

Iðnaðarsafnið á Akureyri

Ársreikningur

2018

án endurskoðunar eða könnunar

Iðnaðarsafnið á Akureyri

Ársreikningur

2018

án endurskoðunar eða könnunar

Efnisyfirlit

Áritun um fagleg aðstoð við gerð ársreiknings	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-10

Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings

Til stjórnar Iðnaðarsafnsins á Akureyri.

Við höfum veitt faglega aðstoð við gerð ársreiknings ársins 2018 fyrir Iðnaðarsafnið á Akureyri byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við við alþjóðlegan staðal, ISRS 4410, sem fjallar um faglega aðstoð við gerð ársreiknings.

Við höfum notað faglega þekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar að því markmiði að aðstoða fyrirtækið við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum fylgt fyrirmælum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlægni og faglega hæfni og varkárni.

Ábyrgð stjórnenda

Ársreikningur og þær upplýsingar sem koma fram í honum eru á ábyrgð stjórnar og stjórnenda. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum stjórnenda félagsins.

Þar sem fagleg aðstoð við gerð ársreiknings er ekki staðfestingarverkefni er þess ekki krafist af okkur að staðfesta nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórnendur hafa lagt fram. 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.

Akureyri, 2019

Deloitte ehf.

Ragnar Jóhann Jónsson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Iðnaðarsafnsins fyrir árið 2018 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Afkoma Iðnaðarsafnsins á Akureyri á árinu 2018 er kr. 1.485.745. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir safnsins kr. 1.504.823. og bókfært eigið fé í árslok er neikvætt um kr. 491.026.

Félagsmenn Hollvinafélags Iðnaðarsafnsins á Akureyri hafa lagt til endurgjaldslausu vinnu við afgreiðslu- og sýningarstörf á árinu 2018. Auk þess hefur hollvinafélagið séð um daglegan rekstur safnsins, þ.e. það sem fellur undir verkswið safnstjórnanda. Þetta vinnuframlag félagsmanna Hollvinafélags Iðnaðarsafnsins á Akureyri er gjaldfært í rekstri safnsins og fært á móti sem framlag félagsins til safnsins í samræmi við gildandi þjónustusamning milli safnsins og hollvinafélagsins.

Stjórn safnsins vísar til ársreikningsins varðandi breytingar á bókfærðu eigin fé þess.

Að áliti stjórnenda Iðnaðarsafnsins á Akureyri að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu safnsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu. Stjórn Iðnaðarsafnsins á Akureyri staðfestir hér með ársreikning safnsins fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Akureyri, 2019

Í stjórn

Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	2018	2017
Rekstrartekjur		20.326.215	16.806.399
Laun og annar starfsmannakostnaður	3	(12.123.135)	(10.056.812)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(772.901)	(868.443)
Annar rekstrarkostnaður		(5.725.799)	(5.944.475)
Afskriftir fastafjármuna	6	(97.250)	(12.000)
Rekstrarhagnaður (tap) fyrir skatta		1.607.130	(75.331)
Fjármunatekjur	4	2.252	4.779
Fjármagnsgjöld	5	(123.637)	(69.273)
Hagnaður (tap) ársins		1.485.745	(139.825)

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýr.	31.12.2018	31.12.2017
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	6	523.750	280.000
		<u>523.750</u>	<u>280.000</u>
Veltufjármunir			
Handbært fé	7	981.073	29.068
		<u>981.073</u>	<u>29.068</u>
Eignir		<u>1.504.823</u>	<u>309.068</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Ójafnað tap	8	(491.026)	(1.976.771)
Eigið fé, (neikvætt)		<u>(491.026)</u>	<u>(1.976.771)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir við lánastofnanir	9	1.182.771	1.366.132
		<u>1.182.771</u>	<u>1.366.132</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	10	34.874	31.243
Skuldir við lánastofnanir		0	294.129
Næsta árs afborganir langtímaskulda	10	236.554	227.689
Aðrar skammtímaskuldir	10	541.650	366.646
		<u>813.078</u>	<u>919.707</u>
Skuldir		<u>1.995.849</u>	<u>2.285.839</u>
Eigið fé og skuldir		<u>1.504.823</u>	<u>309.068</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2018

