

Austurbrú ses

Ársreikningur 2013

Austurbrú ses
Miðvangi 2-4
700 Egilsstaðir

Kt. 640512-0160

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Skýrsla og áritun stjórnar

Austurbrú sjálfseignarstofnun (ses) er stofnuð á grunni Þekkingarnets Austurlands, Þróunarfélags Austurlands, Markaðsstofu Austurlands og Menningarráðs Austurlands. Stofnfundur stofnunarinnar var þann 8. maí 2012 og tók Austurbrú ses., þann 1. júní 2012 yfir starfsemi, eignir og skuldbindingar þessara stofnana og félaga og daglegan rekstur Sambands sveitarfélaga á Austurlandi (SSA).

Tilgangur Austurbrúar ses. er að vinna að hagsmunamálum íbúa, sveitarfélaga, stofnana og fyrirtækja á Austurlandi og veita samræmda og þverfaglega þjónustu tengda atvinnulífi, menntun og menningu. Austurbrú ses. er í forsvari fyrir þróun atvinnulífs, samfélags stjórnarsýslu háskólanáms, símenntunar, rannsóknna, þekkingar- og menningarstarfs á Austurlandi.

Samkvæmt rekstrarreikningi námu rekstrartekjur stofnunarinnar 352,5 millj. kr. á árinu. Rekstrarniðurstaða var neikvæð um 21,1 millj. kr á árinu. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir stofnunarinnar 62,8 millj. kr. Eigið fé í árslok var neikvætt sem nam 32,7 millj. kr.

Í ársreikningnum eru upplýsingar um mat á helstu eignum stofnunarinnar og er vísað til ársreikningsins um jöfnun rekstrarhalla og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Stofnfé Austurbrúar ses. er 1,6 millj. kr. og skiptist á þrjátíu og tvo stofnendur sem hver um sig leggja fram 50 þús. kr. stofnframlag.

Stofnunin ber ábyrgð á skuldbindingum sínum með öllum eignum sínum. Engin sérréttindi í stofnuninni tilheyra stofnendum hennar.

Stjórn Austurbrúar ses. staðfesta hér með ársreikning stofnunarinnar fyrir árið 2013 með undirritun sinni og leggja til við aðalfunda að hann verði samþykktur.

Egilsstöðum, 22. apríl 2014

Stjórn:

Valdimar O. Hermannsson
Arnbjörg Sveinsdóttir
Páll Baldursson
Rögnvaldur Ólafsson
Auður Anna Ingólfssdóttir
Sverrir Mar Albertsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og stofnenda Austurbrúar ses.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Austurbrú ses. fyrir árið 2013. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit 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 fáiast um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits stofnunarinnar. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi 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

Ábyrgð okkar felst í því álit 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 fáiast um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Ábending

Án þess að gera fyrirvara við álit okkar viljum við vekja athygli á fjárhagstöðu stofnunarinnar. Eins og fram kemur í skýrslu stjórnar er rekstartap stofnunarinnar 21,1 millj. kr. og eigið fé er neikvætt um 31,1 millj. kr. Heildarskuldir í árslok námu samtals 93,9 millj. kr. og veltufé frá rekstri er neikvætt sem nemur 17,1 millj. kr.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Egilsstöðum, 22. apríl 2014

KPMG ehf.

