

Menningarfélag Akureyrar ses.

Ársreikningur

1. ágúst 2017 - 31. júlí 2018

Menningarfélag Akureyrar ses.
Strandgötu 12
600 Akureyri

Kt. 431014-0330

Efnisyfirlit

Bls.

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Menningarfélag Akureyrar ses. er sjálfseignarstofnun. Tilgangur hennar er að efla menningarlíf og menningartengda ferðaþjónustu m.a. með því að efla atvinnustarfsemi í leiklist og sinfónískri tónlist á Akureyri. Félagið skapar öflugan vettvang fyrir þrjár af stærstu menningarstofnunum á Norðurlandi til að starfa saman og sækja fram í menningarlifi á Akureyri með rekstri Leikfélags Akureyrar, Sinfóníuhljómsveitar Norðurlands og Menningarfélagsins Hofs.

Hagnaður varð á rekstri félagsins á reikningsárinu 1. ágúst 2017 til 31. júlí 2018 að fjárhæð 0,2 millj. kr. Bókfært eigið fé félagsins í lok júlí 2018 var neikvætt um 9,8 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Stofnfé félagsins nemur 1,5 millj. kr. Fjöldi ársverka á reikningsárinu voru 20,9.

Stjórn og framkvæmdastjóri Menningarfélags Akureyrar ses. hafa í dag rætt ársreikning félagsins fyrir reikningsárið 1. ágúst 2017 til 31. júlí 2018 og staðfest hann með undirritun sinni.

Akureyri, 30. október 2018

Í stjórn félagsins:

Framkvæmdastjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Menningarfélags Akureyrar ses.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Menningarfélags Akureyrar ses. („félagið“) fyrir reikningsárið 1. ágúst 2017 til 31. júlí 2018. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu félagsins 31. júlí 2018 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á reikningsárinu 1. ágúst 2017 til 31. júlí 2018, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð félaginu í samræmi við síðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar síðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og framkvæmdastjóra að leggja mat á rekstrarhæfi félagsins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema þau ætli annað hvort að leysa félagið upp eða hætta starfsemi þess, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.
- Metum við hvort reikningsskilaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og framkvæmdastjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi félagsins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnæggjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni gert félagið órekstrarhæft.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glöggja mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir þessum ársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Akureyri, 30. október 2018

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur 1. ágúst 2017 til 31. júlí 2018

	1.8. 2017 - 31.7.2018	1.8. 2016 - 31.7.2017
Rekstrartekjur:		
Opinber framlög	230.050.006	194.791.662
Húsnaðistekjur	89.002.879	40.386.546
Tekjur af framleiðslu	66.016.680	39.482.639
Aðrar tekjur	14.469.676	5.914.373
	<u>399.539.241</u>	<u>280.575.220</u>
Rekstrargjöld:		
Laun og annar starfsmannakostnaður	3 172.343.705	140.684.425
Kostnaður vegna framleiðslu	178.740.028	95.851.639
Rekstur húsnæðis og tækja	29.108.878	25.235.111
Rekstur skrifstofu og annar rekstrarkostnaður	18.564.526	15.627.781
	<u>398.757.137</u>	<u>277.398.956</u>
Rekstrarhagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	782.104	3.176.264
Fjármunatekjur	135.277	256.006
Sölutap eignarhluta í dótturfélagi	0	(499.999)
Fjármagnsgjöld	(758.196)	(240.300)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	<u>(622.919)</u>	<u>(484.293)</u>
Hagnaður reikningsársins	4 159.185	2.691.971

Efnahagsreikningur 31. júlí 2018

	31.7.2018	31.7.2017
Eignir		
Skammtímakröfur	19.501.144	15.203.719
Handbært fé	8.753.413	5.262.805
Veltufjármunir samtals	28.254.557	20.466.524
Eignir samtals	28.254.557	20.466.524
Eigið fé		
Stofnfé	1.500.000	1.500.000
Ójafnað eigið fé	(11.284.016)	(11.443.201)
Eigið fé samtals	4 (9.784.016)	(9.943.201)
Skammtímaskuldir		
Viðskiptaskuldir	14.229.044	8.241.952
Aðrar skammtímaskuldir	11.657.460	10.347.706
Fyrirfram innheimtar tekjur	12.152.069	11.820.067
Skuldir samtals	38.038.573	30.409.725
Eigið fé og skuldir samtals	28.254.557	20.466.524

