

FÉLAG SKIPSTJÓRNARMANNA

ÁRSREIKNINGUR 2019

VICTOR KNÚTUR BJÖRNSSON

Löggiltur endurskoðandi

FÉLAG SKIPSTJÓRNARMANNA

ÁRSREIKNINGUR 2019

Efnisyfirlit

Áritun endurskoðanda	bls.	2
Áritun stjórnar, framkvæmdastjóra og skoðunarmanna	"	3
Samstæðuársreikningur		
<i>Rekstrarreikningur</i>	"	4
<i>Efnahagsreikningur</i>	"	5-6
<i>Skýringar</i>	"	7-8
<i>Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2019</i>	"	9
Félagssjóður		
<i>Rekstrarreikningur</i>	"	10
<i>Efnahagsreikningur</i>	"	11-12
<i>Skýringar og sundurliðanir</i>	"	13-14
Styrktarsjóður		
<i>Rekstrarreikningur</i>	"	15
<i>Efnahagsreikningur</i>	"	16-17
<i>Skýringar og sundurliðanir</i>	"	18-19
Orlofsheimilasjóður		
<i>Rekstrarreikningur</i>	"	20
<i>Efnahagsreikningur</i>	"	21-22
<i>Skýringar og sundurliðanir</i>	"	23-24
Starfsmenntasjóður		
<i>Rekstrarreikningur</i>	"	25
<i>Efnahagsreikningur</i>	"	26-27
<i>Skýringar</i>	"	28

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar og félagsmanna í Félagi skipstjórnarmanna.

Ég hef endurskoðað ársreikning Félags skipstjórnarmanna fyrir árið 2019. Ársreikningurinn er rekstrarreikningur, efnahagsreikningur, skýringar og sundurliðanir. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórn félagsins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur. Ábyrgð mín felst í því álit sem ég læt í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar.

Endurskoðað var í samræmi við reikningsskilareglur á Íslandi en samkvæmt þeim skal skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiast um að ársreikningurinn sé í meginatriðum án annmarka. Endurskoðunin felur í sér greiningaraðgerðir, úrtakskannanir og athuganir á gögnum til að sannreyna fjárhæðir og aðrar upplýsingar sem koma fram í ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér athugun á þeim reikningsskilaaðferðum og matsreglum sem notaðar eru við gerð ársreikningsins og mat á framsetningu hans í heild. Ég tel að endurskoðunin sé nægjanlega traustur grunnur til að byggja álit mitt á.

Það er álit mitt að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2019, efnahag þess 31. desember 2019 og sé í samræmi við lög og reikningsskilareglur á Íslandi.

Reykjavík, 22. maí 2020



Victor Knútur Björnsson
Löggiltur endurskoðandi

Áritun stjórnar, framkvæmdastjóra og skoðunarmanna

Stjórn og framkvæmdastjóri Félags skipstjórnarmanna staðfesta ársreikning félagsins fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Reykjavík, 22. maí 2020

Í stjórn Félags skipstjórnarmanna

Árni Bjarnason
Guðlaugur Jónsson
Björn Þormannsson
Einnar Gunnarsson
Þingor Sigurjónsson
Andri Ást

Framkvæmdastjóri

Arni Þorriðsson

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn ársreiknings Félags skipstjórnarmanna höfum yfirfarið ársreikning félagsins fyrir árið 2019 og leggjum til að hann verði samþykktur:

Háskóla Hinnar
Arni Þorriðsson.

SAMSTÆÐA

ÁRSREIKNINGUR 2019

VICTOR KNÚTUR BJÖRNSSON

Löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur 1. janúar til 31. desember 2019