Magnús Jónsson

Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	2013 1.1.-31.12	2012 1.6-31.12	
Rekstrartekjur:				
Framlög frá Byggðastofnun		27.207.959	22.231.556	
Framlög frá Ríkissjóði Íslands til menningarmála		57.900.000	41.116.000	
Framlög / sértekjur frá Ríkissjóði Íslands háskóla/rannsóknna		34.123.500	18.445.200	
Framlög / sértekjur frá Ríkissjóði Íslands til símenntunar		33.040.000	14.263.300	
Framlög sveitarfélaga		24.732.420	15.546.783	
Önnur framlög		88.438.115	31.799.786	
Aðrar tekjur		87.080.627	47.909.955	
		<u>352.522.621</u>	<u>191.312.580</u>	
Rekstrargjöld:				
Laun og launatengd gjöld	4	178.730.566	82.284.338	
Greiddir styrkir		48.000.000	31.275.000	
Kostnaður vegna yfirstjórnar		8.104.558	10.894.368	
Annar rekstrarkostnaður		134.478.455	73.947.076	
		<u>369.313.579</u>	<u>198.400.782</u>	
Rekstrarniðurstaða (neikvæð) án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(16.790.958)	(7.088.202)
Afskriftir	3,6	<u>3.587.892</u>	(<u>1.806.604</u>
Rekstrarniðurstaða (neikvæð) án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(20.378.850)	(8.894.806)
Hrein fjármagnsgjöld	5	<u>(719.732)</u>	(<u>405.623)</u>
Rekstrarniðurstaða (neikvæð) ársins	8	<u>(21.098.582)</u>	(<u>9.300.429)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir		Skýr.	2013	2012
Fastafjármunir:				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteign			6.906.068	7.577.630
Skrifstofubúnaður			9.237.054	6.991.887
Bífreið			5.560.367	988.667
	3,6		<u>21.703.489</u>	<u>15.558.184</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Eignarhlutir í öðrum félögum og stofnframlög	7		340.000	340.000
			<u>340.000</u>	<u>340.000</u>
	Fastafjármunir		<u>22.043.489</u>	<u>15.898.184</u>
Veltufjármunir:				
Vörubirgðir	3e		1.736.711	1.043.349
Skammtímakröfur:				
Viðskiptakröfur	3f		26.264.898	16.044.185
Óinnheimtar tekjur vegna verkefna	3g		0	20.841.350
Óinnheimt framlög sveitarfélaga			12.700.000	12.700.000
Handbært fé	3h		47.815	19.185.814
	Veltufjármunir		<u>40.749.424</u>	<u>69.814.698</u>
	Eignir samtals		<u><u>62.792.913</u></u>	<u><u>85.712.882</u></u>

31. desember 2013

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2013	2012
Eigið fé:			
Stofnfé		1.600.000	1.600.000
Ójafnað eigið fé		(32.716.021)	(11.617.439)
	8	<u>(31.116.021)</u>	<u>(10.017.439)</u>
Langtímaskuldir:			
Skuldabréfalán	9	<u>6.797.577</u>	<u>5.580.852</u>
Skammtímaskuldir:			
Skuldir við lánastofnanir		14.211.690	12.879.024
Viðskiptaskuldir		12.238.819	8.468.231
Skuld við tengdan aðila, Vaxtasamningur Austurlands		23.018.090	26.027.450
Næsta árs afborganir langtímaskulda	9	1.524.901	1.116.171
Fyrirframinnheimtar tekjur vegna verkefna		710.615	0
Ógreidd úthlutuð framlög		7.400.000	18.675.000
Aðrar skammtímaskuldir		28.007.242	22.983.593
		<u>87.111.357</u>	<u>90.149.469</u>
	Skuldir samtals	<u>93.908.934</u>	<u>95.730.321</u>
	Eigið fé og skuldir samtals	<u><u>62.792.913</u></u>	<u><u>85.712.882</u></u>

Sjóðstreymisyfirlit 2013

	Skýr.	2013 1.1.-31.12	2012 1.6-31.12
Rekstrarhreyfingar:			
Rekstrarniðurstaða (neikvæð) ársins	11	(21.098.582)	(9.300.429)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	9	3.587.892	1.806.604
Verðbætur og gengismunur skulda		457.909	105.712
Veltufé til rekstrar		<u>(17.052.781)</u>	<u>(7.388.113)</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Vörubirgðir, hækkun		(693.362)	(243.349)
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		10.620.637	(1.364.344)
Skammtímaskuldir, lækkun		(2.480.763)	(22.303.792)
Fyrirframinnheimtar tekjur, breyting		710.615	0
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		<u>8.157.127</u>	<u>(23.911.485)</u>
Handbært fé til rekstrar		<u>(8.895.654)</u>	<u>(31.299.598)</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir		(9.733.197)	(3.764.935)
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(9.733.197)</u>	<u>(3.764.935)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Innborgað stofnfé		0	1.600.000
Tekin ný lán		2.500.000	0
Skuldir við lánastofnanir, breyting		1.332.666	5.935.357
Skuldir við tengdan aðila, breyting		(3.009.360)	16.027.450
Afborganir langtímalána		(1.332.454)	(1.112.688)
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(509.148)</u>	<u>22.450.119</u>
Lækkun á handbæru fé		(19.137.999)	(12.614.414)
Handbært fé í upphafi árs		<u>19.185.814</u>	<u>31.800.228</u>
Handbært fé í árslok		<u>47.815</u>	<u>19.185.814</u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1. Upplýsingar um stofnunina

Austurbrú er sjálfseignarstofnun (ses) sem stofnuð á grunni Þekkingarnets Austurlands, Þróunarfélags Austurlands, Markaðsstofu Austurlands og Menningarráðs Austurlands.

