



Atvinnuþróunarfélag Vestfjarða hf.

Ársreikningur

2012

Atvinnuþróunarfélag Vestfjarða hf.
Árnagötu 2-4
400 Ísafjörður
kt. 620597-2289

Atvinnuþróunarfélag Vestfjarða hf.

Ársreikningur

2012

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-12

Aritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í Atvinnuþróunarfélagi Vestfjarða hf.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Atvinnuþróunarfélags Vestfjarða hf. fyrir árið 2012. 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 ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrgir 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

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, 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 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 félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. 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 félagsins á árinu 2012, efnahag þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög um ársreikninga.

Ísafirði, júní 2013.

Endurskoðun Vestfjarða ehf.

Guðmundur E Kjartansson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Atvinnuþróunarfélags Vestfjarða hf. fyrir árið 2012 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Hagnaður Atvinnuþróunarfélags Vestfjarða hf. á árinu 2012 nam kr. 2.557.387 Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 17.349.922, bókfært eigið fé í árslok er kr. 5.139.210 og eiginfjárlutfall félagsins er 30%.

Í lok ársins voru hluthafar í félaginu 110 en voru 111 í upphafi árs. Þrír hluthafar eiga meira en 10% hlutafjárins en þeir eru Bygðarstofnun með 22,10%, Fjórðungssamband Vestfirðinga með 34,29% og Atkonur, sjálfseignarstofnun með 13,3%.

Það er álit stjórnar og framkvæmdastjóra Atvinnuþróunarfélags Vestfjarða hf. að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu. Stjórn og framkvæmdastjóri Atvinnuþróunarfélags Vestfjarða hf. staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2012 með undirritun sinni.

Ísafirði, júní 2013

Í stjórn

Omar Jónsson formaður

Guðni Einarsson

Andrea Björnsdóttir

Guðmundur Valgeir Magnússon

Guðrún Stella Gissurardóttir

Eiríkur Finnur Greipsson

Asthildur Sturludóttir

Framkvæmdastjóri

Shiran K. Þórisson

Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr.	2012	2011
Framlög		55.709.590	49.511.012
Aðrar tekjur		3.105.594	4.106.931
Verkefnakostnaður, aðkeyptir verktakar og efni		(6.158.029)	(3.038.804)
Laun og annar starfsmannakostnaður	3	(34.866.371)	(34.887.649)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(15.047.919)	(13.056.088)
Styrkir		0	(819.737)
Afskriftir fastafjármuna	6	(317.796)	(218.676)
Rekstrarhagnaður		2.425.069	1.596.989
Fjármunatekjur		171.635	92.097
Fjármagnsgjöld		(39.317)	(132.810)
	4	132.318	(40.713)
Hagnaður ársins		2.557.387	1.556.276

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

Eignir	Skýr.	31.12.2012	31.12.2011
Fastafjármunir			
Skrifstofubúnaður	6	1.153.939	290.440
Eignarhlutur í félögum	7	380.667	380.667
		<u>1.534.606</u>	<u>671.107</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	8	8.690.186	9.588.508
Aðrar skammtímakröfur	8	34.066	2.886
Handbært fé	8	7.091.064	7.853.917
		<u>15.815.316</u>	<u>17.445.311</u>
Eignir		<u>17.349.922</u>	<u>18.116.418</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hlutfé	9	8.642.562	8.742.562
Yfirverðsreikningur hlutfjár		1.651.280	1.551.280
Ójafnað tap		(5.154.632)	(7.012.019)
Eigið fé		<u>5.139.210</u>	<u>3.281.823</u>
Skammtímaskuldir			
Fyrirfram innheimtar tekjur og ónotuð framlög		7.203.365	6.415.000
Aðrar skammtímaskuldir	10	5.007.347	8.419.595
		<u>12.210.712</u>	<u>14.834.595</u>
Skuldir		<u>12.210.712</u>	<u>14.834.595</u>
Eigið fé og skuldir		<u>17.349.922</u>	<u>18.116.418</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2012

	Skýr.	2012	2011
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		2.425.069	1.596.989
Afskriftir		317.796	218.676
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>2.742.865</u>	<u>1.815.665</u>
Aðrar rekstartengdar eignir, lækkun		167.142	2.094.660
Rekstartengdar skuldir (lækkun), hækkun		(2.623.883)	3.968.240
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		<u>286.124</u>	<u>7.878.565</u>
Innborgaðir vextir og arður		171.635	92.097
Greiddir vextir		(39.317)	(132.810)
Handbært fé frá rekstri		<u>418.442</u>	<u>7.837.852</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir	6	(1.181.295)	0
		<u>(1.181.295)</u>	<u>0</u>
(Lækkun), hækkun handbærs fjár		(762.853)	7.837.852
Handbært fé í upphafi árs		7.853.917	16.065
Handbært fé í lok árs		<u>7.091.064</u>	<u>7.853.917</u>
Aðrar upplýsingar			
Veltufé frá rekstri		<u>2.875.183</u>	<u>1.774.952</u>

Skýringar

1. Starfsemi

Atvinnuþróunarfélag Vestfjarða hf. er hlutafélag og starfar á grundvelli laga nr. 2/1995 um hlutafélög.

