

Ársreikningur

Landssambands smábátæigenda



2013

Landssamband smábátæigenda

Ársreikningur 2013

Landssamband smábátæigenda
Hverfisgötu 105
101 Reykjavík

Kt. 650985-0959

Efnisyfirlit

Áritun endurskoðanda	1
Áritun og skýrsla stjórnar	2
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymi	6
Skýringar	7
Sundurliðanir	9

Áritun endurskoðanda og skoðunarmanna

Til stjórnar og hluthafa í Landssambandi smábátæigenda

Við höfum veitt faglega aðstoð við gerð ársreiknings ársins 2013 fyrir Landssamband smábátæigenda byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma áritun og skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningskilaaðferðir og aðrar skýringar.

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

Við höfum notað sérþekkingu okkar á sviði reikningshalds og reikningsskila til að aðstoða fyrirtækið við að gera og leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum hlítt viðeigandi ákvæðum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlægni og faglega hæfni og varkárni.

Stjórn og framkvæmdastjóri bera ábyrgð á gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga, sem og bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum sem ársreikningurinn byggir á.

Þar sem fagleg aðstoð við gerð ársreiknings er ekki staðfestingarverkefni er þess ekki krafist af okkur að staðfesta nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem ársreikningurinn byggir á. 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.

Reykjavík, 25. september 2014

Ernst & Young ehf.

Rögnvaldur Dofri Pétursson
löggiltur endurskoðandi

Undirritaðir félagskjörnir skoðunarmenn Landssambands smábátæigenda höfum yfirfarið ársreikning félagsins fyrir árið 2013 og undirritum hann án athugasemda.

Gísli Ólafsson

Sigfús Jóhannesson

Áritun og skýrsla stjórnar

Ársreikningur 2013 fyrir Landssamband smábátæigenda er saminn eftir sömu reikningskilaaðferðum og undanfarin ár. Stjórnin telur rétt að vísa til skýringar nr. 3 varðandi mat á fasteign félagsins.

Á árinu störfuðu þrír starfsmenn hjá félaginu, auk aðila í hlutastarfi. Launagreiðslur á árinu námu um 34,3 milljónum króna.

Stjórn Landssambands smábátæigenda og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins 2013 með undirritun sinni.

Reykjavík, 25. september 2014

Örn Pálsson
framkvæmdastjóri

Stjórn:

Halldór Ármannsson
formaður

Þorvaldur Garðarsson
varaformaður

Arnar Þór Ragnarsson

Guðmundur Elfásson

Jóel Andersen

Jón Höskuldsson

Ketill Elfásson

Már Ólafsson

Oddur V. Jóhannsson

Ólafur Hallgrímsson

Óttar Már Ingvason

Sigurjón Hilmarsson

Sverrir Sveinsson

Tryggvi Ársælsson

Þorlákur Halldórsson

Þorvaldur Gunnlaugsson

Rekstrarreikningur 2013

Rekstrartekjur	Skýr.	2013	2012
Félagsgjöld	9	52.239.860	51.602.577
Vaxtatekjur og verðbætur	10	3.511.757	3.954.153
Matsbreyting fasteignar	3	2.300.000	0
Annað	11	2.443.911	2.120.342
		<u>60.495.528</u>	<u>57.677.072</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	12	40.915.573	38.806.639
Annar rekstrarkostnaður	13	15.377.998	24.671.517
		<u>56.293.571</u>	<u>63.478.156</u>
		Rekstrarhagnaður (tap)	4.201.957 (5.801.084)
Fjármagnsgjöld			
Vaxtagjöld og verðbætur		2.946	736
Fjármagnstekjuskattur		628.570	586.963
		<u>631.516</u>	<u>587.699</u>
		Hagnaður (tap) ársins	3.570.441 (6.388.783)

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2013	2012
Fastafjármunir			
Hverfisgata 105	3	35.300.000	33.000.000
Áhöld og tæki	3	4.692.333	4.725.424
Kvikmynd	3	1.405.259	1.756.574
Vör rannsóknarsetur	3	1.000.000	1.000.000
Ábyrgar fiskveiðar ses, stofnframlag	3	1.000.000	1.000.000
Málverk.....	3	500.000	500.000
Fastafjármunir samtals		43.897.592	41.981.998
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	4	76.854.977	58.190.134
Sjóður og bankainnstæður	5	58.297.081	52.911.701
Veltufjármunir samtals		135.152.058	111.101.835
Eignir samtals		179.049.650	153.083.833

