

Félagsheimilið Blönduósi ehf.

Ársreikningur 2010

Félagsheimilið Blönduósi ehf.
Húnabraut 6
540 Blönduós

Kt. 710197-3349

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	7
Skýringar	8

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Félagið rekur félagsheimili á Blönduósi. Á árinu starfaði enginn starfsmaður hjá félaginu.

Tap varð á rekstri félagsins á árinu 2009 að fjárhæð 2.712 þús. kr. Bókfært eigið fé félagsins í árslok var neikvætt um 34.174 þús. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Hlutafé félagsins nam í árslok 40.600 þús. kr. og átti Blönduósbær 99,7% af heildarhlutafé en Leikfélag Blönduóss 0,3% sem er óbreytt frá fyrra ári.

Með hliðsjón af ákvæðum 74. gr. laga nr. 138/1994 um einkahlutafélög er ekki heimilt að úthluta arði til hluthafa á árinu 2011 vegna rekstrarársins 2010. Vísað er til ársreikningsins um jöfnun taps og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Stjórn og framkvæmdastjóri Félagsheimilisins á Blönduósi ehf. hafa í dag rætt ársreikning félagsins fyrir árið 2010 og staðfest hann með undirritun sinni. Stjórn og framkvæmdastjóri leggja til við aðalfund að samþykkja ársreikninginn.

Blönduósi, 2011

Í stjórn félagsins:

Framkvæmdastjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í Félagsheimilinu Blönduósi ehf.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Félagsheimilisins Blönduósi ehf. fyrir árið 2010. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggrri 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 fái 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 félagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og matsaðferðir 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.

Fyrirvari

Á árinu 2010 varð 2.712 þús. kr. tap á rekstri félagsins. Eigið fé félagsins var neikvætt um 34.174 þús. kr. í árslok 2010. Samtala veltufjármuna var 86.209 þús. kr. lægri en samtala skammtímaskulda í árslok og hafði veltufjárstaða versnað um 788 þús. kr frá árinu á undan. Bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna í efnahagsreikningi er miðað við framreikning upphaflegs stofnverðs að frádregnum föstum árlegum afskriftum. Réttmæti þessara forsendna er háð því að umbætur verði á rekstrarafkomu og fjármögnun félagsins.

Álit

Það er álit okkar, að teknu tilliti til framangreinds fyrirvara, að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2010, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2010 og breytingu á handbæru fé á árinu 2010, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 5. tl. 1. mgr. 106 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.

Blönduósi, 2011

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur árið 2010

	Skýr.	2010	2009
Rekstrartekjur			
Leigutekjur		2.883.604	2.827.407
		<u>2.883.604</u>	<u>2.827.407</u>
Rekstrargjöld			
Annar rekstrarkostnaður		6.599.789	5.845.789
Afskriftir	3	2.713.838	2.648.004
		<u>9.313.627</u>	<u>8.493.793</u>
Rekstartap fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(6.430.023)	(5.666.386)
Vaxtatekjur		32.908	83.443
Vaxtagjöld og verðbætur	(17.986)	(16.563)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals		<u>14.922</u>	<u>66.880</u>
Tap án framlags Blönduósbæjar	(6.415.101)	(5.599.506)
Framlag Blönduósbæjar		<u>3.703.367</u>	<u>2.951.502</u>
Tap ársins	4	<u>(2.711.734)</u>	<u>(2.648.004)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2010

	Skýr.	2010	2009
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	3	52.034.252	53.958.090
Fastafjármunir samtals		<u>52.034.252</u>	<u>53.958.090</u>
Viðskiptakröfur		86.097	86.219
Aðrar skammtímakröfur		18.639	140.864
Handbært fé		97.063	95.457
Veltufjármunir samtals		<u>201.799</u>	<u>322.540</u>
Eignir samtals		<u><u>52.236.051</u></u>	<u><u>54.280.630</u></u>
Eigið fé			
Hlutfé		40.600.000	40.600.000
Ójafnað eigið fé		(74.774.493)	(72.062.759)
Eigið fé samtals	4	<u>(34.174.493)</u>	<u>(31.462.759)</u>
Skuldir			
Blönduósbær		86.303.476	84.912.029
Aðrar skammtímaskuldir		107.068	831.360
Skammtímaskuldir samtals		<u>86.410.544</u>	<u>85.743.389</u>
Skuldir samtals		<u>86.410.544</u>	<u>85.743.389</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>52.236.051</u></u>	<u><u>54.280.630</u></u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2010

