

Pórbergssetur

Ársreikningur

2020

Pórbergssetur
Hala
781 Höfn í Hornafirði
kt. 601003-2870

Pórbergssetur

Ársreikningur

2020

Efnisyfirlit

Könnunarályktun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-10

Könnunarályktun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Þórbergssonseturs.

Við höfum kannað meðfylgjandi ársreikning Þórbergssonseturs fyrir árið 2020. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar á ársreikningnum

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

Ábyrgð endurskoðanda við könnun

Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um ársreikninginn sem byggir á könnuninni. Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2400, sem fjallar um könnun óháðs endurskoðanda á ársreikningum. Samkvæmt staðlinum eigum við að leggja fram ályktun um hvort eitthvað hafi komið fram sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glögga mynd í samræmi við lög um ársreikninga. Staðallinn gerir jafnframt kröfu um að við fylgjum siðareglum.

Slík könnun felur í sér fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgir fyrir fjármálum og reikningsskilum félagsins ásamt greiningum á hinum ýmsu liðum reikningsskilanna og öðrum könnunaraðgerðum.

Könnun felur ekki í sér jafn viðtækar aðgerðir og endurskoðun sem unnin er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla og er því ekki víst að við fáum vitneskju um öll mikilvæg atriði sem gætu komið í ljós við endurskoðun. Þar af leiðandi látum við álit um endurskoðun ekki í ljós.

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu, efnahag þess 31. desember 2020 og breytingu á handbæru fé á árinu, í samræmi við lög um ársreikninga.

Akureyri, 30. ágúst 2021.

Deloitte ehf.

Aðalsteinn Sigurðsson

Skýrsla stjórnar

Tap Þórbergssseturs á árinu 2020 nam kr. 10.498.398. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir stofnunarinnar kr. 50.651.895, bókfært eigið fé í árslok er kr. 49.003.788 og er eiginfjárlutfall 96,75%.

Stofnunin er sjálfseignarstofnun sem hefur meðal annars markmið um að efla rannsóknir og umfjöllun um störf og ritverk Þórbergs Þórðarsonar rithöfundar frá Hala í Suðursveit.

COVID-19 hafði umtalsverð áhrif á rekstur stofnunarinnar á árinu en samdráttur í tekjum frá fyrra ári nam um 41%. Talsverð óvissa er um hvaða áhrif COVID-19 muni hafa á rekstur stofnunarinnar á árinu 2021 og til framtíðar en það er þó mat stjórnenda Þórbergssseturs að ekki sé vafi um rekstrarhæfi stofnunarinnar vegna þessa.

Að álitum stjórnar og framkvæmdastjóra Þórbergssseturs koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu stofnunarinnar í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Stjórn og framkvæmdastjóri Þórbergssseturs staðfesta hér með ársreikning stofnunarinnar fyrir árið 2020 með

Hali í Suðursveit, 20. júlí 2021

Í stjórn

Rekstrarreikningur ársins 2020

	Skýr.	2020	2019
Rekstrartekjur		6.860.635	17.788.416
Framlög og styrkir		11.000.000	12.629.975
Laun og launatengd gjöld	3	(15.304.405)	(12.551.324)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(2.600.330)	(2.261.542)
Annar rekstrarkostnaður		(7.693.638)	(6.154.668)
(Rekstrartap), rekstrarhagnaður		(7.737.738)	9.450.857
Afskriftir fastafjármuna	6	(2.565.271)	(3.292.595)
(Rekstrartap), rekstrarhagnaður		(10.303.009)	6.158.262
Fjármunatekjur	4	4.407	2.732
Fjármagnsgjöld	5	(199.796)	(115.146)
(Tap), hagnaður ársins		(10.498.398)	6.045.848

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

Eignir	Skýr.	31.12.2020	31.12.2019
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	6	43.985.104	46.550.375
Fjárfestingarverðbréf		50.000	50.000
		<u>44.035.104</u>	<u>46.600.375</u>
Veltufjármunir			
Vörubirgðir	7	800.000	800.000
Aðrar skammtímakröfur	8	259.647	2.976.260
Handbært fé	8	5.557.144	10.745.758
		<u>6.616.791</u>	<u>14.522.018</u>
Eignir		<u>50.651.895</u>	<u>61.122.393</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	9		
Stofnfé		639.023	639.023
Minningarsjóður		50.000	50.000
Óráðstafað eigið fé		48.314.765	58.813.163
Eigið fé		<u>49.003.788</u>	<u>59.502.186</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	10	39.938	752.155
Aðrar skammtímaskuldir	10	1.608.169	868.052
		<u>1.648.107</u>	<u>1.620.207</u>
Skuldir		<u>1.648.107</u>	<u>1.620.207</u>
Eigið fé og skuldir		<u>50.651.895</u>	<u>61.122.393</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2020