Sjóðstreymsyfirlit 1. ágúst 2017 til 31. júlí 2018

		1.8. 2017 - 31.7.2018	1.8. 2016 - 31.7.2017
Rekstrarhreyfingar:			
Hagnaður reikningsársins	4	159.185	2.691.971
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Sölutap eignarhluta í dótturfélagi	0	499.999	
Veltufé frá rekstri	<u>159.185</u>	<u>3.191.970</u>	
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, hækkun	(4.297.425)	(5.080.685)	
Skammtímaskuldir, hækkun	7.628.848	3.655.299	
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum	<u>3.331.423</u>	(1.425.386)	
Handbært fé frá rekstri	<u>3.490.608</u>	<u>1.766.584</u>	
Fjárfestingarhreyfingar:			
Söluverð eignarhluta í dótturfélagi	0	1	
Fjárfestingarhreyfingar	<u>0</u>	<u>1</u>	
Hækkun á handbæru fé	3.490.608	1.766.585	
Handbært fé í ársbyrjun	5.262.805	3.496.220	
Handbært fé í lok reikningsársins	<u>8.753.413</u>	<u>5.262.805</u>	

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum og byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaðferðum og árið áður.

2. Reikningsskilaðferðir

a. Innlausn tekna

Tekjur af veittri þjónustu eru færðar í rekstrarreikning þegar þjónustan er innt af hendi. Tekjur af sölu á vörum eru færðar í rekstrarreikning við afhendingu vörunnar. Tekjur af styrkjum eru færðar línulega í rekstrarreikningi á samningstímanum.

b. Skammtímakröfur

Skammtímakröfur eru færðar niður í ársreikningnum um 1,7 millj. kr., sem er óbreytt milli ára. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur, sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá viðskiptakröfum í efnahagsreikningi.

c. Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

d. Fyrirframinnheimtar tekjur

Fyrirframinnheimtar tekjur samanstanda af innborgunum vegna viðburða sem ekki hafa verið settir í sýningu.

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	1.8. 2017 - 31.7.2018	1.8. 2016 - 31.7.2017
--	--------------------------	--------------------------

Laun	148.548.211	131.949.993
Launatengd gjöld	31.136.525	25.271.426
Áunnið orlof, breyting	(155.995)	125.868
Dagpeningar	206.259	870.363
Annar starfsmannakostnaður	5.456.255	3.207.593
Styrkir vegna launagreiðslna	(2.973.104)	(679.532)
Millifært á kostnað vegna framleiðslu	(9.874.446)	(20.061.286)
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>172.343.705</u>	<u>140.684.425</u>

Fjöldi ársverka á reikningsárinu 20,9 18,8

Félagið greiddi 43 starfsmönnum laun á reikningsárinu. Laun stjórnar og framkvæmdastjóra námu 14,3 millj. kr. á reikningsárinu en þau námu 13,4 millj. kr. á fyrra reikningsári.

Skýringar, frh.: ---

4. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Stofnfé	Ójafnað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.8.2017	1.500.000	(11.443.201)	(9.943.201)
Hagnaður reikningsársins	0	159.185	159.185
Eigið fé 31.7.2018	<u>1.500.000</u>	<u>(11.284.016)</u>	<u>(9.784.016)</u>

5. Skattamál

Félagið er undanþegið skattskyldu samkvæmt 5. tl. 4 gr. laga nr. 90/2003.

6. Tengdir aðilar

Skilgreining tengdra aðila

Aðal- og varamenn í stjórn félagsins auk æðstu stjórnenda eru skilgreindir sem tengdir aðilar félagsins. Makar þessara aðila og ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn þessara aðila.

7. Önnur mál

Akureyrarbær leggur féluginu til fasteignir fyrir starfsemi sína án endurgjalds.