	2019	2018
Rekstrartekjur		
Iðgjöld	166.093.025	157.487.153
Greiðslumiðlunarsjóður	16.624.103	18.701.331
Orlofssjóður, aðrar tekjur	11.371.149	10.434.749
<i>Rekstrartekjur</i>	<u>194.088.277</u>	<u>186.623.233</u>
Rekstrargjöld		
Laun og tengd gjöld	81.050.339	81.060.165
Styrkveitingar	44.058.204	43.237.429
Annar rekstrarkostnaður	70.027.440	49.537.984
<i>Rekstrargjöld</i>	<u>195.135.983</u>	<u>173.835.578</u>
Rekstrarhagnaður (-tap).....	(1.047.706)	12.787.655
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		
Fjármunatekjur	100.017.609	54.111.743
Fjármagnsgjöld	(1.680.956)	(2.445.994)
<i>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</i>	<u>98.336.653</u>	<u>51.665.749</u>
Hagnaður af reglulegri starfsemi.....	97.288.947	64.453.404
 Hagnaður	<u>97.288.947</u>	<u>64.453.404</u>

Efnahagsreikningur

Eignir		Skýr.	2019	2018
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir				
Skrifstofuhúsnæði			48.450.000	44.900.000
Orlofshús og -íbúðir			526.646.619	437.691.511
Innréttingar og búnaður			239.970	239.970
Áhöld, búnaður og tæki			1.313.807	1.313.807
<i>Varanlegir rekstrarfjármunir</i>	2		576.650.396	484.145.288
Fastafjármunir			576.650.396	484.145.288
Veltufjármunir				
Skammtímakröfur				
Útistandandi iðgjöld			12.850.055	14.966.147
Ýmsar skammtímakröfur			739.400	2.346.245
<i>Skammtímakröfur</i>			13.589.455	17.312.392
Verðbréf				
Verðbréf	3		496.125.686	445.032.331
<i>Verðbréf</i>			496.125.686	445.032.331
Handbært fé				
Bankainnistæður			1.344.300.417	1.387.511.692
<i>Handbært fé</i>			1.344.300.417	1.387.511.692
Veltufjármunir			1.854.015.558	1.849.856.415
Eignir			2.430.665.954	2.334.001.703

31. desember 2019

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2019	2018
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	4	2.398.257.325	2.308.261.459
Menningarsjóður		<u>6.248.819</u>	<u>6.037.317</u>
<i>Eigið fé</i>		<u>2.404.506.144</u>	<u>2.314.298.776</u>
Skuldir			
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....		0	0
Aðrar skammtímaskuldir.....		<u>26.159.810</u>	<u>19.702.927</u>
<i>Skammtímaskuldir</i>		<u>26.159.810</u>	<u>19.702.927</u>
Skuldir		<u>26.159.810</u>	<u>19.702.927</u>

Eigið fé og skuldir

2.430.665.954

2.334.001.703

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1.

Ársreikningurinn er í samræmi við lög og reikningsskilareglur. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð. Samanburðartölur í efnahagsreikningi og rekstrarreikningi eru úr ársreikningi Félags skipstjórnarmanna fyrir árið 2018. Á 48. þingi Farmanna- og fiskimannasambands Íslands árið 2017 var ákveðið að leggja sambandið niður. Félag skipstjórnarmanna tók yfir rekstur sambandsins frá 1. janúar 2018. Hluttur Félags skipstjórnarmanna í eignum sambandsins er færður yfir efnahagsreikning í ársreikningi árið 2018. Eignir og skuldir sem bundnar eru vísitölu eru færðar upp miðað við verðlag í árslok. Aðrar reikningsskilaaðferðir sem snerta einstök efnisatriði ársreikningsins eru tilgreindar í skýringum hér á eftir.

