

Hvalamiðstöðin á Húsavík SES

kt. 460105-3740

Ársreikningur 2013

Efnisyfirlit

bls.

Skýrsla stjórnar	2
Áritun óháðs endurskoðanda	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 hnísnum 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 2014 og á árinu 2013.

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 2013 með áritun sinni.

Húsavík, . apríl 2014.

Stjórn:

Framkvæmdastjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Hvalamiðstöðvarinnar á Húsavík SES

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Hvalamiðstöðvarinnar á Húsavík SES fyrir árið 2013. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álitum 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 og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið 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 félagsins sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild og að ganga úr skugga um að skýrsla stjórnar hafi að geyma þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

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 félagsins á árinu 2013, efnahag þess 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur og að skýrsla stjórnar hafi að geyma þær upplýsingar, komi þær ekki fram annars staðar í ársreikningnum, sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

Húsavík, . apríl 2014.

PricewaterhouseCoopers ehf

Ljósbrá Baldursdóttir
lögiltur endurskoðandi.

Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Rekstrartekjur			
Aðgöngumiðasala		25.791.790	21.539.035
Sala minjagripa og bóka		9.681.313	7.801.589
Aðrar tekjur		13.284.964	10.466.662
Styrkir	2	5.300.000	7.040.000
		<u>54.058.067</u>	<u>46.847.286</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	14.293.115	12.623.534
Annar rekstrarkostnaður	3	21.834.682	18.857.557
Afskriftir	4	2.448.355	2.227.034
		<u>38.576.152</u>	<u>33.708.125</u>
Rekstrarhagnaður		15.481.915	13.139.161
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld og verðbætur		(4.529.103)	(5.360.928)
Vaxtatekjur og gengishagnaður		266.930	123.605
		<u>(4.262.173)</u>	<u>(5.237.323)</u>
Hagnaður ársins		<u>11.219.742</u>	<u>7.901.838</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eignir	Skýr.	2013	2012
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	4		
Fasteign		83.355.525	85.168.511
Áhöld og tæki		1.934.582	1.652.288
Munir		1.903.158	1.450.347
		<u>87.193.265</u>	<u>88.271.146</u>
Fastafjármunir samtals		87.193.265	88.271.146
Veltufjármunir			
Birgðir	5	1.337.519	1.023.233
Viðskiptakröfur		694.216	1.235.946
Fyrirframgreiddur kostnaður og aðrar kröfur		1.707.295	2.370.369
Handbært fé		15.765.871	6.305.809
		<u>19.504.901</u>	<u>10.935.357</u>
Eignir samtals		<u>106.698.166</u>	<u>99.206.503</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eigið fé og skuldir	Skýr.	2013	2012
Eigið fé	6		
Stofnfé		21.049.374	21.049.374
Óráðstafað eigið fé		33.060.651	21.840.909
		<u>54.110.025</u>	<u>42.890.283</u>
 Skuldir			
Skuldbinding:			
Fyrirframinnheimtar tekjur	10	<u>488.000</u>	<u>536.000</u>
Langtímaskuldir:			
Skuldabréfalán	7	<u>43.281.511</u>	<u>46.679.441</u>
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir		599.013	938.389
Aðrar skammtímaskuldir		3.103.484	2.440.801
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	7	5.068.133	5.673.589
Fyrirframinnheimtar tekjur	10	<u>48.000</u>	<u>48.000</u>
		<u>8.818.630</u>	<u>9.100.779</u>
 Skuldir samtals		52.588.141	56.316.220
 Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>106.698.166</u></u>	<u><u>99.206.503</u></u>
 Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar	9		
 Aðrar upplýsingar	8 & 10		

Sjóðstreymi ársins 2013

	Skýr.	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Hagnaður ársins		11.219.742	7.901.838
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	4	2.448.355	2.227.034
Aðrir liðir		1.397.521	1.843.989
		<u>15.065.618</u>	<u>11.972.861</u>
 (Hækkun) lækkun rekstartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		1.204.804	(858.155)
Birgðir		(314.286)	677.571
(Lækkun) hækkun rekstartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		323.307	(935.428)
		<u>1.213.825</u>	<u>(1.116.012)</u>
 Handbært fé frá rekstri		<u>16.279.443</u>	<u>10.856.849</u>
 Fjárfestingahreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum		(1.370.474)	0
		<u>(1.370.474)</u>	<u>0</u>
 Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímalána		(5.448.907)	(4.990.719)
		<u>(5.448.907)</u>	<u>(4.990.719)</u>
 Hækkun á handbæru fé		9.460.062	5.866.130
Handbært fé í byrjun ársins		6.305.809	439.679
Handbært fé í árslok		<u>15.765.871</u>	<u>6.305.809</u>
 Greiddir vextir		<u>3.131.582</u>	<u>3.516.939</u>

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 mót 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 hækkunir 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 lækkunar 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 2014. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

1.7 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. Í árslok 2013 eru kröfur ekki niðurfærðar.

1.8 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.

1.9 Birgðir

Birgðir eru metnar á kostnaðarverði.

2. Rekstrartekjur

Styrkir	2013	2012
Norðurþing	0	1.800.000
Ríkissjóður	5.300.000	5.240.000
	<u>5.300.000</u>	<u>7.040.000</u>

Skýringar

3. Rekstrargjöld

	2013	2012
Rekstrargjöld greinast þannig:		
Laun og launatengd gjöld		
Laun	11.781.768	10.770.536
Launatengd gjöld	2.259.979	2.143.088
Bifreiðastyrkur	251.368	128.075
Áfallinn launakostnaður - breyting	0	(418.165)
	14.293.115	12.623.534

Félagið greiddi 11 starfsmönnum laun á árinu. Laun og þóknanir til stjórnenda námu um 7,7 mkr. á árinu.