	Skýr.	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
(Rekstrartap), rekstrarhagnaður		(10.303.009)	6.158.262
Afskriftir		2.565.271	3.292.595
Veltufé (til), frá rekstri án vaxta og skatta		<u>(7.737.738)</u>	<u>9.450.857</u>
Aðrar rekstrartengdar eignir, lækkun		2.716.613	95.946
Rekstrartengdar skuldir, hækkun, (lækkun)		27.900	(83.122)
Handbært fé (til), frá rekstri án vaxta og skatta		<u>(4.993.225)</u>	<u>9.463.681</u>
Innborgaðir vextir		4.407	2.732
Greiddir vextir		(199.796)	(115.146)
Handbært fé (til), frá rekstri		<u>(5.188.614)</u>	<u>9.351.267</u>
(Lækkun), hækkun handbærs fjár		(5.188.614)	9.351.267
Handbært fé í upphafi árs		10.745.758	1.394.491
Handbært fé í lok árs		<u>5.557.144</u>	<u>10.745.758</u>

Skýringar

1. Starfsemi

Þórbergssetur starfar samkvæmt lögum um sjóði og stofnanir sem starfa samkvæmt staðfestri skipulagsskrá nr. 19/1988.

Helstu markmið Þórbergsseturs eru að efla rannsóknir og umfjöllun um ævi, störf og ritverk Þórbergs Þórðarsonar rithöfundar frá Hala í Suðursveit. Efla fræðastörf er tengjast söfnun, varðveislu og skráningu menningarminja í Suðursveit og síðar Austur Skaftafelssýslu. Miðla þekkingu á fjölbreyttan hátt og standa fyrir fræðslu til ferðamanna og almennings um Þórberg Þórðarson, sögu og mannlíf í Austur Skaftafellssýslu.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Þórbergsseturs fyrir árið 2020 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 félagsins.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Skráning tekna

Tekjur af vörusölu og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar eða verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi flyst yfir til kaupanda. Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttá.

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

Fjármagnskostnaður

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

Skattamál

Þórbergssetur er sjálfseignarstofnun og er ekki skattskyldur aðili.

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 hundradshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Skýringar

2. Reikningskilaaðferðir (framhald)

Birgðir

Vörubirgðir og aðrar vörur í vinnslu eru metnar á kostnaðarverði/framleiðsluverði eða hreinu söluverði, hvort sem lægra reynist. Kostnaðarverð birgða samanstendur af kostnaði við öflun þeirra ásamt öðrum kostnaði sem fellur til við að koma birgðunum í söluhæft ástand. Framleiðslukostnaður samanstendur af hráefnikostnaði, launakostnaði og óbeinum kostnaði vegna framleiðslunnar. Hreint söluverði er áætlað söluverð í venjulegum viðskiptum að frádregnum áætluðum sölukostnaði.

Verðbréf

Önnur verðbréf eru flokkuð sem fjárfestingaverðbréf. Fjárfestingaverðbréf eru færð á gangvirði sem er markaðsvirði ef það er byggt á áreiðanlegum forsendum, t.d. skráð á opinberu verðbréfaþingi. Matsbreytingar eru færðar á gangvirðisreikning meðal eigin fjár á því tímabili þegar þær verða til. Ef ekki er hægt að meta markaðsvirðið með áreiðanlegum hætti eru fjárfestingaverðbréfin færð á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu til að mæta hugsanlegu tapi í framtíðinni.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

3. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2020	2019
Laun	12.207.215	9.946.179
Lífeyrissjóður	1.523.136	1.226.928
Önnur launatengd gjöld	1.070.054	898.217
Annar starfsmannakostnaður	504.000	480.000
	<u>15.304.405</u>	<u>12.551.324</u>
Stöðugildi að meðaltali	2	1,5

4. Fjármunatekjur

	2020	2019
Vaxtatekjur af bankareikningum	5.650	3.500
Fjármagnstekjuskattur	(1.243)	(768)
	<u>4.407</u>	<u>2.732</u>