Varanlegir rekstrarfjármunir

2. Fasteignamat, brunabótamat og bókfært verð fasteigna félagsins í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Brunabóta- mat	Bókfært verð
Orlofshús og -íbúðir			
Þverholt 30, Reykjavík.....	49.950.000	37.250.000	49.950.000
Ásholt 36, Reykjavík.....	37.500.000	26.900.000	37.500.000
Ásholt 26, Reykjavík.....	62.650.000	50.645.000	62.650.000
Brattahlíð, Snorrastaðir, Laugarvatni.....	60.460.000	85.530.000	60.460.000
Brattahlíð, Snorrastaðir, hitaveituf framkvæmdir.....	0	0	7.468.271
Furulundur 10 P, Akureyri.....	19.200.000	19.000.000	19.200.000
Furulundur 10 E, Akureyri (5,56% sameignarinnar).....	1.064.740	1.120.340	1.064.740
Neðstaleiti 2, Reykjavík.....	46.250.000	40.690.000	46.250.000
Jaðarleiti 8, Reykjavík.....	53.150.000	49.250.000	53.150.000
Úlfstaðarskógur 35, Fljótsdalshérað.....	27.000.000	48.200.000	27.000.000
Lágaleiti 2, Reykjavík.....	54.700.000	0	54.700.000
Austurbrú 8, íbúð 101, Akureyri.....	54.850.000	71.900.000	54.850.000
Austurbrú 8, íbúð 102, Akureyri.....	51.500.000	68.600.000	51.500.000
Laugarvatn, orlofshús í byggingu.....	0	0	903.608
	<u>518.274.740</u>	<u>499.085.340</u>	<u>526.646.619</u>
Skrifstofuhúsnæði			
Grensásvegur 13, Reykjavík.....	48.450.000	73.300.000	48.450.000
	<u>48.450.000</u>	<u>73.300.000</u>	<u>48.450.000</u>
	<u>566.724.740</u>	<u>572.385.340</u>	<u>575.096.619</u>

Skýringar

Verðbréf

3.

Verðbréf eru skammtímaverðbréf sem skráð eru á opinberu verðbréfaþingi og öðrum auðseljanlegum verðbréfum sem ætluð eru til sölu eða innlausnar innan tólf mánaða frá lokum reikningsárs. Verðbréf eru metin á gangverði.

Eigið fé

4. Óráðstafað eigið fé.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Yfirfært frá fyrra ári	2.308.261.459	2.151.045.115
Endurmat fasteigna.....	(15.256.900)	28.844.905
Farmanna- og fiskimannasamband Íslands.....	0	63.918.035
Sala orlofshúsa, mismunur bókfærðs verðs og söliverðs	3.543.070	0
Brytar, framlag	1.450.000	0
Innborganir vegna fyrri ára	2.970.749	0
Hagnaður ársins	<u>97.288.947</u>	<u>64.453.404</u>
	<u>2.398.257.325</u>	<u>2.308.261.459</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2019

	Allir sjóðir	
	2019	2018
Rekstrarhreyfingar		
Hagnaður (tap) af reglulegri starfsemi	97.288.947	64.453.404
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)	(47.370.418)	(2.053.056)
Skammtímaskuldir, lækkun (lækkun)	6.456.883	8.379.687
<i>Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum</i>	<u>(40.913.535)</u>	<u>6.326.631</u>
Handbært fé frá rekstri	56.375.412	70.780.035
Fjárfestingahreyfingar		
Kaup fasteigna	(194.912.008)	(77.390.325)
Sala fasteigna	90.693.070	0
Afborganir langtímalána	0	(5.461.094)
	<u>(104.218.938)</u>	<u>(82.851.419)</u>
Aðrar hreyfingar		
Brytar, framlag	1.450.000	0
Innborganir vegna fyrri ára	2.970.749	0
Menningarsjóður	211.502	238.986
Farmanna- og fiskimannasamband Íslands	0	63.918.035
	<u>4.632.251</u>	<u>64.157.021</u>
<i>Hækkun (lækkun) handbærs fjár á árinu</i>	(43.211.275)	52.085.637
<i>Handbært fé í upphafi árs</i>	<u>1.387.511.692</u>	<u>1.335.426.055</u>
Handbært fé í lok árs	<u>1.344.300.417</u>	<u>1.387.511.692</u>

FÉLAGSSJÓÐUR



ÁRSREIKNINGUR 2019

VICTOR KNÚTUR BJÖRNSSON

Löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur 1. janúar til 31. desember 2019

	2019	2018
Rekstrartekjur		
Félagsgjöld	66.068.325	63.297.432
Greiðslumiðlunarsjóður	16.624.103	18.701.331
Tillag frá Styrktarsjóði	20.473.029	19.826.422
Tillag frá Orlofsheimilásjóði	6.966.294	6.665.146
Tillag frá Starfsmenntasjóði	2.568.087	1.765.349
<i>Rekstrartekjur</i>	<u>112.699.838</u>	<u>110.255.680</u>
Rekstrargjöld		
Laun og tengd gjöld	81.050.339	81.060.165
Annar rekstrarkostnaður	29.392.149	30.621.433
<i>Rekstrargjöld</i>	<u>110.442.488</u>	<u>111.681.598</u>
Rekstrarhagnaður (-tap).....	2.257.350	(1.425.918)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		
Fjármunatekjur	75.298.770	48.320.891
Fjármagnsgjöld	(992.874)	(1.229.455)
<i>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</i>	<u>74.305.896</u>	<u>47.091.436</u>
Hagnaður af reglulegri starfsemi.....	76.563.246	45.665.518
 Hagnaður	<u>76.563.246</u>	<u>45.665.518</u>

