

Landssamband smábátæigenda

Ársreikningur 2016

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 2016 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, 19. september 2017

Ernst & Young ehf.

Rögnvaldur Dofri Pétursson
löggiltur endurskoðandi

Undirritaðir félagskjörnir skoðunarmenn Landssambands smábátæigenda höfum yfirfarið ársreikning félagsins fyrir árið 2016 og undirritum hann án athugasemda.

Runólfur Kristjánsson

Sigfús Jóhannesson

Áritun og skýrsla stjórnar

Ársreikningur 2016 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 þrír starfsmenn hjá félaginu, auk aðila í hlutastarfi. Launagreiðslur á árinu námu um 32,3 milljónum króna.

Stjórn Landssambands smábátæigenda og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins 2016 með undirritun sinni.

Reykjavík, 19. september 2017

Örn Pálsson
framkvæmdastjóri

Stjórn:

Axel Helgason
formaður

Þorlákur Halldórsson
varaformaður

Friðþjófur Jóhannsson

Guðlaugur Gunnarsson

H. Steinar Skarphéðinsson

Jóel Andersen

Jón Höskuldsson

Kristján Torfi Einarsson

Már Ólafsson

Oddur V. Jóhannsson

Ólafur Hallgrímsson

Rögnvaldur Einarsson

Steinn Rögnvaldsson

Vigfús Ásbjörnsson

Þorvaldur Garðarsson

Þorvaldur Gunnlaugsson

Þórður Birgisson

Rekstrarreikningur 2016

Rekstrartekjur	Skýr.	2016	2015
Félagsgjöld	9	40.786.661	47.204.088
Vaxtatekjur og verðbætur	10	847.455	1.347.829
Matsbreyting fasteignar	3	4.550.000	1.800.000
Annað	11	1.420.601	1.194.474
		<u>47.604.717</u>	<u>51.546.391</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	12	38.515.544	36.802.462
Annar rekstrarkostnaður	13	11.580.285	14.277.921
		<u>50.095.829</u>	<u>51.080.383</u>
		Rekstrarhagnaður (tap)	466.008
		(2.491.112)	
Fjármagnsgjöld			
Vaxtagjöld og verðbætur		3.404	0
Fjármagnstekjuskattur		152.323	150.504
		<u>155.727</u>	<u>150.504</u>
		Hagnaður (tap) ársins	315.504
		<u>(2.646.839)</u>	<u>315.504</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2016	2015
Fastafjármunir			
Hverfisgata 105	3	42.150.000	37.600.000
Áhöld, tæki og launakerfi	3	4.298.234	4.381.131
Kvikmynd	3	719.493	899.366
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		49.667.727	45.380.497
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	4	17.066.435	17.452.711
Sjóður og bankainnstæður	5	32.705.665	39.233.049
Veltufjármunir samtals		49.772.100	56.685.760
Eignir samtals		99.439.827	102.066.257

31. desember 2016

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2016	2015
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	6	80.224.000	67.252.706
Styrktarsjóður.....	6	4.479.260	4.753.931
Sérstakt endurmat	6	4.550.000	19.764.516
Eigið fé samtals		<u>89.253.260</u>	<u>91.771.153</u>

Skuldir

Skammtímaskuldir

Inneign félagsmanna á tryggingareikningi	7	1.427.581	1.753.761
Aðrar skuldir	8	8.758.986	8.541.343
Skammtímaskuldir samtals		<u>10.186.567</u>	<u>10.295.104</u>

Eigið fé og skuldir samtals	<u>99.439.827</u>	<u>102.066.257</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 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	12.609.741	18.970.381
Viðbót á árinu	0	0	530.950	530.950
Heildarverð í árslok	1.000.000	5.360.640	13.140.691	19.501.331
Afskrifað í ársbyrjun	0	4.461.274	8.228.610	12.689.884
Afskrifað á árinu	0	179.873	613.847	793.720
Afskrifað í árslok	0	4.641.147	8.842.457	13.483.604
Bókfært verð í árslok	1.000.000	719.493	4.298.234	6.017.727
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	37.600.000	38.250.000	40.100.000
Matsbreyting á árinu hækkun (lækkun)	4.550.000	7.650.000	2.550.000
Bókfært verð í árslok	42.150.000	45.900.000	42.650.000

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

Skýringar

4. Viðskiptakröfur

Greiðslumiðlun	14.158.094
Aðrar kröfur	2.908.341
	<u>17.066.435</u>

5. Bankainnstæður

Sparileiða- og verðbréfareikningar.....	12.126.621
Gjaldeyrir og gjaldeyrisreikningar	1.824.011
Fjárvarsla og eignastýring	18.755.033
	<u>32.705.665</u>