	Skýr.	2010	2009
Rekstrarhreyfingar			
Tap ársins	4	(2.711.734)	(2.648.004)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	3	2.713.838	2.648.004
Framlag frá Blönduósbæ		(3.703.367)	(2.951.502)
Veltufé til rekstrar		<u>(3.701.263)</u>	<u>(2.951.502)</u>
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum.....		<u>(601.945)</u>	<u>(626.570)</u>
Handbært fé til rekstrar		<u>(4.303.208)</u>	<u>(3.578.072)</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	3	(790.000)	0
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(790.000)</u>	<u>0</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Framlag frá Blönduósbæ		3.703.367	2.951.502
Viðskiptareikningur Blönduósbæjar, breyting		1.391.447	626.811
Fjármögnunarhreyfingar		<u>5.094.814</u>	<u>3.578.313</u>
Hækkun á handbæru fé		1.606	241
Handbært fé í ársbyrjun		<u>95.457</u>	<u>95.216</u>
Handbært fé í árslok		<u>97.063</u>	<u>95.457</u>

Skýringar

1. 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. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Innlausn tekna

Tekjur af sölu eru færðar í rekstrrareikning þegar þjónusta hefur verið innt af hendi.

b. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími fasteigna er 33 ár og áhalda og tækja 10 ár.

c. Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

3. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Fasteign	Áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2010	84.339.399	1.178.215	85.517.614
Afskrifað samtals	(31.431.884)	(127.640)	(31.559.524)
Bókfært verð 1.1.2010	52.907.515	1.050.575	53.958.090
Keypt á árinu	0	790.000	790.000
Afskriftir á árinu	(2.530.182)	(183.656)	(2.713.838)
Bókfært verð 31.12.2010	50.377.333	1.656.919	52.034.252
Afskriftahlutföll	3%	10%	

Fasteignamat og vátryggingaverð

Brunabótamat fasteigna nam í árslok 295.450 þús. kr., fasteignamat 60.260 þús. kr. og fasteignamat leigulóðar 5.200 þús. kr.

4. Eigið fé

Hlutfé félagsins nam 40.600 þús. kr. í árslok 2010. Eitt atkvæði fylgir hverjum einnar krónu hlut í félaginu.

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Hlutfé	Ójafnað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2010	40.600.000	(72.062.759)	(31.462.759)
Tap ársins	0	(2.711.734)	(2.711.734)
Eigið fé 31.12.2010	40.600.000	(74.774.493)	(34.174.493)

Skýringar, frh.:

5. Skattmál

Ójafnað skattalegt tap í árslok 2010, sem heimilt er að flytja áfram samkvæmt skattalögum, nemur 42.059 þús. kr. Yfirfæranlegt skattalegt tap sem ekki nýtist á móti hagnaði innan tíu ára frá því það myndast fellur niður. Yfirfæranlegt skattalegt tap í árslok er nýtanlegt sem hér segir:

Tap ársins 2001, nýtanlegt til ársins 2011	7.520.601
Tap ársins 2002, nýtanlegt til ársins 2012	9.882.137
Tap ársins 2003, nýtanlegt til ársins 2013	11.674.045
Tap ársins 2004, nýtanlegt til ársins 2014	209.874
Tap ársins 2006, nýtanlegt til ársins 2016	2.378.893
Tap ársins 2007, nýtanlegt til ársins 2017	2.530.182
Tap ársins 2008, nýtanlegt til ársins 2018	2.462.883
Tap ársins 2009, nýtanlegt til ársins 2019	2.636.222
Tap ársins 2010, nýtanlegt til ársins 2020	2.764.314
	<hr/>
	42.059.151