	Skýr.	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður (-tap) fyrir skatta		1.607.130	(75.331)
Afskriftir		97.250	12.000
Veltufé frá (til) rekstrar án vaxta og skatta		1.704.380	(63.331)
Aðrar rekstrartengdar eignir, lækkun		0	0
Rekstrartengdar skuldir, hækkun, (lækkun)		178.635	(48.056)
Handbært fé frá (til) rekstrar án vaxta og skatta		1.883.015	(111.387)
Innborgaðir vextir og arður		2.252	4.779
Greiddir vextir		(67.944)	(40.787)
Handbært fé frá (til) rekstrar		1.817.323	(147.395)
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir	6	(341.000)	0
		(341.000)	0
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(230.189)	(225.135)
Hækkun/(lækkun) á skammtímaskuldum við lánastofnanir		(294.129)	294.129
		(524.318)	68.994
Hækkun, (lækkun) handbærs fjár		952.005	(78.401)
Handbært fé í upphafi árs		29.068	107.469
Handbært fé í lok árs		981.073	29.068
Aðrar upplýsingar			
Veltufé frá (til) rekstrar		1.638.688	(99.339)

Skýringar

1. Starfsemi

Iðnaðarsafnið á Akureyri var stofnað árið 1998 til að minnast síðastliðinnar aldar í iðnaði á Akureyri. Á safninu gefur að líta vélar og verkfæri af öllum stærðum og gerðum, framleiðsluvörur, auglýsingar og sveinstykki.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Iðnaðarsafnsins á Akureyri fyrir árið 2018 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum safnsins.

Skráning tekna

Tekjur af aðgangseyri eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Tekjur vegna styrkja eru færðar þegar styrkir hafa verið afhentir.

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaþrósentu.

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum greiddum afborgunum og eru efurstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð til gjalda á því tímabili sem þau tilheyra. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á lántökuári.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

Skýringar

3. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2018	2017
Laun	4.351.668	2.154.470
Umsjón Hollvínafélagsins	8.757.083	7.662.404
Lífeyrissjóður	513.841	212.283
Önnur launatengd gjöld	445.065	286.744
Annar starfsmannakostnaður	0	91.159
Endurgreiddur launakostnaður	(1.944.522)	(350.248)
	<u>12.123.135</u>	<u>10.056.812</u>

Félagsmenn Hollvínafélags Iðnaðarsafnsins á Akureyri hafa lagt til endurgjaldslausu vinnu við afgreiðslu- og sýningarstörf á árinu 2018. Auk þess hefur hollvínafélagið séð um daglegan rekstur safnsins, þ.e. það sem fellur undir verksvið safnstjórnanda. Þetta vinnuframlag félagsmanna Hollvínafélags Iðnaðarsafnsins á Akureyri er gjaldfærð í rekstri safnsins og færð á móti sem framlag félagsins til safnsins í samræmi við gildandi þjónustusamning milli safnsins og hollvínafélagsins.

4. Fjármunatekjur

	2018	2017
Aðrar vaxtatekjur	2.252	4.779
	<u>2.252</u>	<u>4.779</u>

5. Fjármagnsgjöld

	2018	2017
Fjármagnstekjuskattur	496	956
Önnur vaxtagjöld	123.141	68.317
	<u>123.637</u>	<u>69.273</u>

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir og lóðir	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	400.000	0	400.000
Eignfært á árinu	0	341.000	341.000
Staða í árslok	<u>400.000</u>	<u>341.000</u>	<u>741.000</u>
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	120.000	0	120.000
Afskrift ársins	12.000	85.250	97.250
Staða í árslok	<u>132.000</u>	<u>85.250</u>	<u>217.250</u>
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	280.000	0	280.000
Bókfært verð í árslok	<u>268.000</u>	<u>255.750</u>	<u>523.750</u>
Afskriftarhlutföll	3%	25%	

