

Landssamband smábátaeigenda

Ársreikningur 2015

Landssamband smábátaeigenda
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 2015 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 hlitt 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, 27. september 2016

Ernst & Young ehf.

Rögnvaldur Dofri Pétursson
löggiltur endurskoðandi

Undirritaðir félagskjörnir skoðunarmenn Landssambands smábátæigenda höfum yfirfarið ársreikning félagsins fyrir árið 2015 og undirritum hann án athugasemda.

Gísli Ólafsson

Sigfús Jóhannesson

Áritun og skýrsla stjórnar

Ársreikningur 2015 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 30,8 milljónum króna.

Stjórn Landssambands smábátæigenda og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins 2015 með undirritun sinni.

Reykjavík, 27. september 2016

Örn Pálsson
framkvæmdastjóri

Stjórn:

Halldór Ármannsson
formaður

Þorvaldur Garðarsson
varaformaður

Elvar Örn Unnsteinsson

Friðþjófur Jóhannsson

Guðlaugur Gunnarsson

Jóel Andersen

Jón Höskuldsson

Ketill Elíasson

Már Ólafsson

Oddur V. Jóhannsson

Ólafur Hallgrímsson

Óttar Már Ingvason

Rögvaldur Einarsson

Steinn Rögnvaldsson

Þorlákur Halldórsson

Þorvaldur Gunnlaugsson

Rekstrarreikningur 2015

Rekstrartekjur	Skýr.	2015	2014
Félagsgjöld	9	47.204.088	44.080.099
Vaxtatekjur og verðbætur	10	1.347.829	1.011.063
Matsbreyting fasteignar	3	1.800.000	500.000
Annað	11	1.194.474	5.217.647
		<u>51.546.391</u>	<u>50.808.809</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	12	36.802.462	39.450.048
Annar rekstrarkostnaður	13	14.277.921	11.231.413
		<u>51.080.383</u>	<u>50.681.461</u>
	Rekstrarhagnaður	466.008	127.348
Fjármagnsgjöld			
Vaxtagjöld og verðbætur		0	34
Fjármagnstekjuskattur		150.504	124.348
		<u>150.504</u>	<u>124.382</u>
	Hagnaður ársins	<u>315.504</u>	<u>2.966</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2015	2014
Fastafjármunir			
Hverfisgata 105	3	37.600.000	35.800.000
Áhöld, tæki og launakerfi	3	4.381.131	4.912.532
Kvikmynd	3	899.366	1.124.207
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		45.380.497	44.336.739
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	4	17.452.711	19.012.368
Sjóður og bankainnstæður	5	39.233.049	38.664.047
Veltufjármunir samtals		56.685.760	57.676.415
Eignir samtals		102.066.257	102.013.154

31. desember 2015

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2015	2014
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	6	85.217.222	68.737.202
Styrktarsjóður.....	6	4.753.931	4.691.952
Sérstakt endurmat	6	1.800.000	17.964.516
Eigið fé samtals		<u>91.771.153</u>	<u>91.393.670</u>

Skuldir

Skammtímaskuldir

Inneign félagsmanna á tryggingareikningi	7	1.753.761	2.268.033
Aðrar skuldir	8	8.541.343	8.351.451
Skammtímaskuldir samtals		<u>10.295.104</u>	<u>10.619.484</u>

Eigið fé og skuldir samtals 102.066.257 102.013.154

Sjóðstreymi 2015

Handbært fé (til) frá rekstri	Skýr.	2015	2014
Hagnaður (tap) samkvæmt rekstrarreikningi		315.504	2.966
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á hreint veltufé:			
Afskriftir	3	855.442	992.872
Matsbreyting fasteignar	3	(1.800.000)	(500.000)
Niðurfærsla inneigna félagsmanna 2004 - 2009	11	(133.728)	(27.311)
Hreint veltufé (til) frá rekstri		(762.782)	468.527
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum			
Viðskiptakröfur, (hækkun) lækkun		1.693.385	57.869.920
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		(324.380)	(81.731.414)
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		1.369.005	(23.861.494)
Handbært fé (til) frá rekstri		606.223	(23.392.967)
Fjárfestingarhreyfingar			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir		(99.200)	(932.019)
Fjárfestingarhreyfingar		(99.200)	(932.019)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		569.002	(19.633.034)
Handbært fé í ársbyrjun		38.664.047	58.297.081
Handbært fé í árslok		39.233.049	38.664.047

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	12.510.541	18.871.181
Viðbót á árinu	0	0	99.200	99.200
Heildarverð í árslok	1.000.000	5.360.640	12.609.741	18.970.381
Afskrifað í ársbyrjun	0	4.236.433	7.598.009	11.834.442
Afskrifað á árinu	0	224.841	630.601	855.442
Afskrifað í árslok	0	4.461.274	8.228.610	12.689.884
Bókfært verð í árslok	1.000.000	899.366	4.381.131	6.280.497
Afskriftarhlutföll	0%	20%	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	35.800.000	31.800.000	40.100.000
Matsbreyting á árinu hækkun (lækkun)	1.800.000	6.450.000	1.500.000
Bókfært verð í árslok	37.600.000	38.250.000	41.600.000