Efnahagsreikningur

Eignir	Skýr.	2019	2018
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir			
Grensásvegur 13, Reykjavík		48.450.000	44.900.000
Orlofshús og -íbúðir		62.650.000	60.600.000
Húsbúnaður		239.970	239.970
Áhöld, búnaður og tæki		638.455	638.455
<i>Varanlegir rekstrarfjármunir</i>	2	111.978.425	106.378.425
Fastafjármunir		111.978.425	106.378.425
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur			
Útistandandi iðgjöld		12.850.055	14.966.147
Inneign hjá Orlofssjóð		163.388.153	9.559.797
Aðrar skammtímakröfur		0	1.847.545
<i>Skammtímakröfur</i>		176.238.208	26.373.489
Verðbréf			
Verðbréf	3	311.443.551	275.274.784
<i>Verðbréf</i>		311.443.551	275.274.784
Handbært fé			
Bankainnistæður		1.242.887.892	1.286.774.773
<i>Handbært fé</i>		1.242.887.892	1.286.774.773
Veltufjármunir		1.730.569.651	1.588.423.046
 Eignir		 1.842.548.076	 1.694.801.471

31. desember 2019

Eigið fé og skuldir			
	Skýr.	2019	2018
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	4	1.540.404.036	1.453.820.041
Menningarsjóður		<u>6.248.819</u>	<u>6.037.317</u>
Eigið fé		<u>1.546.652.855</u>	<u>1.459.857.358</u>
Skuldir			
Skammtímaskuldir			
Skuld við Styrktarsjóð.....		269.532.298	213.449.732
Skuld við Starfsmenntasjóð.....		19.960.760	13.968.557
Aðrar skammtímaskuldir.....		<u>6.402.163</u>	<u>7.525.824</u>
Skammtímaskuldir		<u>295.895.221</u>	<u>234.944.113</u>
Skuldir		<u>295.895.221</u>	<u>234.944.113</u>
Eigið fé og skuldir		<u>1.842.548.076</u>	<u>1.694.801.471</u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1. Ársreikningurinn er í samræmi við lög og reikningsskilareglur. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð. Samanburðartölur í rekstrar- og efnahagsreikningi eru úr ársreikningi Félags skipstjórnarmanna fyrir árið 2018. Á 48. þingi Farmanna- og fiskimannasambands Íslands árið 2017 var ákveðið að leggja sambandið niður. Félag skipstjórnarmanna tók yfir rekstur sambandsins frá 1. janúar 2018. Hlutur Félags skipstjórnarmanna í eignum sambandsins er færður yfir efnahagsreikning í ársreikningi árið 2018. Eignir og skuldir sem bundnar eru vísitölu eru færðar upp miðað við verðlag í árslok. Aðrar reikningsskilaaðferðir sem snerta einstök efnisatriði ársreikningsins eru tilgreindar í skýringum hér á eftir.

Varanlegir rekstrarfjármunir

2. Fasteignamat, brunabótamat og bókfært verð eigna félagssjóðs í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Brunabótamat	Bókfært verð
Orlofsíbúð			
Ásholt 26, Reykjavík.....	62.650.000	50.645.000	62.650.000
	<u>62.650.000</u>	<u>50.645.000</u>	<u>62.650.000</u>
Skrifstofuhúsnæði			
Grensásvegur 13, Reykjavík.....	48.450.000	73.300.000	48.450.000
	<u>48.450.000</u>	<u>73.300.000</u>	<u>48.450.000</u>
	<u>111.100.000</u>	<u>123.945.000</u>	<u>111.100.000</u>

Verðbréf

3. Verðbréf eru skammtímaverðbréf sem skráð eru á opinberu verðbréfaþingi og öðrum auðseljanlegum verðbréfum sem ætluð eru til sölu eða innlausnar innan tólf mánaða frá lokum reikningsárs. Verðbréf eru metin á gangvirði.