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

	2013	2012
Annar rekstrarkostnaður		
Hiti og rafmagn	3.055.547	2.831.494
Smávara til endursölu	7.058.053	5.040.646
Viðhald og rekstur húsnæðis	1.431.325	1.050.177
Kostnaður vegna sjálfbóðaliða	206.625	0
Auglýsingar og kynningarkostnaður	726.654	1.397.838
Fjárhagsbókhald, laun og reikningsskilapjónusta	865.467	1.402.233
Rekstur tölvukerfa	579.397	1.102.160
Kostnaður við sýningar	59.356	0
Vátryggingar	1.034.706	991.089
Ferðakostnaður	175.374	9.000
Prentun, pappír og ritföng	950.193	581.369
Fasteignagjöld	953.465	900.673
Endurskoðun	743.035	441.801
Félagsgjöld	140.356	125.971
Annar kostnaður	294.806	(182.118)
Birgðabreyting	(314.286)	677.571
Gjaldfærður búnaður	433.888	172.009
Sími	215.282	193.389
Þóknun vegna kreditkorta	175.236	139.373
Hreinlætisvörur	207.073	126.191
Kalt vatn	85.282	227.551
Þjónustugjöld banka	92.023	100.102
Blöð og tímarit	69.529	22.645
Viðhald tækja og búnaðar	47.141	111.283
Rekstur kaffistofu	342.185	27.780
Póstburðargjöld	41.919	15.698
Öryggisgæsla	67.325	64.129
Kostnaður við Posa	80.505	58.734
Gjafir	112.500	5.000
Húsaleiga	290.000	0
Aðkeypt þjónusta	1.552.370	740.501
Flutningskostnaður	62.351	37.138
	21.834.682	18.857.557

Skýringar

4. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Fasteign	Áhöld og tæki	Munir	Samtals
Í árslok 2012:				
Kostnaðarverð	99.367.999	3.361.395	1.859.426	104.588.820
Afskriftir	(14.199.488)	(1.709.107)	(409.079)	(16.317.674)
	<u>85.168.511</u>	<u>1.652.288</u>	<u>1.450.347</u>	<u>88.271.146</u>
Í árslok 2013:				
Bókfært verð í ársbyrjun	85.168.511	1.652.288	1.450.347	88.271.146
Viðbætur á árinu	177.934	692.540	500.000	1.370.474
Afskrifað á árinu	(1.990.920)	(410.246)	(47.189)	(2.448.355)
	<u>83.355.525</u>	<u>1.934.582</u>	<u>1.903.158</u>	<u>87.193.265</u>

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

Fasteignir félagsins í árslok 2013 voru eftirtaldar:

	Fasteignam. hús	Fasteignam. leigulóð	Brunabóta- mat	Bókfært verð
Hafnarstétt 1	59.850.000	9.330.000	253.350.000	83.355.525
	<u>59.850.000</u>	<u>9.330.000</u>	<u>253.350.000</u>	<u>83.355.525</u>

5. Birgðir

Birgðir greinast þannig:

Vörur til endursölu	<u>1.337.519</u>
	<u>1.337.519</u>

6. Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Staða í ársbyrjun	21.049.374	21.840.909	42.890.283
Hagnaður ársins		11.219.742	11.219.742
Staða í árslok	<u>21.049.374</u>	<u>33.060.651</u>	<u>54.110.025</u>

Skýringar

7. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir greinast þannig:

Skuldir í íslenskum krónum, vextir 5,5% verðtryggð	39.810.972
Skuldir í íslenskum krónum, vextir 8,5% óverðtryggð	8.538.672
	<u>48.349.644</u>

Afborganir af langtímaskuld félagsins í árslok 2013 greinast þannig á næstu ár:

Árið 2014	5.068.133
Árið 2015	5.068.133
Árið 2016	5.068.133
Árið 2017	5.068.133
Árið 2018	5.068.133
Síðar	23.008.978
	<u>48.349.644</u>

Langtímaskuldir samtals kr. 48,3 millj. koma þannig fram í efnahagsreikningi:

Afborganir ársins 2014, færðar meðal skammtímaskulda	5.068.133
Afborganir með gjalddaga eftir eitt ár eða síðar	43.281.511
	<u>48.349.644</u>

8. Skattar ársins

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

9. Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar

Veðsetningar

Á fasteign félagsins hvílir þinglýst veð til tryggingar skuldum þess, sem voru að uppgreiðsluvirði um 48,3 millj. króna í árslok 2013.

10. Aðrar upplýsingar

10.1 Skuldbindandi samningar

Vegna kaupa Hvalamiðstöðvarinnar á gamla frystihúsi KP 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	488.000
Fyrirframinnheimtar tekjur færðar meðal skammtímaskulda	48.000
	<u>536.000</u>

Fyrirframinnheimtu tekjurnar vegna leigunnar munu koma til tekna á samningstímanum eða 25 árum. Á árinu 2014 munu fyrirframinnheimtar tekjur að fjárhæð kr. 48.000 koma til tekna í rekstrarreikningi Hvalamiðstöðvarinnar.

Skýringar

10.2 Helstu kennitölur rekstrar

	2013	2012
Efnahagur og fjárhagslegur styrkleiki:		
Veltufjárhlutfall.....	2,21	1,20
Eiginfjárhlutfall	50,71%	43,23%
Hlutfall rekstrargjalda af rekstrartekjum:		
Laun og launatengd gjöld.....	26,44%	26,95%
Annar rekstrarkostnaður.....	40,39%	40,25%
Arðsemi		
Afkoma fyrir afskriftir og fjármagnsliði (EBITDA), í þús. króna.....	17.930	15.366
Afkoma fyrir afskriftir og fjármagnsliði (EBITDA), í %	33,17%	32,80%