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

Skýringar

4. Viðskiptakröfur

Greiðslumiðlun	14.908.203
Aðrar kröfur	2.544.508
	<u>17.452.711</u>

5. Bankainnstæður

Sparileiða- og verðbréfareikningar	17.221.340
Gjaldeyrir og gjaldeyrisreikningar	1.565.349
Fjárvarsla og eignastýring	20.446.360
	<u>39.233.049</u>

6. Eigið fé

	Óráðstafað eigið fé	Styrktar- sjóður	Sérstakt endurmat	Samtals
Eigið fé í ársbyrjun	68.737.202	4.691.952	17.964.516	91.393.670
Samkvæmt rekstrarreikningi	(1.484.496)		1.800.000	315.504
Lagt í styrktarsjóð.....		61.979		61.979
Eigið fé í árslok	<u>67.252.706</u>	<u>4.753.931</u>	<u>19.764.516</u>	<u>91.771.153</u>

7. Skuld við félagsmenn vegna tryggingareiknings

Skuld við félagsmenn í ársbyrjun	2.268.033
Framlag félagsmanna á árinu 4,7%	55.346.539
Greiðslur til tryggingafélaga og eigenda	(55.727.083)
Niðurfærsla inneigna 2004 - 2010	(133.728)
	<u>1.753.761</u>

8. Aðrar skuldir

Ógreiddur ýmis kostnaður	2.315.114
Staðgreiðsluskattur	781.748
Lífeyrissjóðsframlag	446.615
Tryggingagjald	210.043
Aðrar skuldir	4.787.823
	<u>8.541.343</u>

Sundurliðanir

	2015	2014
9. Félagsgjöld		
Innheimt félagsgjöld	52.180.643	48.975.128
Félagsgjöld til svæðisfélaga	(4.976.555)	(4.895.029)
	<u>47.204.088</u>	<u>44.080.099</u>
10. Vaxtatekjur, verðbætur og gengismunur		
Vaxtatekjur	360.761	610.923
Verðbætur	15.768	11.105
Ávöxtun eignastýringar	1.347.993	482.345
Gengismunur	(376.693)	(93.310)
	<u>1.347.829</u>	<u>1.011.063</u>
11. Annað		
Afskrifað af tryggingareikningi	15.451	3.932.616
Húsaleiga	390.000	292.500
Greiðslugjald	8.992	22.847
Umboðslaun	537.173	734.684
Launakerfi	158.858	235.000
Bátamerki.....	84.000	0
	<u>1.194.474</u>	<u>5.217.647</u>
12. Laun og launatengd gjöld		
Laun	30.850.379	33.162.177
Lífeyrissjóðsgjöld	2.951.036	3.163.708
Tryggingagjald	2.531.977	2.755.310
Annar launatengdur kostnaður.....	469.070	368.853
	<u>36.802.462</u>	<u>39.450.048</u>

Sundurliðanir

	2015	2014
13. Annar rekstrarkostnaður		
Fasteignagjöld og annar kostnaður fasteignar	1.065.303	995.266
Rafmagn	99.659	103.262
Síma- og póstkostnaður	647.537	918.568
Ritföng, prentun og pappír	159.175	158.111
Rekstur kaffistofu	61.011	64.449
Áskriftargjöld og tímarit	188.415	263.178
Umsýslugjald RSF 2014 og 2015	1.092.167	0
Auglýsingar, styrkir og styrktarlínur	193.500	36.974
www.smabatar.is, heimasíða	243.399	269.650
Smááhöld og tæki	88.182	11.844
Viðhald skrifstofubúnaðar	183.598	0
Vátryggingar	154.931	204.403
Útgáfustarfsemi	474.436	263.056
Alþjóðasamtök strandveiðimanna og fiskverkafólks	63.379	238.592
Umhverfismerki og markaðsmál	540.184	68.845
Barátta smábátaútgerðar.....	300.000	0
Staðlaráð Íslands.....	100.000	93.000
Aðalfundur	2.176.387	2.126.387
Stjórnarfundir	791.799	706.772
Aðrir fundir	2.604.703	558.352
Sjávarútvegssýningar	0	1.280.358
Fagleg aðstoð endurskoðanda við ársreikning	363.500	352.024
Aðkeypt aðstoð	587.000	154.354
Tölvu- og önnur þjónusta.....	285.600	262.300
Lögfræðiþjónusta.....	114.700	489.073
Gjafir og blóm	518.092	195.891
Árshátíð	33.450	190.846
Ráðstefnur og námskeið	66.950	131.000
Þjónustugjöld banka	106.609	101.986
Afskrifaðar viðskiptakröfur.....	118.813	0
Fyrning áhaldna og tækja	855.442	992.872
	<u>14.277.921</u>	<u>11.231.413</u>
Aðrar upplýsingar		
Dagpeningar og ferðakostnaður er meðtalinn í ofangreindum fjárhæðum. Á árinu var þessi kostnaður sem hér segir:		
Dagpeningar	333.477	447.856
Ferðakostnaður	600.050	848.771
	<u>933.527</u>	<u>1.296.627</u>