

Landssamband smábátæigenda

Ársreikningur 2017

Landssamband smábátæigenda
Hverfisgötu 105
101 Reykjavík

Kt. 650985-0959

Efnisyfirlit

Áritun endurskoðanda	1
Áritun og skýrsla stjórnar	2
Rekstrarreikningur	3
Efnahagsreikningur	4
Skýringar	6
Sundurliðanir	8

Áritun endurskoðanda og skoðunarmanna

Til stjórnar Landssambands smábátæigenda

Við höfum veitt faglega aðstoð við gerð ársreiknings ársins 2017 fyrir Landssamband smábátæigenda byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, 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, 2. október 2018

Ernst & Young ehf.

Rögnvaldur Dofri Pétursson
löggiltur endurskoðandi

Undirritaðir félagskjörnir skoðunarmenn Landssambands smábátæigenda höfum yfirfarið ársreikning félagsins fyrir árið 2017 og undirritum hann án athugasemda.

Andri Viðar Víglundsson

Runólfur Kristjánsson

Áritun og skýrsla stjórnar

Ársreikningur 2017 fyrir Landssamband smábátæigenda er saminn eftir sömu reikningsskilaaðferðum og undanfarin ár. Stjórnin telur rétt að vísa til skýringar nr. 3 varðandi mat á fasteign félagsins.

Á árinu störfuðu tveir starfsmenn hjá félaginu, auk aðila í hlutastarfi. Launagreiðslur á árinu námu um 29,7 milljónum króna.

Stjórn Landssambands smábátæigenda og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins 2017 með undirritun sinni.

Reykjavík, 2. október 2018

Örn Pálsson
framkvæmdastjóri

Stjórn:

Axel Helgason
formaður

Þorlákur Halldórsson
varaformaður

Andri Viðar Víglundsson

Einar Helgason

H. Steinar Skarphéðinsson

Jóel Andersen

Jón Höskuldsson

Már Ólafsson

Oddur V. Jóhannsson

Ólafur Hallgrímsson

Rögnvaldur Einarsson

Stefán Hauksson

Steinn Rögnvaldsson

Vigfús Ásbjörnsson

Þorvaldur Gunnlaugsson

Þórður Sigurvinsson

Örvar Marteinnsson

Rekstrarreikningur 2017

Rekstrartekjur	Skýr.	2017	2016
Félagsgjöld	9	34.156.768	40.786.661
Vaxtatekjur og verðbætur	10	1.501.231	847.455
Matsbreyting fasteignar	3	7.650.000	4.550.000
Annað	11	1.301.606	1.420.601
		<u>44.609.605</u>	<u>47.604.717</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	12	35.507.727	38.515.544
Annar rekstrarkostnaður	13	9.118.996	11.580.285
		<u>44.626.723</u>	<u>50.095.829</u>
		Rekstrarhagnaður (tap)	(17.118) (2.491.112)
Fjármagnsgjöld			
Vaxtagjöld og verðbætur		488	3.404
Fjármagnstekjuskattur		214.575	152.323
		<u>215.063</u>	<u>155.727</u>
		Hagnaður (tap) ársins	(232.181) (2.646.839)

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2017	2016
Fastafjármunir			
Hverfisgata 105	3	49.800.000	42.150.000
Áhöld, tæki og launakerfi	3	3.885.917	4.298.234
Kvikmynd	3	575.594	719.493
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		56.761.511	49.667.727
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	4	12.884.586	17.066.435
Sjóður og bankainnstæður	5	28.090.028	32.705.665
Veltufjármunir samtals		40.974.614	49.772.100
Eignir samtals		97.736.125	99.439.827

31. desember 2017

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2017	2016
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	6	76.891.819	80.224.000
Styrktarsjóður.....	6	4.572.777	4.479.260
Sérstakt endurmat	6	7.650.000	4.550.000
Eigið fé samtals		<u>89.114.596</u>	<u>89.253.260</u>

Skuldir

Skammtímaskuldir

Inneign félagsmanna á tryggingareikningi	7	506.937	1.427.581
Aðrar skuldir	8	8.114.592	8.758.986
Skammtímaskuldir samtals		<u>8.621.529</u>	<u>10.186.567</u>

Eigið fé og skuldir samtals	<u>97.736.125</u>	<u>99.439.827</u>
------------------------------------	-------------------	-------------------

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 kostnaðarverðisreikningsskilum 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	13.140.691	19.501.331
Viðbót á árinu	0	0	144.522	144.522
Heildarverð í árslok	1.000.000	5.360.640	13.285.213	19.645.853
Afskrifað í ársbyrjun	0	4.641.147	8.842.457	13.483.604
Afskrifað á árinu	0	143.899	556.839	700.738
Afskrifað í árslok	0	4.785.046	9.399.296	14.184.342
Bókfært verð í árslok	1.000.000	575.594	3.885.917	5.461.511
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	42.150.000	45.900.000	42.650.000
Matsbreyting á árinu hækkun (lækkun)	7.650.000	9.200.000	4.100.000
Bókfært verð í árslok	49.800.000	55.100.000	46.750.000

