



Melrakkasetur Íslands ehf.

Ársreikningur 2016
án endurskoðunar eða könnunar

Melrakkasetur Íslands ehf.
Grundarstræti 3
420 Súðavík

kt. 660907-1060

Melrakkasetur Íslands ehf.

Ársreikningur 2016
án endurskoðunar eða könnunar

Efnisyfirlit.

Skýrsla stjórnar.....	2
Áritun um faglega aðstoð við gerð ársreiknings.....	3
Rekstrarreikningur.....	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi.....	6
Skýringar.....	7-9

Skýrsla stjórnar

Melrakkasetur Íslands ehf. var stofnað á árinu 2007 í þeim tilgangi að stuðla að rannsóknum á íslensku tófunni, reka sýningaraðstöðu og skylda starfsemi. Að álit stjórnar Melrakkaseturs Íslands ehf. koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á rekstrarárangri setursins á árinu og stöðu í árslok.

Félagið er undanþegið skattskyldu.

Hagnaður á árinu nam kr. 3.605.564 og leggur stjórn félagsins til að hann verði færður yfir eigið fé.

Hluthafar í félaginu eru 64 og eru 10 stærstu eftirfarandi: Súðavíkurbreppur 47,268%, Ísafjarðarbær 11,763%, Iceland Sea Angling 3,66%, Hvíldarklettur ehf. 3,398%, Bolungarvíkurkaupstaður 2,984%, Ólafur Örn Ólafsson 2,984%, Guðjón A. Kristjánsson 1,307%, María Hrafnhildardóttir 1,307%, Tígur ehf. 1,307%, Salvar Baldursson 1,194%.

Stjórn Melrakkaseturs Íslands ehf. staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2016 með undirritun sinni.

Súðavík, 25. júlí 2017

Í stjórn

Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings

Til stjórnar og hluthafa í Melrakkasetri Íslands ehf.

Við höfum veitt faglega aðstoð við gerð ársreiknings ársins 2016 fyrir fyrirtækið Melrakkasetur Íslands ehf. byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við við alþjóðlegan staðal, ISRS 4410, sem fjallar um faglega aðstoð við gerð ársreiknings.

Við höfum notað faglega þekkingu okkar á sviði reikningsskula og ársreikningsgerðar að því markmiði að aðstoða fyrirtækið við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum fylgt fyrirmælum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlagni og faglega hæfni og varkærni.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Ársreikningur og þær upplýsingar sem koma fram í honum eru á ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum stjórnenda félagsins.

Þar sem fagleg aðstoð við gerð ársreiknings er ekki staðfestingarverkefni er þess ekki krafist af okkur að staðfesta nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórnendur hafa lagt fram. Þar af leiðandi veitum við hvorki álit byggt á endurskoðun né ályktun byggða á könnun um hvort ársreikningurinn sé gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Ísafirði, 25. júlí 2017.

Endurskoðun Vestfjarða ehf.

Guðmundur E. Kjartansson
endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	2016	2015
Rekstrartekjur			
Tekjur		24.479.915	18.522.811
		<u>24.479.915</u>	<u>18.522.811</u>
Rekstrargjöld			
Rekstur safns		3.194.312	4.403.458
Húsnæðis kostnaður		914.264	415.555
Laun og tengd gjöld		10.623.482	7.300.849
Skrifstofu- og stjórnumarkostnaður		1.756.274	2.631.240
Rannsóknir og sjálfbæðiðar		4.119.486	3.344.639
Afskriftir		45.133	69.435
		<u>20.652.951</u>	<u>18.165.176</u>
Rekstrargagnaður/lap)		3.826.964	357.635
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		(221.400)	12.873
Rekstrarafkoma		<u>3.605.564</u>	<u>370.508</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir			
	Skýr.	31.12.2016	31.12.2015
Fasta fjármunir			
Varanlegir rekstrar fjármunir			
Áhald og tekur		83.819	128.952
		<u>83.819</u>	<u>128.952</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur			
Eignarhlutur í Vesturferðum		50.000	50.000
		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Fasta fjármunir		<u>133.819</u>	<u>178.952</u>
Veltufjármunir			
Vörubirgðir			
Vörur til endursölu		849.272	822.384
		<u>849.272</u>	<u>822.384</u>
Skammtímakröfur			
Viðskiptakröfur		338.020	81.165
Aðrar skammtímakröfur		83.300	65.947
		<u>421.320</u>	<u>147.112</u>
Handbært fé			
Bankannstæður		6.849.932	2.598.067
		<u>6.849.932</u>	<u>2.598.067</u>
Veltufjármunir		<u>8.120.524</u>	<u>3.567.563</u>
Eignir		<u>8.254.343</u>	<u>3.746.515</u>
Eigið fé og skuldir			
	Skýr.	31.12.2016	31.12.2015
Eigið fé			
Hlutfé		3.825.501	3.825.501
Óráðstafað eigið fé		2.512.860	(1.092.704)
Eigið fé		<u>6.338.361</u>	<u>2.732.797</u>
Skuldir			
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		876.423	148.900
Aðrar skammtímaskuldir		1.039.559	864.818
		<u>1.915.982</u>	<u>1.013.718</u>
Skuldir		<u>1.915.982</u>	<u>1.013.718</u>
Eigið fé og skuldir		<u>8.254.343</u>	<u>3.746.515</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2016