Eigið fé

4. Óráðstafað eigið fé:

	2019	2018
Yfirfært frá fyrra ári	1.453.820.041	1.343.813.583
Ásholt 26 fært í fasteignamat	2.050.000	6.950.000
Grensásvegur 13 færður í fasteignamat	3.550.000	(6.527.095)
Brytar, framlag	1.450.000	0
Innborganir vegna fyrri ára	2.970.749	0
Farmanna- og fiskimannasamband Íslands	0	63.918.035
Rekstrarhagnaður skv. rekstrarreikningi	76.563.246	45.665.518
	<u>1.540.404.036</u>	<u>1.453.820.041</u>

Sundurliðanir

	2019	2018
Laun og launatengd gjöld		
Laun	64.008.035	64.910.235
Ókutækjastyrkir	2.492.432	3.416.431
Mótframlag í lífeyrissjóði og sjóðagjöld	7.393.921	6.447.632
Tryggingagjald	5.548.095	4.953.197
Annar starfsmannakostnaður	1.607.856	1.332.670
	<u>81.050.339</u>	<u>81.060.165</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Endurskoðun, uppgjör ofl.	4.377.200	4.054.800
Lögfræðipjónusta	818.400	818.400
Tillag til Sjómannablaðsins Víkings	2.579.500	3.147.648
Tölvukostnaður	5.095.368	6.570.508
Ferðakostnaður	1.240.211	3.608.926
Pappír, prentun og ritföng	307.201	293.562
Bækur, blöð og tímarit	154.596	304.393
Auglýsingar, kjaramál ofl.	1.427.154	1.465.987
Sími	1.094.866	1.560.283
Burðargjöld	226.689	279.010
Rekstur húsnæðis	4.544.974	4.160.838
Aðkeyptur akstur	40.600	42.210
Fundir, ráðstefnur og FFSÍ þing	903.582	1.214.628
Viðhald og gjaldfærsla áhalda og tækja	1.182.054	1.336.449
Heiðranir, gjafir, styrkir, risna ofl.	3.276.163	1.466.419
Árgjöld	500.031	239.462
Annar kostnaður	41.495	57.910
Afskriftarreikningur	1.582.065	0
	<u>29.392.149</u>	<u>30.621.433</u>
Bankainnistæður		
Íslandsbanki nr. 30002	181.722.350	235.466.222
Íslandsbanki nr. 30001	191.277	2.856.336
Íslandsbanki nr. 30003	32.954.870	54.038.302
Íslandsbanki nr. 641401	688.049.824	664.205.173
Íslandsbanki nr. 142000	333.864.152	324.314.813
Landsbankinn nr. 381644	0	10
Íslandsbanki nr. 641399, eign Menningarsjóðs	6.105.419	5.893.917
	<u>1.242.887.892</u>	<u>1.286.774.773</u>

STYRKTARSJÓÐUR



ÁRSREIKNINGUR 2019

VICTOR KNÚTUR BJÖRNSSON

Löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur 1. janúar til 31. desember 2019

	2019	2018
Rekstrartekjur		
Iðgjöld	68.243.431	66.088.073
<i>Rekstrartekjur</i>	68.243.431	66.088.073
Rekstrargjöld		
Tillag til Félagssjóðs	20.473.029	19.826.422
Styrkveitingar	44.058.204	43.237.429
<i>Rekstrargjöld</i>	64.531.233	63.063.851
Rekstrarhagnaður	3.712.198	3.024.222
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		
Fjármunatekjur	24.718.839	5.790.852
Fjármagnsgjöld	(449.467)	(801.085)
<i>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</i>	24.269.372	4.989.767
Hagnaður (tap) af reglulegri starfsemi	27.981.570	8.013.989
 Hagnaður (tap)	 27.981.570	 8.013.989

