

# **Þekkingarsetur Þingeyinga**

Kt: 670803-3330,  
Garðarsbraut 19, 640 Húsavík.

**Ársreikningur 2008**

## **Efnisyfirlit**

**bls.**

Skýrsla stjórnar .....	<b>2</b>
Áritun endurskoðenda .....	<b>3</b>
Rekstrarreikningur .....	<b>4</b>
Efnahagsreikningur .....	<b>5 - 6</b>
Sjóðstreymi .....	<b>7</b>
Skýringar .....	<b>8 - 12</b>

# Skýrsla stjórnar

## Meginstarfsemi Þekkingarseturs Þingeyinga

Markmið Þekkingarseturs Þingeyinga er að vera miðstöð símenntunar, háskólanáms og rannsókna í héraðinu. Þekkingarsetur Þingeyinga býður upp á námskeiðahald, hefur milligöngu um námsleiðir og námsframboð fyrir fólk og vinnustaði og rekur háskólanámssetur með þjónustu og vinnuaðstöðu fyrir háskólanema á svæðinu. Einnig er setrið miðstöð rannsókna og hýsir til lengri og skemmri tíma fólk, stofnanir og fyrirtæki sem stunda rannsóknir í héraðinu.

Þekkingarsetur Þingeyinga var stofnað þann 27. júní 2003. Á árinu 2006 sameinaðist Þekkingarsetur Þingeyinga, Fræðslumiðstöð Þingeyinga.

## Starfsemin á árinu

Halli af rekstrinum á árinu nam kr. ,7 millj.

Það er álit stjórnar Þekkingarseturs Þingeyinga að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu Þekkingarseturs Þingeyinga í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun, komi fram í ársreikningnum.

## Eignaraðild

Þekkingarsetur Þingeyinga er sjálfseignarstofnun. Stofnunin ein ber ábyrgð á skuldbindingum sínum.

Stjórn Þekkingarseturs Þingeyinga og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning Þekkingarseturs Þingeyinga fyrir árið 2008 með áritun sinni.

Húsavík, 2009.

**Stjórn:**

**Framkvæmdastjóri:**

# Áritun óháðs endurskoðenda

## Til stjórnar Þekkingarseturs Þingeyinga

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Þekkingarseturs Þingeyinga fyrir árið 2008. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

### *Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum*

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

### *Ábyrgð endurskoðenda*

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, 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 2008, efnahag þess 31. desember 2008 og breytingu á handbæru fé á árinu 2008, í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur.

Húsavík, 2009.

## **PricewaterhouseCoopers hf.**

Björn St. Haraldsson  
löggiltur endurskoðandi

## Rekstrarreikningur ársins 2008

	Skýr.	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<b>Rekstrartekjur</b>			
Framlög .....		33.949.636	25.489.835
Námskeiðahald .....		4.692.345	4.517.150
Tekjur vegna FS-nets .....		990.405	2.458.353
Tekjur frá Fræðslumiðlun Atvinnulífsins .....		7.370.000	11.978.024
Aðrar tekjur .....		9.923.657	4.911.858
		<u>56.926.043</u>	<u>49.355.220</u>
<b>Rekstrarkostnaður</b>			
Laun og launatengd gjöld .....	2	30.975.056	23.999.490
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður .....		3.388.773	2.382.130
Gjöld vegna FS-nets .....		1.391.515	2.589.844
Annar rekstrarkostnaður .....		22.357.151	17.233.489
Afskriftir .....	3	1.839.590	918.338
		<u>59.952.085</u>	<u>47.123.291</u>
<b>(Halli)/tekjuafgangur fyrir fjármagnsliði</b>		(3.026.042)	2.231.929
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>			
Vaxtatekjur .....		2.636.370	1.743.853
Vaxtagjöld .....		(304.080)	(220.043)
		<u>2.332.290</u>	<u>1.523.810</u>
<b>(Halli)/tekjuafgangur ársins</b>		<u>(693.752)</u>	<u>3.755.739</u>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2008

<b>Eignir</b>	<b>skýr.</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
<b>Fastafjármunir</b>			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	3		
Innréttingar .....		3.906.691	445.088
Tölvubúnaður .....		1.848.241	1.163.271
Bifreið .....		<u>1.452.800</u>	<u>1.816.000</u>
		7.207.732	3.424.359
<b>Fastafjármunir samtals</b>		7.207.732	3.424.359
<b>Veltufjármunir</b>			
Viðskiptakröfur .....		4.566.959	955.737
Aðar kröfur .....		1.068.336	827.677
Handbært fé .....		<u>12.357.721</u>	<u>14.164.537</u>
		17.993.016	15.947.951
<b>Eignir samtals</b>		<u><u>25.200.748</u></u>	<u><u>19.372.310</u></u>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2008

