Hvalamiðstöðin á Húsavík ses.

kt. 460105-3740

Ársreikningur 2014

Efnisyfirlit

bls.

Skýrsla stjórnar	2
Áritun óháðra 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, lifríki 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 leyfa. 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 mengun, rannsóknir á lífríki sjávar og fleira. Einnig verslun 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 2015 og á árinu 2014.

Ráðstöfun hagnaðar

Stjórnin vísar til ársreikningsins varðandi ráðstöfun hagnaðar ársins.

Eignaraðild

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

Stjórn Hvalamiðstöðvarinnar á Húsavík ses. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2014 með áritun sinni.

Húsavík, 25. júní 2015

Stjórn:

Framkvæmdastjóri:

Áritun óháðra endurskoðenda

Til stjórnar Hvalamiðstöðvarinnar á Húsavík ses.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Hvalamiðstöðvarinnar á Húsavík ses. fyrir árið 2014. 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 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 og 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 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 2014, efnahag þess 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014, 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, 25. júní 2015

PricewaterhouseCoopers ehf

Ljósbrá Baldursdóttir löggiltur endurskoðandi.	Rúnar Bjarnason, löggiltur endurskoðandi.

Rekstrarreikningur ársins 2014

	Skýr.	2014	2013
Rekstrartekjur			
Aðgöngumiðasala		26.007.747	25.791.790
Sala minjagripa og bóka		9.452.482	9.681.313
Aðrar tekjur		11.139.709	13.284.964
Styrkir	2	3.609.491	5.300.000
		50.209.429	54.058.067
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	15.389.353	14.293.115
Annar rekstrarkostnaður	4	23.239.521	21.617.800
Afskriftir	5	2.448.355	2.448.355
		41.077.229	38.359.270
Rekstrarhagnaður		9.132.200	15.698.797
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtagjöld og verðbætur		(3.358.484)	(4.540.560)
Vaxtatekjur og gengishagnaður		488.670	266.930
		(2.869.814)	(4.273.630)
Hagnaður ársins		6.262.386	11.425.167

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

Eignir	Skýr.	31.12.2014	31.12.2013
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	5		
Fasteign		82.475.472	83.355.525
Áhöld og tæki		1.524.336	1.934.582
Munir		1.855.969	1.903.158
		85.855.777	87.193.265
Fastafjármunir samtals		85.855.777	87.193.265
Veltufjármunir			
Birgðir		2.023.985	1.337.519
Viðskiptakröfur	6	2.877.748	694.216
Fyrirframgreiddur kostnaður og aðrar kröfur		911.477	1.991.592
Handbært fé		15.759.209	15.765.871
		21.572.419	19.789.198
Eignir samtals		107.428.196	106.982.463

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	31.12.2014	31.12.2013
Eigið fé	7		
Stofnfé		21.049.374	21.049.374
Óráðstafað eigið fé		39.528.462	33.266.076
		60.577.836	54.315.450
Skuldir			
Skuldbinding:			
Fyrirframinnheimtar tekjur	10	440.000	488.000
Langtímaskuldir:			
Skuldabréfalán	8	38.823.209	43.292.708
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir		877.064	599.013
Aðrar skammtímaskuldir		2.319.158	3.167.960
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	8	4.342.929	5.071.332
Fyrirframinnheimtar tekjur	10	48.000	48.000
		7.587.151	8.886.305
Skuldir samtals		46.850.360	52.667.013
Eigið fé og skuldir samtals		107.428.196	106.982.463
Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar	9		
Aðrar upplýsingar	10		