Efnahagsreikningur

Eignir			
	Skýr.	2019	2018
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir			
Orlofshús og -íbúðir	2	62.475.000	101.350.000
Áhöld, búnaður og tæki		<u>675.352</u>	<u>675.352</u>
<i>Varanlegir rekstrarfjármunir</i>		<u>63.150.352</u>	<u>102.025.352</u>
Fastafjármunir		<u>63.150.352</u>	<u>102.025.352</u>
Veltufjármunir			
Skammtímafröfur			
Inneign hjá Félagssjóði		<u>269.532.298</u>	<u>213.449.732</u>
		<u>269.532.298</u>	<u>213.449.732</u>
Verðbréf			
Verðbréf	3	<u>184.682.135</u>	<u>169.757.547</u>
<i>Verðbréf</i>		<u>184.682.135</u>	<u>169.757.547</u>
Handbært fé			
Íslandsbanki nr. 614402		101.412.525	97.898.032
Íslandsbanki nr. 409580		0	2.476.712
Íslandsbanki nr. 104826		0	349.171
Landsbankinn nr. 70501		<u>0</u>	<u>13.004</u>
<i>Bankainnstæður</i>		<u>101.412.525</u>	<u>100.736.919</u>
Veltufjármunir		<u>555.626.958</u>	<u>483.944.198</u>
 Eignir		 <u><u>618.777.310</u></u>	 <u><u>585.969.550</u></u>

31. desember 2019

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2019	2018
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	4	<u>618.777.310</u>	<u>585.969.550</u>
Eigið fé		<u>618.777.310</u>	<u>585.969.550</u>

Eigið fé og skuldir

618.777.310

585.969.550

Skýringar og sundurliðanir

Reikningsskilaaðferðir

1. Ársreikningurinn er í samræmi við lög og reikningsskilareglur. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð. Samanburðartölur í rekstrar- og efnahagsreikningi eru úr ársreikningi Félags skipstjórnarmanna fyrir árið 2018. Eignir og skuldir sem bundnar eru vísitölu eru færðar upp miðað við verðlag í árslok. Aðrar reikningsskilaaðferðir sem snerta einstök efnisatriði ársreikningsins eru tilgreindar í skýringum hér á eftir.

Varanlegir rekstrarfjármunir

2. Fasteignamat, brunabótamat og bókfært verð eigna Styrktarsjóðs í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Brunabóta- mat	Bókfært verð
Orlofsíbúðir			
Þverholt 30, Reykjavík (50% eignarinnar).....	24.975.000	18.625.000	24.975.000
Ásholt 36, Reykjavík.....	37.500.000	26.900.000	37.500.000
	<u>62.475.000</u>	<u>45.525.000</u>	<u>62.475.000</u>

Orlofsíbúðir eru bókfærðar á fasteignamati.

Verðbréf

3. Verðbréf eru skammtímaverðbréf sem skráð eru á opinberu verðbréfaþingi og öðrum auðseljanlegum verðbréfum sem ætluð eru til sölu eða innlausnar innan tólf mánaða frá lokum reikningsárs. Verðbréf eru metin á gangvirði.

Eigið fé

4. Óráðstafað eigið fé:

	2019	2018
Yfirfært frá fyrra ári	585.969.550	570.780.561
Boðagrandi 3 færður í fasteignamat	0	3.150.000
Ásholt 36 fært í fasteignamat	3.200.000	2.450.000
Þverholt 30 fært í fasteignamat	3.075.000	1.575.000
Sala orlofshúsa, mismunur bókfærðs verðs og söliverðs	(1.448.810)	
Rekstrarhagnaður (tap) ársins skv. rekstrarreikningi	27.981.570	8.013.989
	<u>618.777.310</u>	<u>585.969.550</u>

Skýringar og sundurliðanir

Styrkveitingar

Sjúkradagpeningar.....	27.154.479	28.044.166
Sjúkraþjálfun.....	1.338.763	1.213.415
Útfarar- og sjúkrastyrkir.....	13.492.246	12.429.726
Námsstyrkir.....	2.072.716	1.550.122
	<u>44.058.204</u>	<u>43.237.429</u>

ORLOFSHEIMILASJÓÐUR



ÁRSREIKNINGUR 2019

VICTOR KNÚTUR BJÖRNSSON

Löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur 1. janúar til 31. desember 2019

