

Ársreikningur

Landssambands smábátæigenda



2012

Landssamband smábátæigenda

Ársreikningur 2012

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 félagsmanna í Landssambandi smábátæigenda

Við höfum annast gerð ársreiknings Landssambands smábátæigenda fyrir árið 2012 í samræmi við alþjóðlegan staðal, ISRS 4410, um gerð óendurskoðaðra reikningsskila. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum stjórnenda Landssambands smábátæigenda. Stjórnendur félagsins eru ábyrgir fyrir ársreikningnum. Við höfum hvorki endurskoðað né kannað ársreikninginn og látum því ekki í ljós álit á honum.

Reykjavík, 19. júní 2013

Ernst & Young ehf.

Rögnvaldur Dofri Pétursson
löggiltur endurskoðandi

Undirritaðir félagskjörnir skoðunarmenn Landssambands smábátæigenda höfum yfirfarið ársreikning félagsins fyrir árið 2012 og undirritum hann án athugasemda.

Gísli Ólafsson

Sigfús Jóhannesson

Áritun og skýrsla stjórnar

Ársreikningur 2012 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 32,6 milljónum króna.

Stjórn Landssambands smábátæigenda og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins 2012 með undirritun sinni.

Reykjavík, 19. júní 2013

Örn Pálsson
framkvæmdastjóri

Stjórn:

Arthur Bogason
formaður

Halldór Ármannsson
varaformaður

Alexander F. Kristinsson

Arnar Þór Ragnarsson

Einar Sigurðsson

Guðmundur Elíasson

Jóel Andersen

Jón Höskuldsson

Ketill Elíasson

Már Ólafsson

Ólafur Hallgrímsson

Pétur Sigurðsson

Sverrir Sveinsson

Tryggvi Ársælsson

Þorvaldur Garðarsson

Þorvaldur Gunnlaugsson

Rekstrarreikningur 2012

| Rekstrartekjur | Skýr. | 2012 | 2011 |
|--------------------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|
| Félagsgjöld | 9 | 51.602.577 | 59.290.486 |
| Vaxtatekjur og verðbætur | 10 | 3.954.153 | 2.657.185 |
| Annað | 11 | 2.120.342 | 2.060.049 |
| | | <u>57.677.072</u> | <u>64.007.720</u> |
| | | | |
| Rekstrargjöld | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 12 | 38.806.639 | 39.925.825 |
| Annar rekstrarkostnaður | 13 | 24.671.517 | 18.256.706 |
| | | <u>63.478.156</u> | <u>58.182.531</u> |
| | | | |
| | Rekstrarhagnaður (tap) | (5.801.084) | 5.825.189 |
| | | | |
| Fjármagnsgjöld | | | |
| Vaxtagjöld og verðbætur | | 736 | 1.101 |
| Fjármagnstekjuskattur | | 586.963 | 411.895 |
| | | <u>587.699</u> | <u>412.996</u> |
| | | | |
| | Hagnaður (tap) ársins | <u>(6.388.783)</u> | <u>5.412.193</u> |

Efnahagsreikningur

Eignir

| | Skýr. | 2012 | 2011 |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| Fastafjármunir | | | |
| Hverfisgata 105 | 3 | 33.000.000 | 33.000.000 |
| Áhöld og tæki | 3 | 4.725.424 | 4.225.898 |
| Kvikmynd | 3 | 1.756.574 | 2.195.718 |
| 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 |
| | | <u>41.981.998</u> | <u>41.921.616</u> |
| Fastafjármunir samtals | | | |
| Veltufjármunir | | | |
| Viðskiptakröfur | 4 | 58.190.134 | 55.337.452 |
| Sjóður og bankainnstæður | 5 | 52.911.701 | 59.516.816 |
| | | <u>111.101.835</u> | <u>114.854.268</u> |
| Veltufjármunir samtals | | | |
| Eignir samtals | | <u>153.083.833</u> | <u>156.775.884</u> |

31. desember 2012

Eigið fé og skuldir

| | Skýr. | 2012 | 2011 |
|---------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| Eigið fé | | | |
| Óráðstafað eigið fé | 6 | 67.463.795 | 73.852.578 |
| Sérstakt endurmat | 6 | <u>15.664.516</u> | <u>15.664.516</u> |
| Eigið fé samtals | | <u>83.128.311</u> | <u>89.517.094</u> |

Skuldir

Skammtímaskuldir

| | | | |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Inneign félagsmanna á tryggingareikningi | 7 | 58.191.517 | 59.904.985 |
| Aðrar skuldir | 8 | <u>11.764.005</u> | <u>7.353.805</u> |
| Skammtímaskuldir samtals | | <u>69.955.522</u> | <u>67.258.790</u> |