Tilgangur félagsins er að efla atvinnulíf á Vestfjörðum og styrkja forsendur byggðar með því að bæta jarðveg viðskipta til framtíðar m.a. með því að taka þátt í og vera leiðandi aðili við mótun atvinnustefnu á Vestfjörðum.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Atvinnuþróunarfélags Vestfjarða fyrir árið 2012 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 þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. 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 vaxtaþrósentu.

Verkefni

Þegar unnt er að meta stöðu verkefna með áreiðanlegum hætti eru tekjur og gjöld skráð eftir framvindu verks á reikningsskiladegi. Skráningin miðast við hlutfall áfallins kostnaðar samkvæmt ákvæðum verkefnasamnings á reikningsskiladegi.

Fjármagnskostnaður

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

Skýringar

Skattamál

Tekjuskattur er reiknaður og færður í ársreikninginn. Útreikningur hans byggir á afkomu fyrir skatta að teknu tilliti til varanlegra mismuna á skattalegri afkomu og afkomu samkvæmt ársreikningi. Tekjuskattshlutfall er 20%.

Tekjuskattur til greiðslu er tekjuskattur sem áætlað er að komi til greiðslu á næsta ári vegna skattskylds hagnaðar ársins auk leiðréttinga á tekjuskatti til greiðslu vegna fyrri ára.

Frestaður skattur stafar af mismun efnahagsliða í skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattsstofn félagsins er miðaður við aðrar forsendur en reikningskil þess.

Tekjuskattsinnægn er metin á reikningskiladegi og er einungis færð að því marki sem líklegt er að hún nýtist á móti skattskyldum hagnaði í framtíðinni.

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.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söliverðs og bókfærðs verðs eigna á söludegi.

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni óbeinni niðurfærslu að fjárhæð kr. 1.000.000. Ekki er um endanlegt tap að ræða heldur er gerð varúðarfærsla vegna vafasamra krafna. Gjaldfærsla á árinu er kr. 1.000.000.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði.

3. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2012	2011
Laun	27.093.196	25.951.727
Lífeyrissjóður	2.820.145	2.517.882
Önnur launatengd gjöld	1.563.737	3.772.745
Annar starfsmannakostnaður	3.389.293	2.645.295
	<u>34.866.371</u>	<u>34.887.649</u>
Stöðugildi að meðaltali	4,5	4,5

Heildarlaun og þóknanir til stjórnenda félagsins á árinu 2012 námu 9,3 milljónum króna.

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Skýringar

	2012	2011
Fjármunatekjur greinast þannig:		
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	171.635	92.097
	<u>171.635</u>	<u>92.097</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum	(39.317)	(132.810)
	<u>(39.317)</u>	<u>(132.810)</u>
	<u>132.318</u>	<u>(40.713)</u>

5. Tekjuskattur

Ekki kemur til greiðslu tekjuskatts á árinu 2013 þar sem tekjuskattsstofn félagsins er neikvæður um kr. 8,9 millj. Tekjuskattsinneign, kr. 1,8 millj., er ekki færð í ársreikninginn.

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Áhöld, tæki og innréttingar
Kostnaðarverð	
Staða í ársbyrjun	2.424.665
Eignfært á árinu	1.181.295
Staða í árslok	<u>3.605.960</u>
Afskriftir	
Staða í ársbyrjun	2.134.225
Afskrift ársins	317.796
Staða í árslok	<u>2.452.021</u>
Bókfært verð	
Bókfært verð í ársbyrjun	290.440
Bókfært verð í árslok	<u>1.153.939</u>
Afskriftarhlutföll	35%

7. Eignarhlutur í félögum

	2012	2011
Eignarhlutur í Markaðsstofu og Háskólasetri	380.667	380.667
	<u>380.667</u>	<u>380.667</u>

8. Aðrar peningalegar eignir

	31.12.2012	31.12.2011
Viðskiptakröfur		
Innlendar viðskiptakröfur	8.690.186	9.588.508
	<u>8.690.186</u>	<u>9.588.508</u>

Skýringar

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2012	31.12.2011
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	7.091.064	7.853.917
	<u>7.091.064</u>	<u>7.853.917</u>

9. Eigið fé

Hlutafé greinist þannig:

	Hlutir	Hlutfall	Fjárhæð
Heildarhlutafé í árslok	9.102.562	100,0%	9.102.562
Eigin hlutir í árslok	(460.000)		(460.000)
	<u>8.642.562</u>	<u>100,0%</u>	<u>8.642.562</u>

Útgefnir hlutir í lok ársins eru alls 9.102.562 og er nafnverð hvers hlutar kr. 5.000. Hverjar 5000 krónur nafnverðs jafngildir einu atkvæði.