Sjóðstreymi ársins 2014

	Skýr.	2014	2013
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Hagnaður ársins		6.262.386	11.425.167
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	5	2.448.355	2.448.355
Aðrir liðir		484.041	1.411.917
		9.194.782	15.285.439
(Hækkun) lækkun rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		(1.103.417)	920.507
Birgðir		(686.466)	(314.286)
(Lækkun) hækkun rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(570.751)	387.783
		(2.360.634)	994.004
Handbært fé frá rekstri		6.834.148	16.279.443
Fjárfestingahreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	5	(1.110.867)	(1.370.474)
		(1.110.867)	(1.370.474)
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímalána		(5.729.943)	(5.448.907)
		(5.729.943)	(5.448.907)
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(6.662)	9.460.062
Handbært fé í byrjun ársins		15.765.871	6.305.809
Handbært fé í árslok		15.759.209	15.765.871
Greiddir vextir og verðbætur		2.904.224	3.131.582

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 mat þetta sé 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

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.

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

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

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.

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.

Skýringar

Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir, framhald

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 2015. 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 vörur til endursölu og eru þær metnar á kostnaðarverði eða dagverði, hvort sem lægra reynist.

2. Styrkir

Styrkir greinast þannig:

	2014	2013
Ríkissjóður	1.320.000	5.300.000
Aðrir	2.289.491	0
	3.609.491	5.300.000

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2014	2013
Laun	12.686.640	11.781.768
Launatengd gjöld	2.394.269	2.259.979
Bifreiðastyrkur	308.444	251.368
	15.389.353	14.293.115

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.

Skýringar

4. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	2014	2013
Kostnaðarverð seldra vara		
Smávara til endursölu	7.305.125	7.058.053
Birgðabreyting	(686.466)	(314.286)
Flutningskostnaður	68.341	62.351
	6.687.000	6.806.118
Húsnæðiskostnaður		
Fasteignagjöld	994.741	953.465
Vátryggingar	990.242	1.034.706
Húsaleiga	385.000	290.000
Hiti og rafmagn	3.003.246	3.055.547
Kalt vatn	189.773	85.282
Öryggisgæsla	180.189	67.325
Hreinlætisvörur	164.648	207.073
Viðhald og rekstur húsnæðis	1.724.853	1.431.325
	7.632.692	7.124.723
Áhalda- og tækjakostnaður		
Gjaldfærður búnaður	176.730	433.888
Rekstur tölvukerfa	159.371	579.397
Viðhald tækja og búnaðar	182.397	47.141
	518.498	1.060.426
Sölu- og markaðskostnaður		
Auglýsingar og kynningarkostnaður	1.191.471	726.654
Kostnaður við Posa	128.508	80.505
Greiðslukortaþóknanir	193.299	175.236
Kostnaður við sýningar	237.318	59.356
Kostnaður vegna sjálfboðaliða	170.047	206.625
Niðurfærsla viðskiptakrafna	478.435	0
	2.399.078	1.248.376
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Prentun, pappír og ritföng	748.603	950.193
Blöð og tímarit	28.290	69.529
Sími	369.752	215.282
Póstburðargjöld	102.687	41.919
Fjárhagsbókhalds-, launa- og reikningsskilaþjónusta	1.186.539	865.467
Endurskoðun	949.138	743.035
Aðkeypt þjónusta	1.397.472	1.552.370
Þjónustugjöld banka	70.650	92.023
Rekstur kaffistofu	96.504	342.185
Ferðakostnaður	514.557	175.374
Félagsgjöld	264.736	140.356
Gjafir	42.000	112.500
Annar kostnaður	231.325	77.924
	6.002.253	5.378.157
Annar rekstrarkostnaður samtals	23.239.521	21.617.800

Skýringar

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Fasteign	Áhöld og tæki	Munir	Samtals
Í árslok 2013:				
Kostnaðarverð	99.545.933	4.053.935	2.359.426	105.959.294
Afskriftir	(16.190.408)	(2.119.353)	(456.268)	(18.766.029)
Bókfært verð í árslok	83.355.525	1.934.582	1.903.158	87.193.265
Í árslok 2014:				
Bókfært verð í ársbyrjun	83.355.525	1.934.582	1.903.158	87.193.265
Viðbætur á árinu	1.110.867	0	0	1.110.867
Afskrifað á árinu	(1.990.920)	(410.246)	(47.189)	(2.448.355)
Bókfært verð í árslok	82.475.472	1.524.336	1.855.969	85.855.777