Eigið fé og skuldir samtals 153.083.833 156.775.884

Sjóðstreymi 2012

| Handbært fé (til) frá rekstri | Skýr. | 2012 | 2011 |
|---|-------|-------------|-------------|
| Hagnaður (tap) samkvæmt rekstrarreikningi | | (6.388.783) | 5.412.193 |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á hreint veltufé: | | | |
| Afskriftir | 3 | 933.736 | 1.363.549 |
| Niðurfærsla inneigna félagsmanna 1999 - 2007 | 11 | (48.514) | (9.559) |
| Hreint veltufé (til) frá rekstri | | (5.503.561) | 6.766.183 |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum | | | |
| Viðskiptakröfur, (hækkun) lækkun | | (2.852.682) | 2.755.907 |
| Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun) | | 2.745.246 | 2.573.240 |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum | | (107.436) | 5.329.147 |
| Handbært fé (til) frá rekstri | | (5.610.997) | 12.095.330 |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | |
| Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir | | (994.118) | (2.307.267) |
| Fjárfestingarhreyfingar | | (994.118) | (2.307.267) |
| Hækkun (lækkun) á handbæru fé | | (6.605.115) | 9.788.063 |
| Handbært fé í ársbyrjun | | 59.516.816 | 49.728.753 |
| Handbært fé í árslok | | 52.911.701 | 59.516.816 |

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 metinn á markaðsverði.

3. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

| | Rannsóknar- setur, Vör | Kvikmynd | Áhöld | Samtals |
|--|---------------------------|-----------|------------|------------|
| Heildarverð í ársbyrjun | 1.000.000 | 5.360.640 | 10.000.829 | 16.361.469 |
| Viðbót á árinu | 0 | 0 | 994.118 | 994.118 |
| Heildarverð í árslok | 1.000.000 | 5.360.640 | 10.994.947 | 17.355.587 |
| Afskrifað í ársbyrjun | 0 | 3.164.922 | 5.774.931 | 8.939.853 |
| Afskrifað á árinu | 0 | 439.144 | 494.592 | 933.736 |
| Afskrifað í árslok | 0 | 3.604.066 | 6.269.523 | 9.873.589 |
| Bókfært verð í árslok | 1.000.000 | 1.756.574 | 4.725.424 | 7.481.998 |
| 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 | 21.860.000 | 35.850.000 |
| Matsbreyting á árinu hækkun (lækkun) | 0 | 400.000 | 250.000 |
| Bókfært verð í árslok | 33.000.000 | 22.260.000 | 36.100.000 |

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

Skýringar

4. Viðskiptakröfur

| | |
|----------------------|-------------------|
| Greiðslumiðlun | 47.433.480 |
| Aðrar kröfur | 10.756.654 |
| | <u>58.190.134</u> |

5. Bankainnstæður

| | |
|--|-------------------|
| Sparileiða- og verðbréfareikningar..... | 31.951.627 |
| Gjaldeyrir og gjaldeyrisreikningar | 2.490.124 |
| Fjárvarsla og eignastýring | 18.469.950 |
| | <u>52.911.701</u> |

6. Eigið fé

| | <u>Óráðstafað eigið fé</u> | <u>Sérstakt endurmat</u> | <u>Samtals</u> |
|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------|
| Eigið fé í ársbyrjun | 73.852.578 | 15.664.516 | 89.517.094 |
| Samkvæmt rekstarreikningi | (6.388.783) | 0 | (6.388.783) |
| Eigið fé í árslok | <u>67.463.795</u> | <u>15.664.516</u> | <u>83.128.311</u> |

7. Skuld við félagsmenn vegna tryggingareiknings

| | |
|--|-------------------|
| Skuld við félagsmenn í ársbyrjun | 59.904.985 |
| Framlag félagsmanna á árinu 4,7% | 621.100.977 |
| Greiðslur til tryggingafélaga og eigenda | (622.700.758) |
| Niðurfærsla inneigna 1999 - 2007 | (113.687) |
| | <u>58.191.517</u> |

8. Aðrar skuldir

| | |
|--------------------------------|-------------------|
| Ógreiddur ýmis kostnaður | 6.425.245 |
| Staðgreiðsluskattur | 905.963 |
| Lífeyrissjóðsframlag | 433.358 |
| Tryggingagjald | 233.259 |
| Aðrar skuldir | 3.766.180 |
| | <u>11.764.005</u> |