Stofnunin starfar á grundvelli skipulagsskrár sem samþykkt var á stofnfundi þann 8. maí 2012 og ber ábyrgð á skuldbindingum sínum með öllum eignum sínum. Engin sérréttindi í stofnuninni tilheyra stofnendum hennar.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum og byggir á kostnaðarverðisreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Reikningsskilaaðferðir sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á öllum þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningum.

a. Innlausn tekna

Tekjur af framlögum eru færðar í rekstrarreikning í samræmi við samninga stofnunarinnar við ríki, sveitarfélög og aðra aðila. Tekjur af veittri þjónustu eru færðar í rekstrarreikning í hlutfalli við stöðu á uppgjörsdegi.

b. Færslu gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljenda hefur myndast.

c. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Fasteign.....	25 ár
Áhöld og tæki.....	4 ár

d. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði.

e. Vörubirgðir

Birgðir stofnunarinnar er vörubirgðir Markaðsstofu og eru færðar á kostnaðarverði eða endursöluverði, sé það lægra.

f. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar niður um 2,6 millj. kr. í ársreikningunum. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur sem mæta á þeim kröfum, sem kunna að tapast og er hann dreginn frá önnheimtum kröfum í árslok í efnahagsreikningi.

g. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár í árslok.

Skýringar frh.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh:

h. Samningur um verkefni í vinnslu

Samtals nema fyrirframinnheimtar tekjur vegna samningsbundinna verkefna 0,7 millj. kr. í árslok 2013 og er sú fjárhæð færðar meðal skammtímaskulda.

Annars vegar er um að ræða sex samninga þar sem fyrirfram innheimtar tekjur nema 7,2 millj. kr. umfram áfallinn kostnaði í árslok 2013. Hins vegar er um að ræða einn samning þar sem áfallinn kostnaður er 6,5 millj. kr. umfram innheimtar tekjur í árslok 2013. Samtals nema því fyrirframinnheimtar tekjur 0,7 millj. kr. í árslok 2013 og eru þær færðar meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

4. Starfsmannamál

Laun, launatengd gjöld og fjöldi starfsmanna er sem hér segir:

	2013 1.1.-31.12	2012 1.6-31.12
Laun	149.154.553	72.799.360
Tryggingagjald	13.086.860	6.701.831
Lífeyrissjóðsframlag	15.084.824	7.635.179
Önnur launatengd gjöld	3.543.869	2.107.871
Áfallið orlof, breyting	2.077.372	(2.036.718)
Laun og launatengd gjöld samtals	182.947.478	87.207.523
Laun og launatengd gjöld færð á kostnað vegna yfirstjórnar	4.216.912	14.391.320
Laun og launatengd gjöld í ársreikningi	178.730.566	72.816.203
Meðalfjöldi starfsmanna á árinu	25	18

Laun framkvæmdastjóra og stjórnar námu 14,7 millj. kr. á árinu

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	2013 1.1.-31.12	2013 1.6-31.12
Vaxtatekjur	438.560	441.603
Vaxtagjöld og verðbætur	(1.158.292)	(847.226)
Hrein fjármagnsgjöld samtals	(719.732)	(405.623)

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteign	Bifreið	Skrifstofu- búnaður	Samtals
Heildarverð 1.1.2013	16.789.049	1.483.000	27.643.823	45.915.872
Keypt á árinu	0	4.800.000	4.933.197	9.733.197
Heildarverð 31.12.2013	16.789.049	6.283.000	32.577.020	55.649.069
Afskriftir 1.1.2013	9.211.420	494.333	20.651.936	30.357.689
Afskrifað og niðurlagt á árinu	671.562	228.300	2.688.030	3.587.892
Afskrifað samtals	9.882.982	722.633	23.339.966	33.945.581
Bókfært verð 31.12.2013	6.906.068	5.560.367	9.237.054	21.703.489
Afskriftahlutföll	4%	10%	25-33%	

Skýringar frh.

6. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh: Fasteignamat og váttryggingarverð

Í árslok 2013 nam fasteignamat fasteigna 12,9 millj. kr.og váttryggingaverðmæti 40,5 millj. kr.