Sundurliðanir

	1.8. 2017 - 31.7.2018	1.8. 2016 - 31.7.2017
Húsnæðistekjur:		
Húsaleiga	7.078.995	7.855.116
Salarleiga	<u>81.923.884</u>	<u>32.531.430</u>
	<u>89.002.879</u>	<u>40.386.546</u>
Aðrar tekjur:		
Þóknanir	11.544.050	5.175.005
Aðrar tekjur	<u>2.925.626</u>	<u>739.368</u>
	<u>14.469.676</u>	<u>5.914.373</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Laun	148.548.211	131.949.993
Áunnið orlof	(155.995)	125.868
Mótframlag í lífeyrissjóð	17.343.122	13.065.398
Sjúkra- og orlofssjóður	2.429.847	2.272.474
Tryggingagjald	11.363.556	9.933.554
Dagpeningar	206.259	870.363
Fæðis- og kaffikostnaður	1.345.244	1.524.193
Tryggingar starfsmanna	215.867	278.805
Endurmenntun og námskeið	1.075.939	155.000
Vinnufatnaður	171.088	0
Árshátið o.fl. vegna starfsmanna	1.635.303	840.223
Annar starfsmannakostnaður	1.012.814	409.372
Styrkir vegna launagreiðslna	(2.973.104)	(679.532)
Millifærð á kostnað vegna framleiðslu	(9.874.446)	(20.061.286)
	<u>172.343.705</u>	<u>140.684.425</u>
Kostnaður vegna framleiðslu		
Sölu-, markaðs- og auglýsingarkostnaður	21.184.060	12.431.256
Rekstur miðasölu	4.682.655	3.290.360
Verktakar	68.449.775	23.362.000
Höfunda og leyfisgjöld + nótur	26.222.649	9.850.950
Tæknimenn	4.767.314	751.750
Sviðsmynd, búningar og gervi	3.768.550	4.541.128
Rekstur og yfirstjórn sviða	4.808.969	1.498.318
Ferða- og fæðiskostnaður vegna uppsetninga	28.527.740	13.214.184
STEF v/uppsetninga	212.567	115.582
Aðkeypt þjónusta v/ SinfoNord	979.193	38.710
Myndlistarsýningar	548.087	920.868
Annar kostnaður vegna uppsetninga	4.714.023	7.208.710
Endurrukkaður útagður kostnaður	0	(1.433.463)
Millifærð af launakostnaði	9.874.446	20.061.286
	<u>178.740.028</u>	<u>95.851.639</u>

Sundurliðanir frh.:

	1.8. 2017 - 31.7.2018	1.8. 2016 - 31.7.2017
Rekstur húsnæðis og tækja		
Hiti og rafmagn	12.382.716	13.437.299
Öryggisgæsla	1.120.393	1.167.651
Gámaþjónusta - sorphirða	1.271.130	1.400.593
Þrif húsnæðis	6.490.040	5.990.047
Hreinlætisvörur	998.704	1.343.949
Viðhald húsnæðis	1.186.589	980.192
Tryggingar	321.519	584.179
Snjómokstur	694.884	301.925
Aðkeyptur akstur	838.231	567.919
Bifreiðakostnaður	591.249	578.905
Viðhald áhaldla og tækja	2.465.304	435.977
Gjalfærð áhöld og tæki	5.384.887	3.967.981
Tækjaleiga	1.711.835	710.690
Viðhald og rekstur hljóð, ljós, svið	2.098.452	1.865.788
Rekstur flygils	1.041.965	1.043.249
Endurrukkaður útlagður kostnaður	(9.489.020)	(9.141.233)
	<u>29.108.878</u>	<u>25.235.111</u>

Rekstur skrifstofu og annar rekstrarkostnaður:

Vörukostnaður vegna sjoppu	2.007.916	757.084
Sími	1.695.066	1.881.307
Burðargjöld	221.255	209.302
Pappír, prentun og ritföng	581.622	309.620
Heimasíða rekstur	166.560	310.236
Bókhalds- og launavinna og önnur séfræðiráðgjöf	1.887.922	2.461.288
Endurskoðun og reikningsskil	1.271.099	1.129.377
Ferðakostnaður	180.425	1.034.201
Funda- og viðskiptakostnaður	641.822	625.319
Félags- og aðildargjöld	91.134	73.333
Rekstur tölvukerfis	6.526.685	5.225.811
Þjónustugjöld	1.216.362	1.043.872
Afskrift og niðurfærsla krafna	1.666.271	266.444
Annar rekstrarkostnaður	410.387	300.587
	<u>18.564.526</u>	<u>15.627.781</u>