<b>Eigið fé og skuldir</b>	<b>Skýr.</b>	<b>2008</b>	<b>2007</b>
<b>Eigið fé</b>	4		
Stofnfé .....		7.487.575	7.487.575
Óráðstafað eigið fé .....		9.324.402	10.018.154
		<u>16.811.977</u>	<u>17.505.729</u>
<b>Skuldir</b>			
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir .....		2.435.044	848.812
Aðrar skammtímaskuldir .....		2.753.727	1.017.769
Fyrirfram innheimtar tekjur .....		3.200.000	0
		<u>8.388.771</u>	<u>1.866.581</u>
<b>Skuldir samtals</b>		8.388.771	1.866.581
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>25.200.748</u>	<u>19.372.310</u>
<b>Aðrar upplýsingar</b>	5		

## Sjóðstreymi ársins 2008

	<u>2008</u>	<u>2007</u>
<b>Rekstrarhreyfingar</b>		
Hreint veltufé frá rekstri (til rekstrar):		
(Halli)/tekjuafgangur ársins .....	(693.752)	3.755.739
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir .....	<u>1.839.590</u>	<u>918.338</u>
	1.145.838	4.674.077
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:		
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur .....	(3.851.881)	(841.240)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:		
Skammtímaskuldir .....	<u>6.522.190</u>	<u>(2.305.931)</u>
	2.670.309	(3.147.171)
<b>Handbært fé frá rekstri</b>	<u>3.816.147</u>	<u>1.526.906</u>
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>		
Kaupverð bifreiða .....	0	(2.270.000)
Keyptar innréttingar .....	<u>(5.622.963)</u>	<u>0</u>
	(5.622.963)	(2.270.000)
<b>Lækkun á handbæru fé</b>	(1.806.816)	(743.094)
Handbært fé í byrjun árs .....	<u>14.164.537</u>	<u>14.907.631</u>
<b>Handbært fé í árslok</b>	<u><u>12.357.721</u></u>	<u><u>14.164.537</u></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 reynt önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

### 1.2 Innlausn tekna

Tekjur í rekstrarreikningi samanstanda af reikningsfærðri sölu á vöru og þjónustu að frádragnum 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.

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

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádragnum afskriftum.

Afskriftir eru reiknaðar samkvæmt beinlínuaðferð til þess að gjaldfæra mismun á kostnaðarverði og hrakvirði á áætluðum endingartíma eignanna sem hér segir:

Innréttingar .....	5 - 6 ár
Vélar, áhöld og tæki .....	3 - 4 ár
Bifreiðar .....	5 - 6 ár

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

### 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 2009. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

### 1.7 Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að fráreginni 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.

### 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 fráregnum yfirdrætti á bankareikningum. Yfirdrættir á bankareikningum eru sýndir meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

## 2. Rekstrargjöld

	2008	2007
<b>Laun og launatengd gjöld</b>		
Laun .....	25.187.685	19.110.565
Dagpeningar.....	67.260	120.625
Ókutækjastyrkur.....	530.364	756.631
Mótframlag í lífeyrissjóð.....	3.039.816	2.324.484
Tryggingagjald.....	1.535.672	1.178.503
Sjúkra og orlofssjóðsgjöld.....	614.259	508.682
	<u>30.975.056</u>	<u>23.999.490</u>
<b>Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður</b>		
Sími og posaleiga.....	530.363	466.101
Burðargjöld.....	224.082	94.020
Pappír, prentun og ritföng.....	514.544	267.626
Bækur, blöð og tímarit.....	107.195	69.816
Gjaldfærður skrifstofubúnaður og áhöld.....	211.302	325.477
Auglýsingar.....	1.393.305	665.805
Flutningsgjöld.....	107.735	45.144
Félags- og aðildargjöld.....	110.000	271.037
Gjafir og styrkir.....	39.327	44.264
Þjónustugjöld.....	150.920	106.768
Annar kostnaður.....	0	1.020
Afskrifaðar kröfur.....	0	25.052
	<u>3.388.773</u>	<u>2.382.130</u>

