

Ársreikningur

Landssambands smábátaeigenda



2014

Landssamband smábátæigenda

Ársreikningur 2014

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 Landssambands smábátæigenda

Við höfum veitt faglega aðstoð við gerð ársreiknings ársins 2014 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 reikningsskilaaðferðir 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, 1. október 2015

Ernst & Young ehf.

Rögnvaldur Dofri Pétursson
löggiltur endurskoðandi

Undirritaðir félagskjörnir skoðunarmenn Landssambands smábátæigenda höfum yfirfarið ársreikning félagsins fyrir árið 2014 og undirritum hann án athugasemda.

Gísli Ólafsson

Sigfús Jóhannesson

Áritun og skýrsla stjórnar

Ársreikningur 2014 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 33,2 milljónum króna.

Stjórn Landssambands smábátæigenda og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins 2014 með undirritun sinni.

Reykjavík, 1. október 2015

Örn Pálsson
framkvæmdastjóri

Stjórn:

Halldór Ármannsson
formaður

Þorvaldur Garðarsson
varaformaður

Elavr Örn Unnsteinsson

Friðþjófur Jóhannsson

Jóel Andersen

Jón Höskuldsson

Ketill Elfásson

Már Ólafsson

Oddur V. Jóhannsson

Ólafur Hallgrímsson

Óttar Már Ingvason

Rögnvaldur Einarsson

Sverrir Sveinsson

Valentínus Guðnason

Þorlákur Halldórsson

Þorvaldur Gunnlaugsson

Rekstrarreikningur 2014

Rekstrartekjur	Skýr.	2014	2013
Félagsgjöld	9	44.080.099	52.239.860
Vaxtatekjur og verðbætur	10	1.011.063	3.511.757
Matsbreyting fasteignar	3	500.000	2.300.000
Annað	11	5.217.647	2.443.911
		<u>50.808.809</u>	<u>60.495.528</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	12	39.450.048	40.915.573
Annar rekstrarkostnaður	13	11.231.413	15.377.998
		<u>50.681.461</u>	<u>56.293.571</u>
		Rekstrarhagnaður	4.201.957
Fjármagnsgjöld			
Vaxtagjöld og verðbætur		34	2.946
Fjármagnstekjuskattur		124.348	628.570
		<u>124.382</u>	<u>631.516</u>
		Hagnaður ársins	3.570.441

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2014	2013
Fastafjármunir			
Hverfisgata 105	3	35.800.000	35.300.000
Áhöld, tæki og launakerfi	3	4.912.532	4.692.333
Kvikmynd	3	1.124.207	1.405.259
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		44.336.739	43.897.592
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	4	19.012.368	76.854.977
Sjóður og bankainnstæður	5	38.664.047	58.297.081
Veltufjármunir samtals		57.676.415	135.152.058
Eignir samtals		102.013.154	179.049.650

31. desember 2014

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2014	2013
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	6	86.201.718	71.034.236
Styrktarsjóður.....	6	4.691.952	
Sérstakt endurmat	6	500.000	15.664.516
Eigið fé samtals		<u>91.393.670</u>	<u>86.698.752</u>

Skuldir

Skammtímaskuldir

Inneign félagsmanna á tryggingareikningi	7	2.268.033	84.012.691
Aðrar skuldir	8	8.351.451	8.338.207
Skammtímaskuldir samtals		<u>10.619.484</u>	<u>92.350.898</u>

Eigið fé og skuldir samtals	<u>102.013.154</u>	<u>179.049.650</u>
------------------------------------	--------------------	--------------------

Sjóðstreymi 2014

Handbært fé (til) frá rekstri	Skýr.	2014	2013
Hagnaður (tap) samkvæmt rekstrarreikningi		2.966	3.570.441
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á hreint veltufé:			
Afskriftir	3	992.872	967.981
Matsbreyting fasteignar	3	(500.000)	(2.300.000)
Niðurfærsla inneigna félagsmanna 2004 - 2009	11	(27.311)	(7.910)
Hreint veltufé (til) frá rekstri		468.527	2.230.512
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum			
Viðskiptakröfur, (hækkun) lækkun		57.869.920	(18.664.843)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		(81.731.414)	22.403.286
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		(23.861.494)	3.738.443
Handbært fé (til) frá rekstri		(23.392.967)	5.968.955
Fjárfestingarhreyfingar			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir		(932.019)	(583.575)
Fjárfestingarhreyfingar		(932.019)	(583.575)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		(19.633.034)	5.385.380
Handbært fé í ársbyrjun		58.297.081	52.911.701
Handbært fé í árslok		38.664.047	58.297.081

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, tæki og launakerfi	Samtals
Heildarverð í ársbyrjun	1.000.000	5.360.640	11.578.522	17.939.162
Viðbót á árinu	0	0	932.019	932.019
Heildarverð í árslok	1.000.000	5.360.640	12.510.541	18.871.181
Afskrifað í ársbyrjun	0	3.955.381	6.886.189	10.841.570
Afskrifað á árinu	0	281.052	711.820	992.872
Afskrifað í árslok	0	4.236.433	7.598.009	11.834.442
Bókfært verð í árslok	1.000.000	1.124.207	4.912.532	7.036.739
Afskriftarhlutföll	0%	20%	10 - 20%	
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	35.300.000	24.020.000	37.800.000
Matsbreyting á árinu hækkun (lækkun)	500.000	7.780.000	2.300.000
Bókfært verð í árslok	35.800.000	31.800.000	40.100.000

