Hvalamiðstöðin á Húsavík SES

kt. 460105-3740

Ársreikningur 2011

Efnisyfirlit **bls.**

Skýrsla stjórnar **2**
Áritun endurskoðenda **3**
Rekstrarreikningur **4**
Efnahagsreikningur .... **5 - 6**
Sjóðstreymi **7**
Skýringar og sundurliðanir .... **8 - 13**

Hvalamiðstöðin á Húsavík SES,
kt. 460105-3740,
Hafnarstétt,
640 Húsavík.

Skýrsla stjórnar

Meginstarfsemi félagsins

Markmið félagsins er að reka fræðslumiðstöð og safn um hvali, lífríki þeirra hér við land ásamt því að veita almennar upplýsingar um sögu hvalveiða og hvalaskoðunar. Félaginu er einnig ætlað að safna upplýsingum, sögum, gögnum og gripum sem tengjast markmiðum safnsins ásamt því að stuðla að rannsóknum á hvölum án þess að skaða þá. Þá er safninu ætlað að verka og varðveita beinagrindur af hvölum, höfrungum og hnísum sem festast í veiðarfærum eða stranda við Ísland eftir því sem ástæða þykir til eða aðstæður leifa. Safnið skal einnig leitast við að miðla almennri fræðslu um lífríki sjávar, þar á meðal; fræðslu um lífkeðjuna í sjónum, hafstrauma, fiskistofnana, sjálfbæra nýtingu auðlindarinnar, umgengni við auðlindina, hættur sem stafa af mengum, rannsóknir á lífríki sjávar og fleira. Einnig verslum með minjagripi og tengd starfsemi. Komi til að sjálfseignarstofnuninni verði slitið mun fjármunum hennar eingöngu verða varið til málefnefna í þágu almannaheilla í samræmi við tilganginn eins og honum er lýst í grein þessari.

Starfsemin á árinu

Það er álit stjórnar félagsins að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun, komi fram í ársreikningnum.

Framtíðaráform

Gert er ráð fyrir að starfsemi félagsins verði með svipuðum hætti á árinu 2012 og á árinu 2011.

Ráðstöfun hagnaðar

Stjórnin vísar til ársreikningsins varðandi ráðstöfun hagnaðar ársins.

Eignaraðild

Hvalamiðstöðin á Húsavík SES er sjálfseignarstofnun. Stofnunin ein ber ábyrgð á skuldbindingum sínum.

Stjórn Hvalamiðstöðvarinnar á Húsavík SES og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2011 með áritun sinni.

Húsavík, 2. júlí 2012

Stjórn:

Guðbjartur E. Jónsson

Magnús Þorvaldsson

Þorgrímur Árnason

Framkvæmdastjóri:

Hermann Bárðarson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Hvalamiðstöðvarinnar á Húsavík SES

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Hvalamiðstöðvarinnar á Húsavík SES fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum
Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðenda
Ábyrgð okkar felst í því áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fáist um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits stofnunarinnar sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit
Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu stofnunarinnar á árinu 2011, efnahag hennar 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011, í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur.

Húsavík, 28. júní 2012.

PricewaterhouseCoopers ehf

Björn St. Haraldsson,
löggiltur endurskoðandi.

Kristinn Freyr Kristinsson,
löggiltur endurskoðandi.

Rekstrarreikningur ársins 2011

	Skýr.	2011	2010
Rekstrartekjur			
Aðgöngumiðasala		20.311.088	18.249.790
Sala minjagripa og bóka		6.468.301	4.807.053
Aðrar tekjur		8.025.741	6.437.847
Styrkir	3	8.200.000	10.324.697
		43.005.130	39.819.387
Rekstrargjöld	4		
Laun og launatengd gjöld		12.988.169	12.151.340
Annar rekstrarkostnaður		15.695.850	12.332.219
Afskriftir	5	2.227.037	1.848.988
		30.911.056	26.332.547
Rekstrarhagnaður		12.094.074	13.486.840
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld og verðbætur		(6.066.536)	(5.434.023)
Vaxtatekjur og gengishagnaður		25.581	187.429
		(6.040.955)	(5.246.594)
Hagnaður fyrir skatta		6.053.119	8.240.246
Tekjuskattur	8	0	0
Hagnaður ársins		6.053.119	8.240.246