6. Eigið fé

	<u>Óráðstafað eigið fé</u>	<u>Styrktar- sjóður</u>	<u>Sérstakt endurmat</u>	<u>Samtals</u>
Eigið fé í ársbyrjun	67.252.706	4.753.931	19.764.516	91.771.153
Samkvæmt rekstrarreikningi	(7.196.839)		4.550.000	(2.646.839)
Úttekt úr styrkjasjóði.....		(274.671)		(274.671)
Aðrar breytingar.....	403.617			403.617
Eigið fé í árslok	<u>60.459.484</u>	<u>4.479.260</u>	<u>24.314.516</u>	<u>89.253.260</u>

7. Skuld við félagsmenn vegna tryggingareiknings

Skuld við félagsmenn í ársbyrjun	1.753.761
Framlag félagsmanna á árinu 4,7%	50.475.611
Greiðslur til tryggingafélaga og eigenda	(50.584.544)
Niðurfærsla inneigna 2004 - 2010	(217.247)
	<u>1.427.581</u>

8. Aðrar skuldir

Ógreiddur ýmis kostnaður	2.057.921
Staðgreiðsluskattur	906.374
Lífeyrissjóðsframlag	451.028
Tryggingagjald	199.209
Aðrar skuldir	5.144.454
	<u>8.758.986</u>

Sundurliðanir

	2016	2015
9. Félagsgjöld		
Innheimt félagsgjöld	45.237.334	52.180.643
Félagsgjöld til svæðisfélaga	(4.450.673)	(4.976.555)
	<u>40.786.661</u>	<u>47.204.088</u>
10. Vaxtatekjur, verðbætur og gengismunur		
Vaxtatekjur	252.164	360.761
Verðbætur	4	15.768
Ávöxtun eignastýringar	1.117.236	1.347.993
Gengismunur	(521.949)	(376.693)
	<u>847.455</u>	<u>1.347.829</u>
11. Annað		
Afskrifað af tryggingareikningi	87.773	15.451
Húsaleiga	292.500	390.000
Greiðslugjald	95.100	8.992
Umboðslaun	654.327	537.173
Bátamerki	0	84.000
Aðrar tekjur	290.901	158.858
	<u>1.420.601</u>	<u>1.194.474</u>
12. Laun og launatengd gjöld		
Laun	32.334.354	30.850.379
Lífeyrissjóðsgjöld	2.880.517	2.951.036
Tryggingagjald	2.522.179	2.531.977
Annar launatengdur kostnaður.....	778.494	469.070
	<u>38.515.544</u>	<u>36.802.462</u>

Sundurliðanir

	2016	2015
13. Annar rekstrarkostnaður		
Fasteignagjöld og annar kostnaður fasteignar	1.218.355	1.065.303
Rafmagn	115.827	99.659
Síma- og póstkostnaður	632.158	647.537
Ritföng, prentun og pappír	99.178	159.175
Rekstur kaffistofu	60.203	61.011
Áskriftargjöld og tímarit	166.405	188.415
Umsýslugjald RSF	496.274	1.092.167
Auglýsingar, styrkir og styrktarlínur	81.656	193.500
www.smabatar.is, heimasíða	312.245	243.399
Smááhöld og tækni	24.489	88.182
Viðhald skrifstofubúnaðar	249.958	183.598
Vátryggingar	165.859	154.931
Útgáfustarfsemi	476.383	474.436
Alþjóðasamtök strandveiðimanna og fiskverkafólks	178.550	63.379
Umhverfismerki og markaðsmál	0	540.184
Barátta smábátaútgerðar.....	0	300.000
Staðlaráð Íslands.....	107.000	100.000
Aðalfundur	2.306.160	2.176.387
Stjórnarfundir	1.097.776	791.799
Aðrir fundir	460.929	2.604.703
Fagleg aðstoð endurskoðanda við ársreikning	369.467	363.500
Aðkeypt aðstoð	133.200	587.000
Tölvu- og önnur þjónusta.....	0	285.600
Lögfræðiþjónusta.....	104.160	114.700
Gjafir og blóm	444.541	518.092
Árshátíð	319.355	33.450
Ráðstefnur og námskeið	99.800	66.950
Þjónustugjöld banka	208.595	106.609
Afskrifaðar viðskiptakröfur.....	858.042	118.813
Fyrning áhalda og tækja	793.720	855.442
	<u>11.580.285</u>	<u>14.277.921</u>
Aðrar upplýsingar		
Dagpeningar og ferðakostnaður er meðtalinn í ofangreindum fjárhæðum. Á árinu var þessi kostnaður sem hér segir:		
Dagpeningar	628.209	333.477
Ferðakostnaður	1.084.935	600.050
	<u>1.713.144</u>	<u>933.527</u>