	Skýr.	2016	2015
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður (-tup) fyrir aðrar tekjur og gjöld		3.605.564	370.508
Bakfærður reiknaðir rekstrarliðir		45.133	69.435
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda		601.168	52.605
Handbært fé (tll) frá rekstri		4.251.865	492.548
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfestingarhreyfingar		0	0
Fjármögnunarhreyfingar			
Fjármögnunarhreyfingar		0	0
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		4.251.865	492.548
Handbært fé í upphafi árs		2.598.067	2.105.519
Handbært fé í lok árs		6.849.932	2.598.067

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Ársreikningurinn er í samræmi við lög um ársreikninga og er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð. Fylgt er sömu reikningsskilareglum og árið áður.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Stofnkostnaður 1/1	128.952
Afskriftir, 35%	45.133
Bókfært verð í árslok	83.819

Eigið fé

	Hlutfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Yfirfært frá fyrra ári	3 825.501	(1 092 704)	2 732.797
Hagnaður ársins		3 605.564	3 605.564
	3 825.501	2.512.860	6.338.361

Sundurliðanir

	2016	2015
Rekstrartekjur		
Aðgangseyrir að safni	13.040.193	9 684 736
Seldar vörur	2.701.643	2.467.935
Rekstrarstyrkir	520.000	2.347.585
Styrkir v/rannsóknna	1.500.000	2.000.000
Aðrar tekjur	1 417.761	0
Rebbakaffi - seldar veitingar	5.300.318	2.022.555
	<u>24.479.915</u>	<u>18 522.811</u>
Rekstur safns		
Búnaður safns	123 700	1 813 083
Flutningskostnaður	46.504	75.422
Vörkaup minjagripa og gjafavöru	1.397 128	1.509 514
Rebbakaffi - búnaður	186.336	45 639
Rebbakaffi - vörkaup	1 257 923	831 360
Auglýsingar og markaðskostnaður	182 291	224 490
Annar kostnaður	27 318	222.482
	<u>3.221.200</u>	<u>4 721.990</u>
Vörubirgðir í ársbyrjun	822.384	503 852
Vörubirgðir í árslok	(849.272)	(822.384)
	<u>3.194 312</u>	<u>4.403.458</u>
Kostnaður vegna húsnæðis		
Öryggisgasla	139 772	101 688
Rafræðing	267 538	253.802
Sorphynda	74.064	60.065
Húsaleiga	432.890	0
	<u>914.264</u>	<u>415.555</u>
Laun og launatengd gjöld		
Laun og launatengd gjöld	10.424.491	8 098.749
Bifreiðastyrkir	240 000	160 000
Tryggingagjald	815.431	667.637
Lífeyrissjóður	862.733	654 906
Sjúkra- og orlofshéimilissjóður	173 581	95.656
Annar starfsmannakostnaður	124 146	39.343
Vinnuálastofnun vegna sumarátaks	0	(795 692)
Laun og launatengd gjöld m.f.á rannsóknir	(2.016.900)	(1 619 750)
	<u>10.623.482</u>	<u>7.300.849</u>

Sundurliðanir

Skrifstofu- og stjórnumarkostnaður

Ferðakostnaður fargjöld og gisting	19.619	0
Rekstur tölvubúnaðar og heimasíðu	210.134	188.791
Sími	244.817	331.041
Burðargjöld	24.400	39.205
Pappír, prentun og ritföng	126.883	265.026
Bækur, blöð og áskrift	0	14.000
Bókhald og reikningsskil	840.377	1.079.231
Félagsgjöld	10.150	74.850
Aðkeypt sérfræðipjónusta	0	163.561
Þjónustugjöld	0	73.179
Skrifstofutæki og áhöld	0	187.992
Fundir og ráðstefnur	50.975	93.000
Gjafir og styrkir	15.098	65.335
Bilaleigubíllar	82.383	0
Tryggingar	61.318	56.029
Annar kostnaður	70.120	0
	1.756.274	2.631.240

Rannsóknir

Ferðakostnaður	399.733	523.478
Viðlegubúnaður	8.971	0
Matur	444.284	13.437
Laun og launatengd gjöld	2.016.900	1.619.750
Gisting	500.000	716.420
Annar kostnaður	27.256	337.164
Annar húsnæðiskostnaður	37.464	134.390
	3.434.608	3.344.639

Sjálfboðaliðar

Gisting	500.000	0
Matarkostnaður	184.878	0
	684.878	0