Sundurliðanir

| | 2012 | 2011 |
|--|-------------------|-------------------|
| 9. Félagsgjöld | | |
| Innheimt félagsgjöld | 63.963.960 | 65.947.480 |
| Félagsgjöld til svæðisfélaga | (5.733.546) | (6.656.994) |
| Endurgreitt til félagsmanna | (6.627.837) | 0 |
| | <u>51.602.577</u> | <u>59.290.486</u> |
| 10. Vaxtatekjur, verðbætur og gengismunur | | |
| Vaxtatekjur | 2.696.698 | 1.924.266 |
| Verðbætur | 51.068 | 55.199 |
| Ávöxtun eignastýringar | 1.067.016 | 673.641 |
| Gengismunur | 139.371 | 4.079 |
| | <u>3.954.153</u> | <u>2.657.185</u> |
| 11. Annað | | |
| Afskrifað af tryggingareikningi | 48.514 | 9.559 |
| AVS/vinnuframlag LS..... | 0 | 100.000 |
| Umboðslaun | 1.845.023 | 1.763.029 |
| Annað | 226.805 | 187.461 |
| | <u>2.120.342</u> | <u>2.060.049</u> |
| 12. Laun og launatengd gjöld | | |
| Laun | 32.636.556 | 33.331.475 |
| Lífeyrissjóðsgjöld | 3.234.180 | 3.280.693 |
| Tryggingagjald | 2.794.120 | 3.167.543 |
| Annar launatengdur kostnaður..... | 141.783 | 146.114 |
| | <u>38.806.639</u> | <u>39.925.825</u> |

Sundurliðanir

| | 2012 | 2011 |
|--|-------------------|-------------------|
| 13. Annar rekstrarkostnaður | | |
| Fasteignagjöld | 360.690 | 354.090 |
| Rafmagn | 92.353 | 81.135 |
| Viðhald og annar rekstrarkostnaður fasteignar | 806.673 | 607.408 |
| Síma- og póstkostnaður | 973.691 | 946.927 |
| Ritföng, prentun og pappír | 225.121 | 386.182 |
| Rekstur kaffistofu | 103.234 | 153.114 |
| Áskriftargjöld og tímarit | 152.655 | 127.530 |
| Auglýsingar, styrkir og styrktarlínur | 367.249 | 340.000 |
| www.smabatar.is , heimasíða | 200.772 | 239.402 |
| Smááhöld og tæki | 146.715 | 87.614 |
| Viðhald skrifstofubúnaðar | 194.009 | 249.324 |
| Vátryggingar | 292.827 | 273.792 |
| Þeir fiska sem róa, kvikmynd | 1.460 | 125.500 |
| Útgáfustarfsemi | 1.012.149 | 851.432 |
| Alþjóðasamtök strandveiðimanna og fiskverkafólks | 727.229 | 44.115 |
| Norður Atlantshafssamtökin | 22.760 | 0 |
| Umhverfis- og markaðsmál..... | 0 | 1.012.142 |
| Barátta smábátaútgerðar..... | 1.501.257 | 37.650 |
| Lánamál smábátaútgerða..... | 88.352 | 168.578 |
| Staðlaráð Íslands..... | 82.000 | 77.000 |
| Aðkeyptur akstur | 81.896 | 37.676 |
| Aðalfundur | 3.830.588 | 3.748.181 |
| Stjórnarfundir | 4.095.322 | 2.073.816 |
| Aðrir fundir | 3.149.841 | 1.626.334 |
| Sjávarútvegssýningar | 77.665 | 1.651.389 |
| Reikningsleg aðstoð | 486.563 | 436.740 |
| Aðkeypt aðstoð | 1.054.100 | 97.660 |
| Tölvu- og önnur þjónusta..... | 122.400 | 103.400 |
| Lögfræðiþjónusta..... | 1.771.282 | 249.055 |
| Gjafir og blóm | 323.289 | 580.405 |
| Ráðstefnur og námskeið | 64.000 | 84.000 |
| Þjónustugjöld banka | 65.542 | 41.566 |
| Afskrifaðar viðskiptakröfur..... | 1.264.097 | 0 |
| Fyrning áhalda og tækja | 933.736 | 1.363.549 |
| | <u>24.671.517</u> | <u>18.256.706</u> |

Aðrar upplýsingar

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

| | | |
|----------------------|------------------|------------------|
| Dagpeningar | 1.025.550 | 922.260 |
| Ferðakostnaður | <u>3.904.031</u> | <u>2.649.979</u> |
| | <u>4.929.581</u> | <u>3.572.239</u> |

LANDSSAMBAND
smábátaeigenda

