

Vesturlandsstofa ehf.
Ársreikningur 2014

Vesturlandsstofa ehf.
Borgarbraut 58-60
310 Borgarnes

kt. 420908-0240

Óendurskoðaður ársreikningur

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Vesturlandsstofa var stofnuð á árinu 2008 sem samstarfsvettvangur ferðaþjónustuaðila á Vesturlandi fyrir sameignlegt markaðs- og kynningarstarf. Félagið starfrækir upplýsingamiðstöð í Borgarnesi og heldur úti heimasíðu, West.is og vesturland.is.

Hagnaður varð af rekstri félagsins á árinu 2014 að fjárhæð 0,9 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé félagsins var neikvætt í árslok um 6.7 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Hlutfé í árslok var 6,0 millj. kr og skiptist á hluthafa þannig:

	Eignarhluti
Samtök sveitarfélaga á Vesturlandi	100,00%

Stjórn og framkvæmdastjóri Vesturlandsstofu ehf. staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2014 með undirritun sinni.

Borgarnesi,

Stjórn:

Framkvæmdastjóri:

Áritun endurskoðanda

Stjórn og hluthafar Vesturlandsstofu ehf.

Við höfum aðstoðað við gerð meðfylgjandi ársreiknings Vesturlandsstofu ehf. fyrir árið 2014 í samræmi við alþjóðlegan staðal, ISRS 4410, um gerð óendurskoðaðra reikningsskila. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar með það að markmiði að aðstoða stjórnendur Vesturlandsstofu ehf. við að leggja fram ársreikning sem er í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju. Við höfum fylgt settum siðareglum, þar með talið hvað varðar heilindi, hlutlægni, faglega hæfni og varkárni. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum stjórnenda Vesturlandsstofu ehf.

Stjórnendur félagsins eru ábyrgir fyrir ársreikningnum. Við höfum hvorki endurskoðað né kannað ársreikninginn og látum því ekki í ljós álit á honum.

Í árslok er bæði eiginfjárstaðan og veltufjárstaðan neikvæð. Við þessar aðstæður er framtíð félagsins undir því komin að takist að bæta reksturinn með varanlegum hætti eða útvega því fjármagn með öðrum hætti.

Borgarnesi,

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur árið 2014

	Skýr.	2014	2013
Rekstrartekjur			
Seldar vörur og þjónusta		11.740.424	8.400.793
Aðrar rekstrartekjur		28.476.467	29.470.198
		<u>40.216.891</u>	<u>37.870.991</u>
Rekstrargjöld			
Kostnaðarverð seldra vara		1.377.661	1.563.518
Markaðskostnaður		12.509.580	17.947.265
Laun og launatengd gjöld	2	12.685.831	9.579.598
Annar rekstrarkostnaður		10.965.556	7.940.780
		<u>37.538.628</u>	<u>37.031.161</u>
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir og fjárm.liði		2.678.263	839.830
Afskriftir	3	(762.426)	(953.033)
Rekstrarhagnaður (tap)		1.915.837	(113.203)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Fjármunatekjur		3.858	25.478
Fjármagnsgjöld		(944.967)	(1.407.008)
		<u>(941.109)</u>	<u>(1.381.530)</u>
Hagnaður (tap) ársins	4	<u>974.728</u>	<u>(1.494.733)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

	Skýr.	2014	2013
Eignir			
Heimasíða og gagnagrunnur		1.278.186	1.597.732
Innréttingar og tæki		1.771.520	2.214.400
Fastafjármunir samtals	3	<u>3.049.706</u>	<u>3.812.132</u>
Vörubirgðir		300.000	200.000
Viðskiptakröfur		994.762	544.811
Fyrirframgreiddur kostnaður		1.125	733.850
Handbært fé		26.788	16.318
Veltufjármunir samtals		<u>1.322.675</u>	<u>1.494.979</u>
Eignir samtals		<u>4.372.381</u>	<u>5.307.111</u>
Eigið fé			
Hlutfé		6.000.000	6.000.000
Ójafnað eigið fé		(12.709.326)	(13.684.054)
Eigið fé samtals	4	<u>(6.709.326)</u>	<u>(7.684.054)</u>
Skammtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir		5.900.369	6.036.316
Viðskiptaskuldir		3.325.262	5.609.632
Aðrar skammtímaskuldir		1.856.076	1.345.217
Skammtímaskuldir samtals		<u>11.081.707</u>	<u>12.991.165</u>
Skuldir samtals		<u>11.081.707</u>	<u>12.991.165</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>4.372.381</u>	<u>5.307.111</u>