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

Eignir

	Skýr.	2011	2010
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	5		
Fasteign		87.155.872	88.938.771
Áhöld og tæki		1.854.772	2.057.259
Munir		1.487.536	1.524.725
		90.498.180	92.520.755
Fastafjármunir samtals		90.498.180	92.520.755
Veltufjármunir			
Endursöluvörur	6	1.700.804	1.364.075
Viðskiptakröfur		1.591.258	484.500
Fyrirframgreiddur kostnaður og aðrar kröfur		1.156.902	834.046
Handbært fé		439.679	179.944
		4.888.643	2.862.565
Eignir samtals		95.386.823	95.383.320

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

Eigið fé og skuldir	Skýr.	2011	2010
Eigið fé	7		
Stofnfé		21.049.374	21.049.374
Óráðstafað eigið fé		13.939.071	7.885.952
		34.988.445	28.935.326
Skuldir			
Skuldbinding:			
Fyrirframinnheimtar tekjur	11	584.000	632.000
Langtímaskuldir:			
Skuldabréfalán	8	50.000.944	53.059.365
Skammtímaskuldir:			
Skuldir við lánastofnanir		0	4.513.274
Viðskiptaskuldir		903.085	400.167
Aðrar skammtímaskuldir		3.411.533	2.581.952
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	8	5.450.816	5.213.236
Fyrirframinnheimtar tekjur	11	48.000	48.000
		9.813.434	12.756.629
Skuldir samtals		60.398.378	66.447.994
Eigið fé og skuldir samtals		95.386.823	95.383.320
Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar	10		
Aðrar upplýsingar	11		

Sjóðstreymi ársins 2011

	Skýr.	2011	2010
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Hagnaður ársins		6.053.119	8.240.246
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	5	2.227.037	1.848.988
Aðrir liðir		2.171.682	1.118.767
		10.451.838	11.208.001
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		(1.429.614)	(844.997)
Endursöluvörur		(336.729)	(685.870)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		1.332.499	1.044.738
		(433.844)	(486.129)
Handbært fé frá rekstri		10.017.994	10.721.872
Fjárfestingahreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum		(204.462)	(39.558.370)
		(204.462)	(39.558.370)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tekin ný langtímalán		0	15.000.000
Afborganir langtímalána		(5.040.523)	(3.796.561)
Skammtímalán		(4.513.274)	4.513.274
		(9.553.797)	15.716.713
Hækkun/(lækkun) á handbæru fé		259.735	(13.119.785)
Handbært fé í byrjun ársins		179.944	13.299.729
Handbært fé í árslok		439.679	179.944

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

1.1 Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum, sem í meginatriðum eru þær sömu og árið á undan.

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo möt þessi séu samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

1.2 Innlausn tekna

Tekjur í rekstrarreikningi samanstanda af reikningsfærðri sölu á vöru og þjónustu að frádregnum virðisaukaskatti og afsláttum. Tekjur af vörusölu eru færðar þegar eignarréttur og áhætta hefur flust yfir til kaupanda.

1.3 Aðrar rekstrartekjur

Umboðslaun eru tekjufærð á grundvelli fyrirliggjandi samninga.

Söluhagnaður af varanlegum rekstrarfjármunum og óefnislegum eignum er reiknaður sem mismunur á söluverði og bókfærðu verði á viðskiptadegi.

1.4 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu skuldabréfaeignar og áfallnar vaxtatekjur vegna bankainnistæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

Arðstekjur eru tekjufærðar þegar ákvörðun aðalfundar um arðgreiðslu í viðkomandi félögum liggur fyrir.

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í ÍSK á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast við greiðslu skulda og innheimtu krafna er færður í rekstrarreikning sem og áfallinn gengismunur á eignir og skuldir í árslok.

1.5 Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Hækkun á bókfærðu verði fasteigna í gangvirði að frádregnum afskriftum er færð á sérstakan reikning meðal eigin fjár. Lækkanir á áður færðum hækkunum eru færðar til lækkunar á fyrrgreindum reikningi. Lækkanir umfram áður færðar hækkanir eru gjaldfærðar í rekstrarreikningi. Árlega er mismunur á gjaldfærðum afskriftum samkvæmt rekstrarreikningi og þeim afskriftum sem færðar hefðu verið miðað við upphaflegt kostnaðarverð, færður til hækkunar á óráðstöfuðu eigin fé.