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

Skýringar

4. Viðskiptakröfur

Greiðslumiðlun	16.944.312
Aðrar kröfur	2.068.056
	<u>19.012.368</u>

5. Bankainnstæður

Sparileiða- og verðbréfareikningar.....	14.975.104
Gjaldeyrir og gjaldeyrisreikningar	4.002.943
Fjárvarsla og eignastýring	19.686.000
	<u>38.664.047</u>

6. Eigið fé

	<u>Óráðstafað eigið fé</u>	<u>Styrktar- sjóður</u>	<u>Sérstakt endurmat</u>	<u>Samtals</u>
Eigið fé í ársbyrjun	68.734.236		17.964.516	86.698.752
Samkvæmt rekstrarreikningi	(497.034)		500.000	2.966
Lagt í styrktarsjóð.....		4.691.952		4.691.952
Eigið fé í árslok	<u>68.237.202</u>	<u>4.691.952</u>	<u>18.464.516</u>	<u>91.393.670</u>

7. Skuld við félagsmenn vegna tryggingareiknings

Skuld við félagsmenn í ársbyrjun	84.012.691
Framlag félagsmanna á árinu 4,7%	60.620.324
Greiðslur til tryggingafélaga og eigenda	(142.364.982)
Niðurfærsla inneigna 2004 - 2010	(148.908)
	<u>2.119.125</u>

8. Aðrar skuldir

Ógreiddur ýmis kostnaður	1.699.832
Staðgreiðsluskattur	733.657
Lífeyrissjóðsframlag	419.997
Tryggingagjald	200.499
Aðrar skuldir	5.297.466
	<u>8.351.451</u>

Sundurliðanir

	2014	2013
9. Félagsgjöld		
Innheimt félagsgjöld	48.975.128	62.214.814
Félagsgjöld til svæðisfélaga	(4.895.029)	(5.803.217)
Endurgreitt til félagsmanna	0	(4.171.737)
	<u>44.080.099</u>	<u>52.239.860</u>
10. Vaxtatekjur, verðbætur og gengismunur		
Vaxtatekjur	610.923	2.807.321
Verðbætur	11.105	42.089
Ávöxtun eignastýringar	482.345	816.936
Gengismunur	(93.310)	(154.589)
	<u>1.011.063</u>	<u>3.511.757</u>
11. Annað		
Afskrifað af tryggingareikningi	3.932.616	7.910
Húsaleiga	292.500	0
Greiðslugjald	22.847	0
Umboðslaun	734.684	1.905.570
Launakerfi	235.000	530.431
	<u>5.217.647</u>	<u>2.443.911</u>
12. Laun og launatengd gjöld		
Laun	33.162.177	34.306.656
Lífeyrissjóðsgjöld	3.163.708	3.372.992
Tryggingagjald	2.755.310	2.897.558
Annar launatengdur kostnaður.....	368.853	338.367
	<u>39.450.048</u>	<u>40.915.573</u>

Sundurliðanir

	2014	2013
13. Annar rekstrarkostnaður		
Fasteignagjöld og annar kostnaður fasteignar	995.266	948.641
Rafmagn	103.262	94.994
Síma- og póstkostnaður	918.568	1.066.412
Ritföng, prentun og pappír	158.111	154.292
Rekstur kaffistofu	64.449	145.290
Áskriftargjöld og tímarit	263.178	164.814
Auglýsingar, styrkir og styrktarlínur	36.974	442.135
www.smabatar.is, heimasíða	269.650	281.003
Smááhöld og tæki	11.844	164.655
Viðhald skrifstofubúnaðar	0	317.999
Vátryggingar	204.403	312.925
Útgáfustarfsemi	263.056	0
Alþjóðasamtök strandveiðimanna og fiskverkafólks	238.592	291.473
Norður Atlantshafssamtökin	0	12.600
Umhverfismerki og markaðsmál	68.845	81.575
Lánamál smábátaútgerða	0	(27.555)
Staðlaráð Íslands.....	93.000	87.000
Aðalfundur	2.126.387	2.264.457
Stjórnarfundir	706.772	2.882.247
Aðrir fundir	558.352	1.993.464
Sjávarútvegssýningar	1.280.358	0
Fagleg aðstoð endurskoðanda við ársreikning	352.024	342.897
Aðkeypt aðstoð	154.354	1.244.300
Tölvu- og önnur þjónusta.....	262.300	123.000
Lögfræðiþjónusta.....	489.073	(400)
Gjafir og blóm	195.891	786.475
Árshátíð	190.846	0
Ráðstefnur og námskeið	131.000	70.400
Þjónustugjöld banka	101.986	97.076
Afskrifaðar viðskiptakröfur.....	0	67.848
Fyrning áhalda og tækja	992.872	967.981
	<u>11.231.413</u>	<u>15.377.998</u>

Aðrar upplýsingar

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

Dagpeningar	447.856	512.191
Ferðakostnaður	848.771	1.701.474
	<u>1.296.627</u>	<u>2.213.665</u>

LANDSSAMBAND
smábátæigenda