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

a. Ársreikningur Vesturlandsstofu ehf 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.

b. Innlausn tekna

Tekjur af sölu á vörum eru færðar í rekstrarreikning þegar eignarhald flyst til kaupanda. Tekjur af þjónustu eru færðar í rekstrarreikning þegar þjónusta hefur verið innt af hendi. Tekjur eru ekki færðar ef veruleg óvissa er um innheimtu þeirra, tengdan kostnað eða að vörinni verði mögulega skilað.

c. Rekstrarfjármunir

(i) Færsla og mat

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna er munurinn á söluverði og bókfærðu verði eignarinnar og er færður í rekstrarreikning meðal annarra tekna.

(ii) Afskriftir

Afskriftir eru reiknaðar af bókfærðu verði sem fastur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

e. Viðskiptakröfur og aðrar kröfur

Viðskiptakröfur eru færðar niður um 423 þús. kr. til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign félagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Í rekstrarreikningi ársins eru færðar til gjalda 236 þús. kr. vegna niðurfærslu og tapaðra krafna. Niðurfærslan er dregin frá viðskiptakröfum í efnahagsreikningi.

2. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2014	2013
Laun	13.233.148	13.769.039
Áfallinn launakostnaður, breyting	1.125.413	240.704
Launatengd gjöld	2.558.759	2.574.602
Hluti launakostnaðar færður á markaðskostnað	(4.231.489)	(7.004.747)
	<u>12.685.831</u>	<u>9.579.598</u>
Fjöldi starfsmanna að meðaltali	3	3

Laun framkvæmdastjóra námu 4,8 millj. kr. Ekki var um sérstakar greiðslur vegna stjórnarlauna að ræða.

Skýringar, frh.:

3. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir, greinast þannig:

	Innréttingar og tæki	Heimasíða og gagnagrunnur	Samtals
Heildarverð 1.1.2014	4.200.000	4.876.094	9.076.094
Afskrifað áður	(1.985.600)	(3.278.362)	(5.263.962)
Bókfært verð 1.1.2014	2.214.400	1.597.732	3.812.132
Afskrifað á árinu	(442.880)	(319.546)	(762.426)
Bókfært verð 31.12.2014	1.771.520	1.278.186	3.049.706
Heildarverð 31.12.2014	4.200.000	4.876.094	9.076.094
Afskrifað samtals	(2.428.480)	(3.597.908)	(6.026.388)
Bókfært verð 31.12.2014	1.771.520	1.278.186	3.049.706
Afskriftahlutföll	20%	20%	

4. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Hlutfé	Ójafnað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2014	6.000.000	(13.684.054)	(7.684.054)
Hagnaður ársins		974.728	974.728
Staða 31.12.2014	6.000.000	(12.709.326)	(6.709.326)

5. Skattamál

Opinber gjöld vegna rekstrarársins hafa verið reiknuð og færð í ársreikninginn.

Ekki kemur til greiðslu tekjuskatts á árinu 2014 vegna taprekstrar frá fyrri árum. Yfirfæranlegt skattalegt tap nemur 12,7 millj. kr. í árslok.