5. Fjármagnsgjöld

	2020	2019
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum	199.796	115.146
	<u>199.796</u>	<u>115.146</u>

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir og lóðir	Innréttingar	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	47.504.894	36.610.810	84.115.704
Staða í árslok	47.504.894	36.610.810	84.115.704
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	10.135.172	27.430.157	37.565.329
Afskrift ársins	760.078	1.805.193	2.565.271
Staða í árslok	10.895.250	29.235.350	40.130.600
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	37.369.722	9.180.653	46.550.375
Bókfært verð í árslok	36.609.644	7.375.460	43.985.104
Afskriftarhlutföll	2%	10-25%	
		Fasteignamat	Vátrygginga- mat
Fasteignir og lóðir		22.950.000	169.300.000

7. Vörubirgðir

	31.12.2020	31.12.2019
Bækur til endursölu	800.000	800.000
	800.000	800.000

8. Aðrar peningalegar eignir

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2020	31.12.2019
Fjöldnir Torfason	0	2.976.260
Virðisaukaskattur	259.647	0
	259.647	2.976.260

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2020	31.12.2019
Bankainnstæður í íslenskum krónum	5.557.144	10.745.758
	5.557.144	10.745.758

Skýringar

9. Eigið fé

	Stofnfé	Minningar sjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1.1.2019	639.023	50.000	52.767.315	53.456.338
Afkoma ársins			6.045.848	6.045.848
Eigið fé 1.1.2020	639.023	50.000	58.813.163	59.502.186
Afkoma ársins			(10.498.398)	(10.498.398)
Eigið fé 31.12.2020	639.023	50.000	48.314.765	49.003.788

10. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2020	31.12.2019
Innlendar viðskiptaskuldir	39.938	752.155
	39.938	752.155

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2020	31.12.2019
Virðisaukaskattur	0	277.325
Ógreidd laun og launatengd gjöld	1.405.896	590.727
	1.608.169	868.052

11. Áhrif COVID-19

COVID-19 hafði umtalsverð áhrif á rekstur stofnunarinnar á árinu en samdráttur í tekjum frá fyrra ári nam um 41%. Talsverð óvissa er um hvaða áhrif COVID-19 muni hafa á rekstur stofnunarinnar á árinu 2021 og til framtíðar en það er þó mat stjórnenda Þórbergseturs að ekki sé vafi um rekstrarhæfi stofnunarinnar vegna þessa.

Sundurliðanir

	2020	2019
Rekstrartekjur		
Seldur aðgangseyrir	1.906.600	889.400
Húsaleigutekjur	4.925.575	16.740.140
Höfundarlaun v/útgefins efnis	28.460	158.876
	<u>6.860.635</u>	<u>17.788.416</u>
Aðrar tekjur		
Menntamálaráðuneytið	11.000.000	11.000.000
Aðrir styrkir frá ýmsum aðilum	0	1.629.975
	<u>11.000.000</u>	<u>12.629.975</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Vinnulaun	12.207.215	9.946.179
Bifreiðastyrkir	24.000	0
Dagpeningar	480.000	480.000
Tryggingagjald	873.400	737.425
Lífeyrissjóður	1.523.136	1.226.928
Sjúkra- og orlofsheimilásjóður	196.654	160.792
	<u>15.304.405</u>	<u>12.551.324</u>
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Vefsíða og annar tölvukostnaður	211.087	485.203
Sími	464.189	559.065
Bækur, blöð og áskrift	0	254.383
Endurskoðun og reikningsskil	609.212	426.715
Bókhaldsþjónusta	515.842	536.176
Gjafir og styrkir	800.000	0
	<u>2.600.330</u>	<u>2.261.542</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Rafmagn og hiti	1.168.128	2.335.880
Viðhald húsnæðis	2.596.770	347.010
Ræsting og hreinlætisvörur	58.800	71.654
Vátryggingar húsnæðis	396.472	359.945
Fasteignagjöld	381.975	372.900
Aðkeyptur akstur	72.101	6.880
Smááhöld	118.930	0
Viðhald áhalda og tækja	78.918	0
Auglýsingar	514.684	608.041
Félagsgjöld	230.247	256.779
Funda- og viðskiptakostnaður	528.810	822.980
Önnur aðkeypt þjónusta	1.547.803	972.599
	<u>7.693.638</u>	<u>6.154.668</u>