9. Eigið fé (framhald)

	Hlutafé	Yfirverðs- reikningur	Lögbundinn varasjóður	Gangvirkis reikningur	Óráðstafað eigið fé
Eigið fé 1.1.2011	8.742.562	1.551.280			(8.568.295)
Hagnaður/(tap) ársins					1.556.276
Eigið fé 1.1.2012	8.742.562	1.551.280	0	0	(7.012.019)
Leiðrétting v/fyrri ára					(700.000)
Keyptir/seldir eigin hlutir	(100.000)	100.000			0
Hagnaður/(tap) ársins					2.557.387
Eigið fé 31.12.2012	<u>8.642.562</u>	<u>1.651.280</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(5.154.632)</u>

10. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2012	31.12.2011
Ógreidd opinber gjöld	244.674	328.081
Ógreidd laun og launatengd gjöld	3.023.250	6.148.548
Aðrar skuldir	1.739.423	1.942.966
	<u>5.007.347</u>	<u>8.419.595</u>

11. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundum þann . júní 2013.

Sundurliðanir

	2012	2011
Framlög og styrkir		
Framlög Bygðastofnunar	38.158.319	37.055.148
Framlög Fjórðungssambands Vestfirðinga	4.500.000	4.500.000
Styrkir	5.566.667	7.000.000
Önnur framlög	7.472.969	7.370.864
Ónotuð framlög ársins	(3.778.793)	(6.415.000)
Notuð framlög fyrri ára	2.990.428	0
Aðrar sértekjur	2.500.000	0
Niðurfeldir styrkir frá 2009-2010	(1.700.000)	0
	<u>55.709.590</u>	<u>49.511.012</u>
Aðrar tekjur		
Endurgreiddur útlagður kostnaður	2.751.405	569.306
Hlutdeild FV í verkefnakostnaði Atvest	0	1.868.625
Tekjur v/vinnu ráðgjafa	354.189	1.030.000
Tekjur af verkefnum	0	639.000
	<u>3.105.594</u>	<u>4.106.931</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Laun	27.093.196	25.951.727
Bifreiðastyrkir	2.215.454	1.528.925
Dagpeningar	1.173.839	1.116.370
Tryggingagjald	2.574.044	2.642.395
Lífeyrissjóður	2.820.145	2.517.882
Sjúkra- og orlofsheimilaskjóður	476.473	361.408
Áunnið orlof, breyting	(1.486.780)	768.942
	<u>34.866.371</u>	<u>34.887.649</u>
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Húsnæðiskostnaður	4.747.638	4.068.161
Auglýsingar	7.500	72.075
Námskeið starfsmanna	240.968	24.500
Þróunarsetur v/launa	364.752	326.921
Stjórnarkostnaður	616.000	788.010
Rekstur upplýsingakerfis og Internets	294.043	114.663
Sími	1.150.092	918.018
Pappír, prentun og ritföng	418.049	416.179
Fagbækur, blöð, tímarit og áskrift	44.960	46.870
Endurskoðun og reikningsskil	552.812	560.812
Ferða- og viðskiptakostnaður	1.920.244	1.392.285
Viðhald búnaðar	2.269.954	1.736.757
Fundir og ráðstefnur	811.629	463.457
Trygging tækja	227.519	223.766
Ýmiss annar kostnaður	381.759	34.989
Óbein niðurfærsla viðskiptakrafna	1.000.000	0
Hlutdeild Atvest í skrifstofukostnaði FV	0	1.868.625
	<u>15.047.919</u>	<u>13.056.088</u>

Sundurliðanir

	2012	2011
Verkefnakostnaður		
Verkefnakostnaður, aðkeyptir verktakar	672.240	156.000
Vatnavinir	233.320	314.204
Vaxtarsamningur, vinnufr. sýningar og kynningar	154.171	762.769
Veisla að Vestan	35.856	463.427
Sjávarútvegsklasi	218.872	1.037.404
Ferðamálaklasi	120.000	305.000
Kræklingaklasi og markaðsþróun fyrir kræklinga	1.813.775	0
IPA umsóknir	1.432.485	0
Atvinnuþróunnar og nýsköpunarhelgi	1.255.250	0
Verslun í dreifbýli	162.947	0
Fjárfestingaverkefni	59.113	0
	<u>6.158.029</u>	<u>3.038.804</u>