Sundurliðanir

	2014	2013
Sala á vöru og þjónustu:		
Vörusala	1.803.851	1.761.043
Seld þjónusta	2.243.735	532.750
Auglýsingatekjur	1.920.224	792.000
Innheimt þjónustugjald af samstarfsaðilum	5.772.614	5.315.000
	11.740.424	8.400.793
Styrkir:		
Styrkur frá Ferðamálasamtökum Vesturlands	914.197	1.379.280
Styrkur frá Vaxtarsamningi Vesturlands	0	1.800.000
Styrkur frá Ferðamálastofu	9.494.000	7.732.000
Styrkur frá Ferðamálastofu v. Upplýsingarmiðstöðvar	3.945.000	2.670.000
Styrkur frá Borgarbyggð v. Upplýsingarmiðstöðvar	2.700.000	1.800.000
Styrkur Stykkishólmsbær v. Snæfellskort og Visitsamn	310.000	0
Styrkur vegna Mannamót	300.000	0
Styrkur frá Menningaráði Vesturlands	450.000	1.000.000
Styrkur frá SSV	5.700.000	3.944.000
Styrkir sveitarfélaga	1.565.936	4.358.732
Styrkur frá Íslandsstofu	0	500.000
Styrkur frá Saga og Jökull	0	120.000
Styrkur frá Elkem	0	200.000
Styrkir vegna Akraborgarverkefnis	2.750.000	4.150.000
Styrkir vegna Vestnorden	0	366.186
Styrkir vegna Breiðafjarðarfléttu	347.334	550.000
Leiðrétt Ferðamálastofa frá 2011 og 2012	0	(1.100.000)
	28.476.467	29.470.198
Kostnaðarverð seldra vara:		
Vörukaup	1.446.154	1.515.803
Aðkeypt þjónusta ferðaþjónustuaðila til endursölu	0	26.384
Flutningskostnaður	31.507	21.331
Birgðabreyting	(100.000)	0
	1.377.661	1.563.518
Markaðskostnaður:		
Ferðakostnaður	232.427	1.690.208
Sýningakostnaður	556.317	596.959
Bæklingagerð	4.740.444	3.770.231
Birtingakostnaður	410.725	3.046.737
Endurgr kostnaður	(1.600.000)	0
Heimasíða	1.962.914	1.262.846
Dreifingakostnaður	270.304	0
Próun markaðsvöru	1.704.960	575.537
Þátttaka í launakostnaði	4.231.489	7.004.747
	12.509.580	17.947.265
Laun og annar starfsmannakostnaður:		
Laun	13.233.148	13.769.039
Mótframlag í lífeyrissjóð	1.133.215	1.122.709
Tryggingagjald	1.206.211	1.234.331
Sjúkra og orlofssjóður	219.333	217.562
Áfallið orlof og annar launakostnaður, breyting	1.125.413	240.704
Hluti launakostnaður færður á markaðskostnað	(4.231.489)	(7.004.747)
	12.685.831	9.579.598

Sundurliðanir, frh.:

Annar rekstrarkostnaður:

Húsaleiga	1.915.409	1.867.960
Rekstur sameignar	512.970	410.879
Hreinlætisvörur	5.606	3.430
Rekstur húsnæðis, viðhald og húsgögn	29.075	30.377
Pappír, prentun, ritföng og tímarit	83.466	155.354
Gjaldfærðir rekstarfjármunir og viðhald	223.158	313.329
Tölvukostnaður	402.835	479.660
Burðargjöld	59.158	64.162
Sími	313.083	318.400
Þjónustugjald visa/euro	0	8.900
Auglýsingar	6.700	25.773
Bókhald og reikningsskil	571.352	1.208.712
Önnur aðkeypt sérfræðiþjónusta	1.255.000	255.200
Bifreiðastyrkur	1.525.780	1.159.397
Dagpeningar	1.180.400	1.376.134
Kaffikostnaður	80.688	78.989
Starfsmannakostnaður	175.000	41.670
Funda- og viðskiptakostnaður	0	2.570
Ferðakostnaður	872.446	371.619
Félags og aðildargjöld	7.000	0
Risna og gjafir	22.000	21.070
Niðurfærðar kröfur breyting m/vsk	219.841	(47.574)
Afskrifaðar tapaðar og niðurf kröfur án vsk	236.000	62.052
Lr v/Hlutföllun innskatts	(257.179)	(305.814)
Kostnaður vegna uppgjörs við fyrrv starfsmann	1.484.497	0
Annar kostnaður	41.271	38.531
	<u>10.965.556</u>	<u>7.940.780</u>