	2019	2018
Rekstrartekjur		
Iðgjöld	23.220.979	22.217.153
Leigutekjur	11.371.149	10.434.749
<i>Rekstrartekjur</i>	34.592.128	32.651.902
Rekstrargjöld		
Tillag til Félagssjóðs	6.966.294	6.665.146
Annar rekstrarkostnaður	40.635.291	18.916.551
<i>Rekstrargjöld</i>	47.601.585	25.581.697
Rekstrahagnaður (-tap).....	(13.009.457)	7.070.205
Fjármagnsgjöld		
Fjármagnsgjöld	(238.615)	(415.454)
<i>Fjármagnsgjöld</i>	(238.615)	(415.454)
Hagnaður (tap) af reglulegri starfsemi.....	(13.248.072)	6.654.751
 Hagnaður	 (13.248.072)	 6.654.751

Efnahagsreikningur

		Eignir	
	Skýr.	2019	2018
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir			
Orlofshús og -íbúðir	2	<u>401.521.619</u>	<u>275.741.511</u>
<i>Varanlegir rekstrarfjármunir</i>		<u>401.521.619</u>	<u>275.741.511</u>
Fastafjármunir		<u>401.521.619</u>	<u>275.741.511</u>
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur			
Inneign hjá Félagssjóði		0	0
Aðrar skammtímakröfur		<u>739.400</u>	<u>498.700</u>
<i>Skammtímakröfur</i>		<u>739.400</u>	<u>498.700</u>
Veltufjármunir		<u>739.400</u>	<u>498.700</u>
Eignir		<u><u>402.261.019</u></u>	<u><u>276.240.211</u></u>

31. desember 2019

Eigið fé og skuldir			
	Skýr.	2019	2018
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	3	219.115.219	254.503.311
Eigið fé		<u>219.115.219</u>	<u>254.503.311</u>
Skuldir			
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....		0	0
Skuld við Félagssjóð.....		163.388.153	9.559.797
Aðrar skammtímaskuldir.....		19.757.647	12.177.103
<i>Skammtímaskuldir</i>		<u>183.145.800</u>	<u>21.736.900</u>
Skuldir		<u>183.145.800</u>	<u>21.736.900</u>
Eigið fé og skuldir		<u>402.261.019</u>	<u>276.240.211</u>

Skýringar og sundurliðanir

Reikningsskilaaðferðir

1. Ársreikningur Orlofsheimilásjóðs er í samræmi við lög og góðar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.
Samanburðartölur í efnahagsreikningi og rekstrarreikningi eru úr ársreikningi Félags skipstjórnarmanna fyrir árið 2018. Eignir og skuldir sem bundnar eru vísitölu eru færðar upp miðað við verðlag í árslok.
Aðrar reikningsskilaaðferðir sem snerta einstök efnisatriði ársreikningsins eru tilgreindar í skýringum hér á eftir.

Varanlegir rekstrarfjármunir

2. Fasteignamat, brunabótamat og bókfært verð eigna Orlofsjóðs í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Brunabótamat	Bókfært verð
Orlofshús og -íbúðir			
Þverholt 30, Reykjavík (50% eignarinnar).....	24.975.000	18.625.000	24.975.000
Brattahlíð - Snorrastaðir, Laugarvatni.....	60.460.000	85.530.000	60.460.000
Brattahlíð - Snorrastaðir, hitaveituf framkvæmdir.....	0	0	7.468.271
Furulundur 10 P, Akureyri	19.200.000	19.000.000	19.200.000
Furulundur 10 E, Akureyri (5,56% sameignarinnar).....	1.064.740	1.120.340	1.064.740
Neðstaleiti 2, Reykjavík.....	46.250.000	40.690.000	46.250.000
Jaðarleiti 8, Reykjavík.....	53.150.000	49.250.000	53.150.000
Úlfstaðarskógur 35, Fljótsdalshérað.....	27.000.000	48.200.000	27.000.000
Lágaleiti 3, Reykjavík.....	54.700.000	0	54.700.000
Austurbrú 8, íbúð 101, Akureyri.....	54.850.000	71.900.000	54.850.000
Austurbrú 8, íbúð 102, Akureyri.....	51.500.000	68.600.000	51.500.000
Laugarvatn, orlofshús í byggingu.....	0	0	903.608
	393.149.740	262.415.340	401.521.619

Orlofshús og -íbúðir eru bókfærð á fasteignamati en hitaveituf framkvæmdir eru bókfærðar á kostnaðarverði.

