%	

# Skýringar

## 6. Aðrar peningalegar eignir

### Viðskiptakröfur

	31.12.2017	31.12.2016
Innlendar viðskiptakröfur .....	39.220	135.874
	<u>39.220</u>	<u>135.874</u>

### Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2017	31.12.2016
Fyrirframgreiddur kostnaður .....	176.006	0
	<u>176.006</u>	<u>0</u>

### Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2017	31.12.2016
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum .....	1.371.330	697.481
	<u>1.371.330</u>	<u>697.481</u>

## 7. Eigið fé

Hlutfé greinist þannig:

	Hlutir	Hlutfall	Fjárhæð
Stofnfé í árslok .....	1.050.000	100,0%	1.050.000
	<u>1.050.000</u>	<u>100,0%</u>	<u>1.050.000</u>
		Stofnfé	Óráðstafað eigið fé
Eigið fé 1.1.2016 .....		1.050.000	(528.959)
Afkoma ársins .....			<u>171.376</u>
Eigið fé 1.1.2017 .....		1.050.000	(357.583)
Afkoma ársins .....			<u>649.924</u>
Eigið fé 31.12.2017 .....		<u>1.050.000</u>	<u>292.341</u>

# Skýringar

---

## 8. Aðrar peningalegar skuldir

### Viðskiptaskuldir

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Innlendar viðskiptaskuldir .....	106.760	12.965
	<u>106.760</u>	<u>12.965</u>

### Aðrar skammtímaskuldir

	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Ógreidd laun og launatengd gjöld .....	242.455	232.973
	<u>242.455</u>	<u>232.973</u>

## 9. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundum þann 30. apríl 2018.

# Sundurliðanir

	2017	2016
<b>Rekstrartekjur</b>		
Framlög/styrkir .....	13.348.530	18.200.000
	<u>13.348.530</u>	<u>18.200.000</u>
<b>Aðrar tekjur</b>		
Seldar vörur og þjónusta .....	16.620	122.703
Innkoma/aðgangseyrir .....	283.769	285.400
Sölutekjur .....	302.566	474.500
Endurgreiddur útlagður kostnaður .....	160.485	197.111
	<u>763.440</u>	<u>1.079.714</u>
<b>Kostnaðarverð seldra vara</b>		
Vörukaup innanlands .....	899.359	239.895
	<u>899.359</u>	<u>239.895</u>
<b>Kynningarefni, málþing ráðstefnur og sýningar</b>		
Bæklingar .....	224.378	79.205
Málþing/ráðstefnur .....	169.933	388.186
Annar kostnaður vegna sýningahalds .....	963.491	1.096.412
	<u>1.357.802</u>	<u>1.563.803</u>
<b>Laun og annar starfsmannakostnaður</b>		
Vinnulaun .....	5.666.814	9.016.285
Bifreiðastyrkir .....	211.600	146.900
Tryggingagjald .....	439.369	708.482
Lífeyrissjóður .....	736.949	1.134.397
Annar starfsmannakostnaður .....	39.517	657.482
	<u>7.094.249</u>	<u>11.663.546</u>
<b>Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður</b>		
Aðkeypt þjónusta vegna vefsíðu .....	433.972	0
Rekstur upplýsingakerfis og hugbúnaðarþjónusta .....	33.702	218.463
Sími .....	117.143	114.776
Burðargjöld .....	93.823	61.503
Pappír, prentun og ritföng .....	151.659	279.352
Bækur, blöð og áskrift .....	79.088	54.621
Aðkeypt sérfræðiþjónusta .....	578.984	507.911
Önnur aðkeypt þjónusta .....	55.000	0
Gjafir og styrkir .....	25.000	50.900
Tryggingar .....	0	37.216
Annar kostnaður .....	10.638	0
	<u>1.579.009</u>	<u>1.324.742</u>

# Sundurliðanir

---

2017

2016

## Annar rekstrarkostnaður

Húsaleiga .....	1.150.000	1.524.003
Rafmagn og hiti .....	412.344	538.621
Viðhald húsnæðis .....	62.394	195.021
Öryggisþjónusta .....	229.293	146.038
Ræsting og hreinlætisvörur .....	30.612	0
Smááhöld .....	80.041	213.119
Viðhald áhalda og tækja .....	0	90.675
Auglýsingar .....	444.982	470.033
Ferðakostnaður .....	117.185	1.093.804
	<u>2.526.851</u>	<u>4.271.314</u>