

Austurbrú ses

Ársreikningur 2014

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 stjórnsýslu háskólanáms, símenntunar, rannsóknna, þekkingar- og menningarstarfs á Austurlandi.

Samkvæmt rekstrarreikningi námu rekstrartekjur stofnunarinnar 346 millj. kr. á árinu. Rekstrarniðurstaða var neikvæð um 54 millj. kr á árinu. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir stofnunarinnar 52 millj. kr. Eigið fé í árslok var neikvætt sem nam 85 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 2014 með undirritun sinni og leggja til við aðalfunda að hann verði samþykktur.

Egilsstöðum, 11. maí 2015

Stjórn:

# Áritun óháðs endurskoðanda

---

Til stjórnar og stofnenda Austurbrúar ses.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Austurbrú ses. fyrir árið 2014. 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 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 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 fái 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 rekstrarhalli stofnunarinnar 63 millj. kr. og eigið fé er neikvætt um 85 millj. kr. Heildarskuldir í árslok námu samtals 138 millj. kr. og veltufé frá rekstri er neikvætt sem nemur 63 millj. kr. Það er því hættu á að stofnunin geti ekki staðið við skuldbindingar sínar komi ekki til ytri fjármögnun.

## 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, 11. maí 2015

*KPMG ehf.*

## Rekstrarreikningur ársins 2014

	Skýr.	2014	2013	
<b>Rekstrartekjur:</b>				
Framlög frá Byggðastofnun .....		22.025.552	27.207.959	
Framlög frá Ríkissjóði Íslands til menningarmála .....		54.684.844	57.900.000	
Framlög / sértekjur frá Ríkissjóði Íslands háskóla/rannsóknna .....		34.200.000	34.123.500	
Framlög / sértekjur frá Ríkissjóði Íslands til símenntunar .....		26.118.400	33.040.000	
Framlög sveitarfélaga .....		24.790.277	24.732.420	
Önnur framlög .....		92.922.294	88.438.115	
Aðrar tekjur .....		77.430.387	91.280.627	
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjámana .....		13.709.530	0	
		345.881.284	356.722.621	
<b>Rekstrargjöld:</b>				
Laun og launatengd gjöld .....	4	209.410.098	178.730.566	
Úthlutaðir styrkir .....		54.950.000	52.200.000	
Kostnaður vegna yfirstjórnar .....		7.062.513	8.104.558	
Annar rekstrarkostnaður .....		119.608.715	134.478.455	
		391.031.326	373.513.579	
Rekstrarniðurstaða (neikvæð) án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda .....	(	45.150.042)	(	16.790.958)
Afskriftir .....	3,6	4.510.868	3.587.892	
Rekstrarniðurstaða (neikvæð) án fjármunatekna og fjármagnsgjalda .....	(	49.660.910)	(	20.378.850)
Hrein fjármagnsgjöld .....	5	( 4.404.517)	(	719.732)
<b>Rekstrarniðurstaða (neikvæð) ársins .....</b>	<b>8</b>	<b>( 54.065.427)</b>	<b>(</b>	<b>21.098.582)</b>

# Efnahagsreikningur

Eignir		Skýr.	2014	2013
<b>Fastafjármunir:</b>				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Fasteign .....			0	6.906.068
Skrifstofubúnaður .....			7.829.050	9.237.054
Bífreið .....			4.932.067	5.560.367
	3,6		<u>12.761.117</u>	<u>21.703.489</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>13.101.117</u>	<u>22.043.489</u>
<b>Veltufjármunir:</b>				
Vörubirgðir .....	3e		1.524.551	1.736.711
Skammtímakröfur:				
Viðskiptakröfur .....	3f		9.138.872	26.434.293
Óinnheimtar tekjur vegna verkefna .....	3g		8.672.662	6.485.667
Óinnheimt framlög sveitarfélaga .....			12.700.000	12.700.000
Handbært fé .....	3h		7.188.199	47.815
		Veltufjármunir	<u>39.224.284</u>	<u>47.404.486</u>
		<b>Eignir samtals</b>	<u><u>52.325.401</u></u>	<u><u>69.447.975</u></u>

## 31. desember 2014

---

### Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2014	2013
<b>Eigið fé:</b>			
Stofnfé .....		1.600.000	1.600.000
Ójafnað eigið fé .....		( 86.781.450)	( 32.716.021)
	8	<u>( 85.181.450)</u>	<u>( 31.116.021)</u>
<b>Langtímaskuldir:</b>			
Skuldabréfalán .....	9	<u>5.386.602</u>	<u>6.797.577</u>
<b>Skammtímaskuldir:</b>			
Skuldir við lánastofnanir .....		29.599.279	14.211.690
Viðskiptaskuldir .....		26.130.614	12.238.819
Skuld við tengdan aðila, Vaxtasamningur Austurlands .....		17.728.095	23.018.090
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	9	1.555.130	1.524.901
Fyrirframinnheimtar tekjur vegna verkefna .....		7.038.799	7.196.282
Ógreidd úthlutuð framlög .....		17.725.000	7.400.000
Aðrar skammtímaskuldir .....		32.343.332	28.176.637
		<u>132.120.249</u>	<u>93.766.419</u>
	Skuldir samtals	<u>137.506.851</u>	<u>100.563.996</u>
	<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>	<u><u>52.325.401</u></u>	<u><u>69.447.975</u></u>