Afskriftir eru reiknaðar samkvæmt beinlínuaðferð til þess að gjaldfæra mismun á kostnaðar-/endurmetnu verði og hrakvirði á áætluðum endingartíma eignanna sem hér segir:

Fasteignir	50 ár
Áhöld, tæki og munir	3 -50 ár

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Hagnaður og tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði eigna á söludegi og er hluti af rekstrarhagnaði. Þegar eignir eru seldar sem endurmetnar hafa verið sérstaklega, eru fjárhæðir á sérstöku endurmati meðal eigin fjár sem tilheyra viðkomandi eignum millifærðar á óráðstafað eigið fé.

Skýringar

Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir (frh)

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann verður til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbæturnar hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími verður lengri. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

1.6 Verð- eða gengistryggðar eignir og skuldir

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á því gengi sem síðast var skráð á árinu. Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í ársbyrjun 2012. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

1.7 Birgðir

Birgðir eru metnar á kostnaðarverði eða dagverði sé það lægra. Kostnaðarverð ákvarðast samkvæmt fyrst inn, fyrst út aðferð (FIFO). Kostnaðarverð fullunninna vara og vara í vinnslu samanstendur af efni, beinum launum, öðrum beinum kostnaði og óbeinum framleiðslukostnaði en ekki vaxtakostnaði. Dagverð er áætlað söluverð að frádregnum kostnaði við að ljúka við framleiðslu varanna og sölukostnaði.

1.8 Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum félagsins.

1.9 Handbært fé

Handbært fé og jafngildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samkvæmt sjóðstreymi samanstendur af sjóði, óbundnum bankainnstæðum, skammtímaverðbréfum til skemmri tíma en 3ja mánaða að frádregnum yfirdrætti á bankareikningum. Yfirdrættir á bankareikningum eru sýndir meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

2. Fjárhagsleg áhættustjórnun

2.1 Fjárhagslegir áhættuþættir

Starfsemi félagsins hefur í för með sér margvíslega áhættu s.s. áhrif breytinga á gengi hlutabréfa, breytinga á gengi erlendra gjaldmiðla og vaxtabreytinga. Áhættustjórnun félagsins beinist að aðgerðum til þess að draga úr þessum áhættuþáttum.

3. Rekstrartekjur

Styrkir	2011	2010
Húsavíkurbær	1.800.000	1.800.000
Ríkissjóður	6.400.000	7.925.000
Aðrir	0	599.697
	8.200.000	10.324.697

Skýringar

4. Rekstrargjöld

Rekstrargjöld greinast þannig:

	2011	2010
Laun og launatengd gjöld		
Laun	10.702.000	10.027.178
Launatengd gjöld	2.251.441	2.124.696
Bifreiðastyrkur	0	1.584
Áfallinn launakostnaður - launauppbót	34.728	(2.118)
	12.988.169	12.151.340
Annar rekstrarkostnaður		
Hiti og rafmagn	2.788.673	2.221.293
Smávara til endursölu	5.007.398	3.387.830
Viðhald og rekstur húsnæðis	898.000	956.417
Kostnaður vegna sjálfboðaliða	259.139	412.202
Auglýsingar og kynningarkostnaður	834.997	546.615
Fjárhagsbókhald, laun og reikningsskilaþjónusta	820.488	731.026
Rekstur tölvukerfa	1.364.564	1.068.859
Kostnaður við sýningar	289.347	0
Vátryggingar	1.034.147	891.940
Ferðakostnaður	45.200	34.950
Prentun, pappír og ritföng	127.256	199.349
Fasteignagjöld	884.418	380.655
Endurskoðun	441.801	448.047
Félagsgjöld	106.772	78.009
Annar kostnaður	(69.969)	(92.837)
Birgðabreyting	(336.729)	(685.870)
Gjaldfærður búnaður	42.946	60.000
Sími	24.244	262.151
Þóknun vegna kreditkorta	127.440	106.171
Hreinlætisvörur	145.102	242.473
Kalt vatn	193.422	136.441
Þjónustugjöld banka	80.000	106.936
Blöð og tímarit	23.820	71.873
Viðhald tækja og búnaðar	76.646	0
Rekstur kaffistofu	14.035	20.567
Póstburðargjöld	23.037	34.148
Öryggisgæsla	62.934	53.834
Kostnaður við Posa	45.559	23.203
Gjafir	10.000	4.000
Húsaleiga	89.812	0
Aðkeypt þjónusta	0	630.000
Flutningskostnaður	801	1.937
	15.695.850	12.332.219