Skýringar

7. Aðrar peningalegar eignir

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2018	31.12.2017
Bankainnstæður í íslenskum krónum	976.073	209
Sjóður	5.000	28.859
	<u>981.073</u>	<u>29.068</u>

8. Eigið fé

	Ójafnað tap
Eigið fé 1.1.2017	(1.836.946)
Tap ársins	<u>(139.825)</u>
Eigið fé 1.1.2018	(1.976.771)
Hagnaður ársins	1.485.745
Eigið fé 31.12.2018	<u>(491.026)</u>

9. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2018	31.12.2017
Skuldir í ISK	1.419.325	1.593.821
Næsta árs afborganir langtímaskulda	<u>(236.554)</u>	<u>(227.689)</u>
Langtímaskuldir í árslok	<u>1.182.771</u>	<u>1.366.132</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir	236.554
Afborganir 2020	236.554
Afborganir 2021	236.554
Afborganir 2022	236.554
Afborganir 2023	236.554
Afborganir síðar	<u>236.555</u>
	<u>1.419.325</u>

Skýringar

10. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2018	31.12.2017
Innlendar viðskiptaskuldir	34.874	31.243
	<u>34.874</u>	<u>31.243</u>

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2018	31.12.2017
Ógreidd laun og launatengd gjöld	177.510	0
Ógreiddir áfallnir vextir	20.381	22.887
Hollvinafélag Iðnaðarsafnsins	343.759	343.759
	<u>541.650</u>	<u>366.646</u>

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.12.2018	31.12.2017
Skuldir við lánastofnanir	236.554	227.689
	<u>236.554</u>	<u>227.689</u>

Sundurliðanir

	2018	2017
Rekstrartekjur		
Aðgangseyrir	663.649	620.452
Akureyrarbær	7.068.163	4.931.201
Hollvínafélagið	8.757.083	7.662.404
Safnaráð	1.600.000	2.050.000
Norðurorka hf.	1.000.000	1.000.000
Eining - Iðja	200.000	200.000
Félag málmíðnaðarmanna	100.000	100.000
Byggið	75.000	75.000
KEA svf.	500.000	0
Ýmsir aðilar	352.000	150.000
Aðrar tekjur	10.320	17.342
	<u>20.326.215</u>	<u>16.806.399</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Vinnulaun	4.351.668	2.154.470
Umsjón Hollvínafélagsins	8.757.083	7.662.404
Tryggingagjald	333.288	162.122
Lífeyrissjóður	513.841	212.283
Sjúkra- og orlofsheimilásjóður	71.805	33.726
Aðrir sjóðir	39.972	90.896
Annar starfsmannakostnaður	0	91.159
Endurgr. laun frá Vinnumálastofnun	(1.944.522)	(350.248)
	<u>12.123.135</u>	<u>10.056.812</u>
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Rekstur tölvukerfis	261.451	215.407
Sími	195.726	235.602
Burðargjöld	0	1.240
Pappír, prentun og ritföng	38.862	36.252
Bækur, blöð og áskrift	0	6.000
Sérfræðipjónusta	272.862	304.482
Fundir og námskeið	4.000	63.460
Gjafir og styrkir	0	6.000
	<u>772.901</u>	<u>868.443</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Húsaleiga	4.602.988	4.495.000
Rafmagn og hiti	385.175	356.201
Viðhald húsnæðis	49.969	47.011
Öryggisþjónusta	221.602	225.881
Ræsting og hreinlætisvörur	68.430	121.278

Sundurliðanir

	2018	2017
Annar rekstrarkostnaður (framhald)		
Geymslur	0	248.000
Smááhöld og tæki	0	51.627
Viðhald safnmuna áhalda og tækja	942	40.927
Auglýsingar	191.553	119.424
Ferðakostnaður	6.306	0
Kostnaður v/opnunar sýningar	21.373	33.302
Ýmis kostnaður	45.137	41.330
Posaleiga og bankakostnaður	79.888	91.052
Kaffikostnaður	52.436	73.442
	<u>5.725.799</u>	<u>5.944.475</u>