## Sjóðstreymisyfirlit 2014

	Skýr.	2014	2013
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>			
Rekstrarniðurstaða (neikvæð) ársins .....	11	( 54.065.427 )	( 21.098.582 )
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir .....	9	4.510.868	3.587.892
Verðbætur og gengismunur skulda .....		553.061	457.909
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna .....		( 13.709.530 )	0
Veltufé til rekstrar		<u>( 62.711.028 )</u>	<u>( 17.052.781 )</u>
<b>Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:</b>			
Vörubirgðir, lækkun (hækkun) .....		212.160	( 693.362 )
Skammtímakröfur, lækkun .....		15.108.426	10.620.637
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun) .....		28.226.007	( 1.770.148 )
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		<u>43.546.593</u>	<u>8.157.127</u>
Handbært fé til rekstrar		<u>( 19.164.435 )</u>	<u>( 8.895.654 )</u>
<b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir .....		( 1.858.966 )	( 9.733.197 )
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir .....		20.000.000	0
Fjárfestingarhreyfingar		<u>18.141.034</u>	<u>( 9.733.197 )</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>			
Tekin ný lán .....		0	2.500.000
Skuldir við lánastofnanir, breyting .....		15.387.589	1.332.666
Skuldir við tengdan aðila, breyting .....		( 5.289.995 )	( 3.009.360 )
Afborganir langtímalána .....		( 1.933.809 )	( 1.332.454 )
Fjármögnunarhreyfingar		<u>8.163.785</u>	<u>( 509.148 )</u>
<b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé</b> .....		7.140.384	( 19.137.999 )
<b>Handbært fé í upphafi árs</b> .....		<u>47.815</u>	<u>19.185.814</u>
<b>Handbært fé í árslok</b> .....		<u>7.188.199</u>	<u>47.815</u>



# Skýringar

---

## Reikningsskilaaðferðir

### 1. Upplýsingar um stofnunina

Austurbrú er sjálfseignarstofnun (ses) sem stofnuð á grunni Þekkingarnets Austurlands, Próunarfélags 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 frádrögnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundradshluti 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 4,4 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 óinnheimtum 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

Fyrirframinnheimtar tekjur vegna tveggja samningsbundinna verkefna námu 7,0 millj. kr. í árslok 2014 og er sú fjárhæð færðar meðal skammtímaskulda.

Óinnheimtir styrkir vegna fjögurra samningsbundinna verkefna námu samtals 8,7 millj. kr. í árslok 2014. og er sú fjárhæð færð meðal skammtímaskulda í ársreikningi.

### 4. Starfsmannamál

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

	2014	2013
Laun .....	172.328.196	149.154.553
Tryggingagjald .....	14.772.622	13.086.860
Lífeyrissjóðsframlag .....	18.410.937	15.084.824
Önnur launatengd gjöld .....	4.200.753	3.543.869
Áfallið orlof, breyting .....	3.426.603	2.077.372
Laun og launatengd gjöld samtals .....	<u>213.139.111</u>	<u>182.947.478</u>
Laun og launatengd gjöld færð á kostnað vegna yfirstjórnar .....	3.729.013	4.216.912
Laun og launatengd gjöld í ársreikningi .....	209.410.098	178.730.566

Á árinu 2014 var meðalfjöldi starfsmanna 25 hjá stofnuninni í 21,5 stöðugildum. Þá námu laun og launatengd gjöld framkvæmdastjóra og stjórnar samtals 26,4 millj. kr. á árinu.

### 5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

	2014	2013
Vaxtatekjur .....	232.359	438.560
Vaxtagjöld og verðbætur .....	( 4.636.876)	( 1.158.292)
Hrein fjármagnsgjöld samtals .....	<u>( 4.404.517)</u>	<u>( 719.732)</u>