7. Eignarhlutir í öðrum félögum og stofnframlög

Eignarhlutir í öðrum félögum greinast þannig:	Nafnverð	Bókfært verð
Þekkingarsetur, stofnframlag	200.000	200.000
Gunnarsstofnun, stofnframlag	140.000	140.000
	<u>340.000</u>	<u>340.000</u>

8. Eigið fé

Yfirlit um eigið fé:

	Stofnfé	Ójafnað eigið fé	Eigið fé Samtals
Eigið fé 1.1.2013	1.600.000	(11.617.439)	(10.017.439)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð) ársins		(21.098.582)	(21.098.582)
Eigið fé 31.12.2013	<u>1.600.000</u>	<u>(32.716.021)</u>	<u>(31.116.021)</u>

9. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Verðtryggð lán með 5,0%vöxtum	5.803.697
Óverðtryggð lán með 8,6% vöxtum	<u>2.518.781</u>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	8.322.478
Næsta árs afborganir	(1.524.901)
	<u>6.797.577</u>

Framangreind vaxtahlutföll eru í samræmi við gildandi vaxtakjör lána í árslok 2013.

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

Árið 2014	1.524.901
Árið 2015	1.524.901
Árið 2016	1.524.901
Árið 2017	1.524.901
Árið 2018	1.524.901
Síðar	697.973
Langtímaskuldir þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>8.322.478</u>

Skýringar frh.

10. Starfsþáttayfirlit

Starfsþáttaupplýsingar eru birtar eftir rekstrarsviðum stofnunarinnar samkvæmt skipulagi og innri upplýsingagjöf stofnunarinnar.

	Háskóli og rannsóknir	Símenntun	Nýsköpun og þróun	Markaðssvið	Upplýsinga- miðstöð	Menningarsvið	Fjármál og stoðþjónusta	1.1.-31.12. 2013 Samtals	1.6-31.12 2012 Samtals
Rekstrartekjur:									
Framlög ríkisins	34.123.500	33.040.000	27.207.959	0	0	57.900.000	0	152.271.459	96.056.056
Framlög sveitarfélaga	0	0	1.558.216	6.661.204	3.813.000	12.700.000	0	24.732.420	15.546.783
Önnur framlög	1.900.000	43.083.044	24.756.445	13.715.150	3.366.800	1.575.501	41.175	88.438.115	31.799.786
Aðrar tekjur	13.078.859	29.974.220	11.504.070	6.666.250	10.068.569	10.120.553	5.668.106	87.080.627	47.909.955
	49.102.359	106.097.264	65.026.690	27.042.604	17.248.369	82.296.054	5.709.281	352.522.621	191.312.580
Rekstrargjöld:									
Laun og launatengd gjöld	27.833.263	51.107.778	31.139.584	11.978.856	8.740.738	17.140.782	30.789.565	178.730.566	82.284.338
Greiddir styrkir	0	0	0	0	0	48.000.000	0	48.000.000	31.275.000
Kostnaður vegna yfirstjórnar	0	0	0	0	0	0	8.104.558	8.104.558	10.894.368
Annar rekstrarkostnaður	10.559.023	42.581.657	23.223.710	10.073.503	11.522.888	4.711.245	31.806.429	134.478.455	73.947.076
	38.392.286	93.689.435	54.363.294	22.052.359	20.263.626	69.852.027	70.700.552	369.313.579	198.400.782
Rekstrarniðurstaða (neikvæð) án afskrifta fjármunatekna og fjármagnsgjalda	10.710.073	12.407.829	10.663.396	4.990.245 (	3.015.257)	12.444.027 (	64.991.271) (	16.790.958) (	7.088.202)
Afskriftir	0	0	0	0	0	0	3.587.892	3.587.892	1.806.604
Rekstrarniðurstaða (neikvæð) án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	10.710.073	12.407.829	10.663.396	4.990.245 (	3.015.257)	12.444.027 (	68.579.163) (	20.378.850) (	8.894.806)
Hrein fjármagnsgjöld	0	0	0	0	0	0 (	719.732) (	719.732) (	405.623)
Rekstrarniðurstaða (neikvæð) ársins	10.710.073	12.407.829	10.663.396	4.990.245 (	3.015.257)	12.444.027 (	69.298.895) (	21.098.582) (	9.300.429)