31. desember 2013

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2013	2012
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	6	68.734.236	67.463.795
Sérstakt endurmat	6	<u>17.964.516</u>	<u>15.664.516</u>
Eigið fé samtals		<u>86.698.752</u>	<u>83.128.311</u>

Skuldir

Skammtímaskuldir

Inneign félagsmanna á tryggingareikningi	7	84.012.691	58.191.517
Aðrar skuldir	8	<u>8.338.207</u>	<u>11.764.005</u>
Skammtímaskuldir samtals		<u>92.350.898</u>	<u>69.955.522</u>

Eigið fé og skuldir samtals	<u>179.049.650</u>	<u>153.083.833</u>
------------------------------------	--------------------	--------------------

Sjóðstreymi 2013

Handbært fé (til) frá rekstri	Skýr.	2013	2012
Hagnaður (tap) samkvæmt rekstrarreikningi		3.570.441	(6.388.783)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á hreint veltufé:			
Afskriftir	3	967.981	933.736
Matsbreyting fasteignar	3	(2.300.000)	0
Niðurfærsla inneigna félagsmanna 2004 - 2009	11	(7.910)	(48.514)
Hreint veltufé (til) frá rekstri		2.230.512	(5.503.561)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum			
Viðskiptakröfur, (hækkun) lækkun		(18.664.843)	(2.852.682)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		22.403.286	2.745.246
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		3.738.443	(107.436)
Handbært fé (til) frá rekstri		5.968.955	(5.610.997)
Fjárfestingarhreyfingar			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir		(583.575)	(994.118)
Fjárfestingarhreyfingar		(583.575)	(994.118)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		5.385.380	(6.605.115)
Handbært fé í ársbyrjun		52.911.701	59.516.816
Handbært fé í árslok		58.297.081	52.911.701

Skýringar

1. Upplýsingar um félagið

Landssamband smábátæigenda er samband félaga og svæðisfélaga smábátæigenda. Tilgangur þess er að tryggja sameiginlega hagsmuni smábátæigenda á öllum sviðum. Lögheimili félagsins er að Hverfisgötu 105, 101 Reykjavík.

2. Reikningsskilaaðferðir

Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Hann er í íslenskum krónum og byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum fyrir utan það að fasteign félagsins er metin á markaðsverði.

3. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Rannsóknar- setur, Vör	Kvikmynd	Áhöld	Samtals
Heildarverð í ársbyrjun	1.000.000	5.360.640	10.994.947	17.355.587
Viðbót á árinu	0	0	583.575	583.575
Heildarverð í árslok	1.000.000	5.360.640	11.578.522	17.939.162
Afskrifað í ársbyrjun	0	3.604.066	6.269.523	9.873.589
Afskrifað á árinu	0	351.315	616.666	967.981
Afskrifað í árslok	0	3.955.381	6.886.189	10.841.570
Bókfært verð í árslok	1.000.000	1.405.259	4.692.333	7.097.592
Afskriftarhlutföll	0%	20%	10%	
Málverk, bókfært verð				500.000
Ábyrgar fiskveiðar ses, stofnframlag				1.000.000
				1.500.000

Fasteignin Hverfisgata 105, bókfært verð og opinbert mat

	Bókfært verð	Fasteigna mat	Brunabótamat
Bókfært verð í ársbyrjun	33.000.000	22.260.000	36.100.000
Matsbreyting á árinu hækkun (lækkun)	2.300.000	1.760.000	1.700.000
Bókfært verð í árslok	35.300.000	24.020.000	37.800.000

Fasteignin er færð í markaðsvirði samkvæmt mati frá löggiltum fasteignasala. Matsbreyting er færð í rekstrarreikningi.

Skýringar

4. Viðskiptakröfur

Greiðslumiðlun	67.176.180
Aðrar kröfur	9.678.797
	<u>76.854.977</u>

5. Bankainnstæður

Sparileiða- og verðbréfareikningar.....	36.166.929
Gjaldeyrir og gjaldeyrisreikningar	2.955.541
Fjárvarsla og eignastýring	19.174.611
	<u>58.297.081</u>

6. Eigið fé

	<u>Óráðstafað eigið fé</u>	<u>Sérstakt endurmat</u>	<u>Samtals</u>
Eigið fé í ársbyrjun	67.463.795	15.664.516	83.128.311
Samkvæmt rekstrarreikningi	<u>1.270.441</u>	<u>2.300.000</u>	<u>3.570.441</u>
Eigið fé í árslok	<u>68.734.236</u>	<u>17.964.516</u>	<u>86.698.752</u>