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

Skýringar

4. Viðskiptakröfur

Greiðslumiðlun	10.265.863
Aðrar kröfur	2.618.723
	<u>12.884.586</u>

5. Bankainnstæður

Sparileiða- og verðbréfareikningar.....	10.464.494
Gjaldeyrir og gjaldeyrisreikningar	806.340
Fjárvarsla og eignastýring	16.819.194
	<u>28.090.028</u>

6. Eigið fé

	Óráðstafað eigið fé	Styrktar- sjóður	Sérstakt endurmat	Samtals
Eigið fé í ársbyrjun	60.459.484	4.479.260	24.314.516	89.253.260
Samkvæmt rekstrarreikningi	(7.882.181)		7.650.000	(232.181)
Úttekt úr styrkjasjóði.....		(23.379)		(23.379)
Aðrar breytingar.....		116.896		116.896
Eigið fé í árslok	<u>52.577.303</u>	<u>4.572.777</u>	<u>31.964.516</u>	<u>89.114.596</u>

7. Skuld við félagsmenn vegna tryggingareiknings

Skuld við félagsmenn í ársbyrjun	1.427.581
Framlag félagsmanna á árinu 4,7%	35.819.657
Greiðslur til tryggingafélaga og eigenda	(36.422.054)
Niðurfærsla inneigna 2004 - 2010	(318.247)
	<u>506.937</u>

8. Aðrar skuldir

Ógreiddur ýmis kostnaður	2.255.167
Staðgreiðsluskattur	879.615
Lífeyrissjóðsframlag	521.446
Tryggingagjald	220.070
Aðrar skuldir	4.238.294
	<u>8.114.592</u>

Sundurliðanir

	2017	2016
9. Félagsgjöld		
Innheimt félagsgjöld	37.951.964	45.237.334
Félagsgjöld til svæðisfélaga	(3.795.196)	(4.450.673)
	<u>34.156.768</u>	<u>40.786.661</u>
10. Vaxtatekjur, verðbætur og gengismunur		
Vaxtatekjur og verðbætur	202.175	252.168
Ávöxtun eignastýringar	1.341.610	1.117.236
Gengismunur	(42.554)	(521.949)
	<u>1.501.231</u>	<u>847.455</u>
11. Annað		
Afskrifað af tryggingareikningi	8.390	87.773
Húsaleiga	195.000	292.500
Greiðslugjald	89.550	95.100
Umboðslaun	887.826	654.327
Bátamerki	6.000	0
Aðrar tekjur	114.840	290.901
	<u>1.301.606</u>	<u>1.420.601</u>
12. Laun og launatengd gjöld		
Laun	29.669.805	32.334.354
Lífeyrissjóðsgjöld	3.182.878	2.880.517
Tryggingagjald	2.252.375	2.522.179
Annar launatengdur kostnaður.....	402.669	778.494
	<u>35.507.727</u>	<u>38.515.544</u>

Sundurliðanir

	2017	2016
13. Annar rekstrarkostnaður		
Fasteignagjöld og annar kostnaður fasteignar	1.318.527	1.218.355
Rafmagn	92.514	115.827
Síma- og póstkostnaður	791.327	632.158
Ritföng, prentun og pappír	66.604	99.178
Rekstur kaffistofu	69.399	60.203
Áskriftargjöld og tímarit	196.184	166.405
Umsýslugjald RSF	381.864	496.274
Auglýsingar, styrkir og styrktarlínur	0	81.656
www.smabatar.is, heimasíða	295.279	312.245
Smááhöld og tæki	21.390	24.489
Viðhald skrifstofubúnaðar	0	249.958
Vátryggingar	176.468	165.859
Útgáfustarfsemi	436.054	476.383
Alþjóðasamtök strandveiðimanna og fiskverkafólks	221.450	178.550
Barátta smábátaútgerðar.....	210.781	0
Staðlaráð Íslands.....	115.000	107.000
Aðalfundur	2.243.187	2.306.160
Stjórnarfundir	941.223	1.097.776
Aðrir fundir	(150.211)	460.929
Fagleg aðstoð endurskoðanda við ársreikning	395.334	369.467
Aðkeypt aðstoð	9.000	133.200
Tölvu- og önnur þjónusta.....	72.208	0
Lögfræðiþjónusta.....	0	104.160
Gjafir og blóm	278.400	444.541
Árshátíð	0	319.355
Ráðstefnur og námskeið	36.000	99.800
Þjónustugjöld banka	185.138	208.595
Afskrifaðar viðskiptakröfur.....	15.138	858.042
Fyrning áhalda og tækja	700.738	793.720
	9.118.996	11.580.285

Aðrar upplýsingar

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

Dagpeningar	532.908	628.209
Ferðakostnaður	916.240	1.084.935
	1.449.148	1.713.144