## Skýringar

Rekstrargjöld (frh)	2008	2007
<b>Annar rekstrarkostnaður</b>		
<b>Húsnæði:</b>		
Húsaleiga.....	3.501.393	2.724.699
Ræstingar og rekstrarvörur.....	448.672	71.636
Viðhald húsnæðis.....	206.737	447.396
Rafmagn og hiti.....	248.959	274.448
<b>Ferðakostnaður:</b>		
Flug.....	700.266	387.874
Bílaleigubílar.....	254.506	253.681
Matur.....	155.312	76.983
Gisting.....	168.674	170.786
<b>Tryggingar:</b>		
Vátryggingar.....	63.900	213.121
<b>Tölvukerfi:</b>		
Tölvubúnaður.....	686.777	518.445
Hugbúnaður.....	421.463	8.950
Heimasíða/lén.....	330.059	267.704
Aðkeypt vinna.....	129.850	206.307
<b>Bókhald:</b>		
Fjárhagsbókhald og launavinnsla.....	688.744	614.455
Endurskoðun .....	306.632	226.243
<b>Kennslubúnaður:</b>		
Kennslubúnaður .....	96.739	114.202
Kennslugögn.....	1.029.949	544.436
<b>Aðkeypt þjónusta:</b>		
Prentun .....	1.307.219	900.145
Sérfræðiþjónusta, verktakavinna.....	881.437	141.023
Kennsla á námskeiðum.....	7.334.080	6.094.805
<b>Fundir og kaffistofa:</b>		
Kaffistofa.....	186.677	411.171
Fundir, athafnir, útskriftir.....	692.772	301.703
<b>Starfsmannahald:</b>		
Endurmenntun, námskeið og ráðstefnur.....	155.442	239.448
Félagsstarf starfsmanna og stjórnar.....	168.745	482.113
Starfsmannakostnaður.....	97.149	0
<b>Bifreiðakostnaður:</b>		
Bensín og olíur.....	266.632	126.447
Skattar og vátryggingar.....	112.711	69.180
Viðhald bifreiða.....	66.462	78.179
<b>Ýmis kostnaður:</b>		
Gjaldfærð áhöld og tæki.....	841.970	391.017
Viðhald áhaldna og tækja.....	276.885	49.286
Gisting og uppihald gesta.....	111.063	9.700
Veittir styrkir.....	250.000	800.000
Rekstrarkostnaður.....	169.275	17.906
	<b>22.357.151</b>	<b>17.233.489</b>

## Skýringar

### 3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Tölvubúnaður	Innréttingar	Bífreið	Samtals
Bókfært verð 1/1.....	1.163.271	445.088	1.816.000	3.424.359
Viðbót á árinu.....	1.184.688	4.438.275	0	5.622.963
Afskrifað á árinu.....	(499.718)	(976.672)	(363.200)	(1.839.590)
Bókfært verð 31/12.....	1.848.241	3.906.691	1.452.800	7.207.732

### 4. Eigið fé

	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Staða 1/1.....	7.487.575	10.018.154	17.505.729
Halli ársins.....		(693.752)	(693.752)
Staða 31/12.....	7.487.575	9.324.402	16.811.977

### 5. Aðrar upplýsingar

#### Starfsmannamál

Laun og launatengd gjöld ársins sundurliðast þannig:

Laun.....	25.187.685
Launatengd gjöld.....	5.787.371
	<u>30.975.056</u>

Hjá félaginu störfuðu 9 starfsmenn á árinu í 5,5 stöðugildum

Laun og launatengd gjöld til stjórnar og framkvæmdastjóra námu 7,7 millj. króna á árinu.

### 6. Sérstök verkefni

#### Verkefnasjóður

Tekjur:	
Norðurþing.....	1.000.000
Gjöld:	
Úthlutaðir styrkir.....	250.000
Annar kostnaður .....	250.000
	<u>500.000</u>
Til næsta árs.....	<u>500.000</u>

## Skýringar

### Sérstök verkefni (frh)

#### Sjálfbærniverkefni

Tekjur:	
Sala.....	2.225.969
Gjöld:	
Laun og launatengd gjöld .....	1.730.761
Annar kostnaður .....	57.778
	<u>1.788.539</u>
Til næsta árs.....	<u>437.430</u>

#### Raunfærismatsverkefni

Tekjur:	
Framlag.....	1.600.000
Gjöld:	
Laun og launatengd gjöld .....	1.454.000
Annar kostnaður .....	58.990
	<u>1.512.990</u>
Til næsta árs.....	<u>87.010</u>