7. Skuld við félagsmenn vegna tryggingareiknings

Skuld við félagsmenn í ársbyrjun	58.191.517
Framlag félagsmanna á árinu 4,7%	631.997.923
Greiðslur til tryggingafélaga og eigenda	(606.055.152)
Niðurfærsla inneigna 2004 - 2009	(121.597)
	<u>84.012.691</u>

8. Aðrar skuldir

Ógreiddur ýmis kostnaður	3.812.637
Staðgreiðsluskattur	1.152.240
Lífeyrissjóðsframlag	523.294
Tryggingagjald	295.789
Aðrar skuldir	2.554.247
	<u>8.338.207</u>

Sundurliðanir

	2013	2012
9. Félagsgjöld		
Innheimt félagsgjöld	62.214.814	63.963.960
Félagsgjöld til svæðisfélaga	(5.803.217)	(5.733.546)
Endurgreitt til félagsmanna	(4.171.737)	(6.627.837)
	<u>52.239.860</u>	<u>51.602.577</u>
10. Vaxtatekjur, verðbætur og gengismunur		
Vaxtatekjur	2.807.321	2.696.698
Verðbætur	42.089	51.068
Ávöxtun eignastýringar	816.936	1.067.016
Gengismunur	(154.589)	139.371
	<u>3.511.757</u>	<u>3.954.153</u>
11. Annað		
Afskrifað af tryggingareikningi	7.910	48.514
Umboðslaun	1.905.570	1.845.023
Annað	530.431	226.805
	<u>2.443.911</u>	<u>2.120.342</u>
12. Laun og launatengd gjöld		
Laun	34.306.656	32.636.556
Lífeyrissjóðsgjöld	3.372.992	3.234.180
Tryggingagjald	2.897.558	2.794.120
Annar launatengdur kostnaður.....	338.367	141.783
	<u>40.915.573</u>	<u>38.806.639</u>

Sundurliðanir

	2013	2012
13. Annar rekstrarkostnaður		
Fasteignagjöld	367.290	360.690
Rafmagn	94.994	92.353
Viðhald og annar rekstrarkostnaður fasteignar	581.351	806.673
Síma- og póstkostnaður	1.066.412	973.691
Ritföng, prentun og pappír	154.292	225.121
Rekstur kaffistofu	145.290	103.234
Áskriftargjöld og tímarit	164.814	152.655
Auglýsingar, styrkir og styrktarlínur	442.135	367.249
www.smabatar.is, heimasíða	281.003	200.772
Smááhöld og tæki	164.655	146.715
Viðhald skrifstofubúnaðar	317.999	194.009
Vátryggingar	312.925	292.827
Þeir fiska sem róa, kvikmynd	0	1.460
Útgáfustarfsemi	0	1.012.149
Alþjóðasamtök strandveiðimanna og fiskverkafólks	291.473	727.229
Norður Atlantshafssamtökin	12.600	22.760
Umhverfis- og markaðsmál.....	81.575	0
Barátta smábátaútgæðar.....	0	1.501.257
Lánamál smábátaútgæða.....	(27.555)	88.352
Staðlaráð Íslands.....	87.000	82.000
Aðkeyptur akstur	14.170	81.896
Aðalfundur	2.264.457	3.830.588
Stjórnarfundir	2.882.247	4.095.322
Aðrir fundir	1.979.294	3.149.841
Sjávarútvegssýningar	0	77.665
Reikningsleg aðstoð	342.897	486.563
Aðkeypt aðstoð	1.244.300	1.054.100
Tölvu- og önnur þjónusta.....	123.000	122.400
Lögfræðiþjónusta.....	(400)	1.771.282
Gjafir og blóm	786.475	323.289
Ráðstefnur og námskeið	70.400	64.000
Þjónustugjöld banka	97.076	65.542
Afskrifaðar viðskiptakröfur.....	67.848	1.264.097
Fyrning áhalda og tækja	967.981	933.736
	<u>15.377.998</u>	<u>24.671.517</u>

Aðrar upplýsingar

Dagpeningar og ferðakostnaður er meðtalinn í ofangreindum fjárhæðum. Á árinu var þessi kostnaður sem hér segir:

Dagpeningar	512.191	1.025.550
Ferðakostnaður	1.701.474	3.904.031
	<u>2.213.665</u>	<u>4.929.581</u>

LANDSSAMBAND
smábátæigenda