### 6. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteign	Bifreið	Skrifstofu- búnaður	Samtals
Heildarverð 1.1.2014 .....	16.789.049	6.283.000	32.577.020	55.649.069
Keypt á árinu .....	0	0	1.858.966	1.858.966
Selt á árinu .....	( 16.789.049)	0	0	( 16.789.049)
Heildarverð 31.12.2014 .....	<u>0</u>	<u>6.283.000</u>	<u>34.435.986</u>	<u>40.718.986</u>
Afskriftir 1.1.2014 .....	9.882.982	722.633	23.339.966	33.945.581
Afskrifað og niðurlagt á árinu .....	615.598	628.300	3.266.970	4.510.868
Afskrift færð út .....	( 10.498.580)	0	0	( 10.498.580)
Afskrifað samtals .....	<u>0</u>	<u>1.350.933</u>	<u>26.606.936</u>	<u>27.957.869</u>
Bókfært verð 31.12.2014 .....	<u>0</u>	<u>4.932.067</u>	<u>7.829.050</u>	<u>12.761.117</u>
Afskriftahlutföll .....	4%	10%	25-33%	

## Skýringar frh.

---

### 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 1.1.2014 .....	1.600.000	( 32.716.021)	( 31.116.021)
Rekstrarniðurstaða ársins .....		( 54.065.427)	( 54.065.427)
Eigið fé 31.12.2014 .....	<u>1.600.000</u>	<u>( 86.781.448)</u>	<u>( 85.181.448)</u>

### 9. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Verðtryggð lán með 5,0% vöxtum .....	4.715.381
Óverðtryggð lán með 8,6% vöxtum .....	<u>2.226.351</u>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir .....	6.941.732
Næsta árs afborganir .....	<u>( 1.555.130)</u>
	<u>5.386.602</u>

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

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

Árið 2015 .....	1.555.130
Árið 2016 .....	1.555.130
Árið 2017 .....	1.555.130
Árið 2018 .....	1.555.130
Árið 2019 .....	376.285
Síðar .....	<u>344.927</u>
Langtímaskuldir þ.m.t. næsta árs afborganir .....	<u>6.941.732</u>

**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	2014 Samtals	2013 Samtals
<b>Rekstrartekjur:</b>									
Framlög ríkisins .....	34.200.000	26.118.400	22.025.552	0	0	54.684.844	0	<b>137.028.796</b>	152.271.459
Framlög sveitarfélaga .....	0	0	1.558.216	6.732.060	3.800.000	12.700.001	0	<b>24.790.277</b>	24.732.420
Önnur framlög .....	4.748.100	32.586.333	18.048.384	22.147.350	4.804.000	1.014.744	9.573.383	<b>92.922.294</b>	88.438.115
Aðrar tekjur .....	10.247.498	20.562.679	8.794.115	7.337.075	10.128.830	8.707.592	11.652.598	<b>77.430.387</b>	91.280.627
Sóluhagnaður fasteignar .....	0	0	0	0	0	0	13.709.530	<b>13.709.530</b>	0
	49.195.598	79.267.412	50.426.267	36.216.485	18.732.830	77.107.181	34.935.511	<b>345.881.284</b>	356.722.621
<b>Rekstrargjöld:</b>									
Laun og launatengd gjöld .....	39.517.178	44.860.736	37.557.746	14.935.003	9.233.171	17.252.988	46.053.276	<b>209.410.098</b>	178.730.566
Úthlutaðir styrkir .....	0	0	0	0	0	54.950.000	0	<b>54.950.000</b>	52.200.000
Kostnaður vegna yfirstjórnar .....	0	0	0	0	0	0	7.062.513	<b>7.062.513</b>	8.104.558
Annar rekstrarkostnaður .....	3.533.349	22.925.728	8.071.722	13.027.345	13.566.461	4.454.714	54.029.396	<b>119.608.715</b>	134.478.455
	43.050.527	67.786.464	45.629.468	27.962.348	22.799.632	76.657.702	107.145.185	<b>391.031.326</b>	373.513.579
Rekstrarniðurstaða (neikvæð) án afskrifta fjármunatekna og fjármagnsgjalda .....	6.145.071	11.480.948	4.796.799	8.254.137 (	4.066.802)	449.479 (	72.209.674) (	<b>45.150.042) (</b>	16.790.958)
Afskriftir .....	0	0	0	0	0	0	4.510.868	<b>4.510.868</b>	3.587.892
Rekstrarniðurstaða (neikvæð) án fjármunatekna og fjármagnsgjalda .....	6.145.071	11.480.948	4.796.799	8.254.137 (	4.066.802)	449.479 (	76.720.542) (	<b>49.660.910) (</b>	20.378.850)
Hrein fjármagnsgjöld .....	0	0	0	0	0	0 (	4.404.517) (	<b>4.404.517) (</b>	719.732)
<b>Rekstrarniðurstaða (neikvæð) ársins .....</b>	<b>6.145.071</b>	<b>11.480.948</b>	<b>4.796.799</b>	<b>8.254.137 (</b>	<b>4.066.802)</b>	<b>449.479 (</b>	<b>81.125.059) (</b>	<b>54.065.427) (</b>	<b>21.098.582)</b>