Skýringar

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Fasteign	Áhöld og tæki	Munir	Samtals
Bókfært verð í ársbyrjun	88.938.771	2.057.259	1.524.725	92.520.755
Viðbætur á árinu	204.462	0	0	204.462
Afskrifað á árinu	(1.987.361)	(202.487)	(37.189)	(2.227.037)
Bókfært verð í árslok	87.155.872	1.854.772	1.487.536	90.498.180

Innréttingar, safn, munir og frystigeymslur eru vátryggð fyrir kr. 90.955.000.

Fasteignir félagsins í árslok 2011 voru eftirtaldar:

	Fasteignam. hús	Fasteignam. leigulóð	Brunabóta-mat	Bókfært verð
Hafnarstétt 1	54.350.000	8.420.000	243.050.000	87.155.872
	54.350.000	8.420.000	243.050.000	87.155.872

6. Birgðir

Birgðir greinast þannig:

Vörur til endursölu	1.700.804
	1.700.804

7. Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Staða í ársbyrjun	21.049.374	7.885.952	28.935.326
Hagnaður ársins		6.053.119	6.053.119
Staða í árslok	21.049.374	13.939.071	34.988.445

Skýringar

8. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir greinast þannig:

Skuldir í íslenskum krónum, vextir 6,1%	55.451.760

Afborganir af langtímaskuld félagsins í árslok 2011 greinast þannig á næstu ár:

Árið 2012	5.450.816
Árið 2013	5.450.816
Árið 2014	5.450.816
Árið 2015	5.450.816
Árið 2016	5.450.816
Síðar	28.197.681
	55.451.760

Langtímaskuldir samtals kr. 55,5 millj. koma þannig fram í efnahagsreikningi:

Afborganir ársins 2012, færðar meðal skammtímaskulda	5.450.816
Afborganir með gjalddaga eftir eitt ár eða síðar	50.000.944
	55.451.760

9. Skattar ársins

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

10. Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar

Veðsetningar

Á fasteign félagsins hvílir þinglýst veð til tryggingar skuldum þess, sem voru að uppgreiðsluvirði um 55 millj. króna í árslok 2011.

11. Aðrar upplýsingar

Starfsmannamál

Laun og launatengd gjöld ársins sundurliðast þannig:

Laun	10.702.000
Áfallið orlof, breyting	34.728
Launatengd gjöld	2.251.441
	12.988.169

Félagið greiddi 9 starfsmönnum laun á árinu. Laun og þóknanir til stjórnenda námu um 4,5 mkr. á árinu.

Félagið hefur ekki gert neina samninga við starfsmenn eða stjórnendur um lífeyris- eða eftirlaunagreiðslur.

Skýringar

Aðrar upplýsingar (frh)

Skuldbindandi samningar

Vegna kaupa Hvalamiðstöðvarinnar á gamla frystihúsi KÞ á Hafnarstétt ásamt tilheyrandi lóðarréttindum leigði kaupandi seljanda 150 fm. rými í húsinu til 25 ára. Samkomulag um leigu húsnæðisins er uppsegjanlegt af beggja hálfu hvenær sem er eftir 3 ár m.v. dagsetningu samkomulagsins og skal þá koma til greiðslu á eftirstöðvum kaupverðs hins selda, eins og segir í samkomulaginu.

Skuldbindingin greinist þannig í árslok:

Fyrirframinnheimtar tekjur færðar meðal skuldbindinga	584.000
Fyrirframinnheimtar tekjur færðar meðal skammtímaskulda	48.000
	632.000

Fyrirframinnheimtu tekjurnar vegna leigunnar munu koma til tekna á samningstímanum eða 25 árum. Á árinu 2012 munu fyrirframinnheimtar tekjur að fjárhæð kr. 48.000 koma til tekna í rekstrarreikningi Hvalamiðstöðvarinnar.