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

Fasteignir félagsins í árslok 2014 voru eftirtaldar:

	Fasteigna-mat hús	Fasteigna-mat leigulóð	Brunabóta-mat	Bókfært verð
Hafnarstétt 1	59.850.000	9.330.000	253.350.000	82.475.472

6. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur greinast þannig:	**31.12.2014**	**31.12.2013**
Viðskiptakröfur	3.596.733	934.766
Niðurfærsla viðskiptakrafna	(718.985)	(240.550)
	2.877.748	694.216

Viðskiptakröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign félagsins. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður niðurfærslureikningur, sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá eignfærðum viðskiptakröfum í efnahagsreikningi.

7. Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Hreyfingar á árinu 2013:			
Staða í ársbyrjun	21.049.374	21.840.909	42.890.283
Hagnaður ársins		11.425.167	11.425.167
Staða í árslok	21.049.374	33.266.076	54.315.450
Hreyfingar á árinu 2014:			
Staða í ársbyrjun	21.049.374	33.266.076	54.315.450
Hagnaður ársins		6.262.386	6.262.386
Staða í árslok	21.049.374	39.528.462	60.577.836

Skýringar

8. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir greinast þannig:

Skuldir í íslenskum krónum, vextir 5,5% verðtryggð	36.810.707
Skuldir í íslenskum krónum, vextir 8,5% óverðtryggð	6.355.431
	43.166.138

Afborganir af langtímaskuld félagsins í árslok 2015 greinast þannig á næstu ár:

Árið 2015	4.342.929
Árið 2016	4.342.929
Árið 2017	4.342.929
Árið 2018	4.342.929
Árið 2019	4.342.929
Síðar	21.451.492
	43.166.138

Langtímaskuldir samtals kr. 43,2 millj. koma þannig fram í efnahagsreikningi:

Afborganir ársins 2015, færðar meðal skammtímaskulda	4.342.929
Afborganir með gjalddaga eftir eitt ár eða síðar	38.823.209
	43.166.138

9. Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar

Veðsetningar

Á fasteign félagsins hvílir þinglýst veð til tryggingar skuldum þess, sem voru að uppgreiðsluvirði um 43,2 milljónir króna í árslok 2014.

10. Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Vegna kaupa Hvalamiðstöðvarinnar á gamla frystihúsi Kaupfélag Þingeyinga 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:

	31.12.2014	**31.12.2013**
Fyrirframinnheimtar tekjur færðar meðal langtímaskuldbindinga	440.000	488.000
Fyrirframinnheimtar tekjur færðar meðal skammtímaskulda	48.000	48.000
	488.000	536.000

Fyrirframinnheimtu tekjurnar vegna leigunnar munu koma til tekna á samningstímanum eða 25 árum. Á árinu 2015 munu fyrirframinnheimtar tekjur að fjárhæð kr. 48.000 koma til tekna í rekstrarreikningi Hvalamiðstöðvarinnar.

Tekjuskattur

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

Skýringar

10. Aðrar upplýsingar, framhald

Helstu kennitölur rekstrar

	2014	2013
Efnahagur og fjárhagslegur styrkleiki:		
Veltufjárhlutfall	2,84	2,23
Eiginfjárhlutfall	56,39%	55,52%
Hlutfall rekstrargjalda af rekstrartekjum:		
Laun og launatengd gjöld	30,65%	26,44%
Annar rekstrarkostnaður	46,29%	39,99%
Arðsemi		
Afkoma fyrir afskriftir og fjármagnsliði (EBITDA), í þús. króna	11.581	18.147
Afkoma fyrir afskriftir og fjármagnsliði (EBITDA), í %	23,06%	33,57%