Eigið fé

3. Óráðstafað eigið fé:

	2019	2018
Yfirfært frá fyrra ári	254.503.311	226.601.560
Snorrastaðir færðir í fasteignamat	1.982.000	9.719.000
Furulundur 10 P færður í fasteignamat	1.250.000	3.300.000
Furulundur 10 E færður í fasteignamat	69.500	180.700
Jaðarleiti 8, fært í fasteignamat	(3.250.000)	(5.977.700)
Þverholt 30 fært í fasteignamat	3.075.000	1.575.000
Brekkugata 36 færð í fasteignamat	0	7.800.000
Neðstaleiti 2 fært í fasteignamat	2.000.000	3.350.000
Úlfstaðarskógur 35 færður í fasteignamat	700.000	1.300.000
Lágaleiti 3 fært í fasteignamat	(11.182.000)	0
Austurbrú 8, íbúð 101, færð í fasteignamat	(10.287.200)	0
Austurbrú 8, íbúð 102, færð í fasteignamat	(11.489.200)	0
Sala orlofshúsa, mismunur bókfærðs verðs og söliverðs	4.991.880	0
Rekstrarhagnaður ársins skv. rekstrarreikningi	(13.248.072)	6.654.751
	219.115.219	254.503.311

Skýringar og sundurliðanir

Annar rekstrarkostnaður

Hússjóður	1.809.010	1.324.792
Fasteignagjöld og lóðarleiga	2.370.740	2.012.585
Rafmagn og hiti	1.568.240	1.336.749
Viðhald og endurbætur húsnæðis, áhalda og innréttinga	26.145.476	7.038.671
Ræstingakostnaður	744.121	738.752
Umsjón	6.096.207	5.059.356
Vátryggingar	997.929	681.498
Frístundakort	210.096	206.599
Tölvukostnaður, sími og internet	584.421	380.302
Annar kostnaður	109.051	137.247
	<u>40.635.291</u>	<u>18.916.551</u>

STARFSMENNTASJÓÐUR



ÁRSREIKNINGUR 2019

VICTOR KNÚTUR BJÖRNSSON

Löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur 1. janúar til 31. desember 2019

	2019	2018
Rekstrartekjur		
Innheimt iðgjöld	8.560.290	5.884.495
<i>Rekstrartekjur</i>	<u>8.560.290</u>	<u>5.884.495</u>
Rekstrargjöld		
Tillag til Félagssjóðs	2.568.087	1.765.349
<i>Rekstrargjöld</i>	<u>2.568.087</u>	<u>1.765.349</u>
Hagnaður	<u>5.992.203</u>	<u>4.119.146</u>

Efnahagsreikningur

		Eignir	
		Skýr.	
Veltufjármunir		2019	2018
Skammtímakröfur			
Inneign hjá Félagssjóði		<u>19.960.760</u>	<u>13.968.557</u>
	<i>Skammtímakröfur</i>	<u>19.960.760</u>	<u>13.968.557</u>
	Veltufjármunir	<u>19.960.760</u>	<u>13.968.557</u>

Eignir

19.960.760

13.968.557

31. desember 2019

		Skýr.	2019	2018
Eigið fé				
Óráðstafað eigið fé	2	<u>19.960.760</u>	<u>13.968.557</u>	
	Eigið fé	<u>19.960.760</u>	<u>13.968.557</u>	

Eigið fé

19.960.760

13.968.557

Skýringar og sundurliðanir

Reikningsskilaaðferðir

1. Ársreikningur Starfsmenntasjóðs er í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju á Íslandi. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.

Eigið fé

2. Óráðstafað eigið fé:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Yfirfært frá fyrra ári	13.968.557	9.849.411
Hagnaður ársins skv. rekstrarreikningi	5.992.203	4.119.146
	<u>19.960.760</u>	<u>13.968.557</u>

