

**Vistbyggðarráð**  
**Ársreikningur 2017**

Vistbyggðarráð  
Borgartúni 7b  
105 Reykjavík  
kt. 460510-1550

## Efnisyfirlit

|                            | Bls. |
|----------------------------|------|
| Áritun óháðs endurskoðanda | 3    |
| Skýrsla stjórnar           | 4    |
| Rekstrarreikningur         | 5    |
| Efnahagsreikningur         | 6    |
| Sjóðstreymi                | 8    |
| Skýringar                  | 9    |

## Áritun óháðs endurskoðanda

### Til stjórnar og hluthafa Vistbyggðarráð

Við höfum veitt faglega aðstoð við gerð ársreiknings ársins 2017 fyrir Vistbyggðarráð 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 alþjóðlegan staðal, ISRS 4410, sem fjallar um faglega aðstoð við gerð ársreiknings.

Við höfum notað faglega þekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar að því markmiði að aðstoða fyrirtækið við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga.

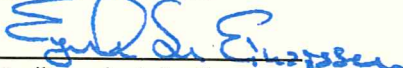
Við höfum fylgt fyrirmælum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlægni og faglega hæfni og varkárni.

### Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

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

Þar sem fagleg aðstoð við gerð ársreikninginn 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.

Garðabæ, 28. mars 2018

  
Löggiltur endurskoðandi

## Skýrsla stjórnar

Aðalstarfsemi félagsins er starfsemi annarra ótalinna félagasamtaka

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og íslenskar reikningsskilavenjur.

### *Rekstur ársins 2017*

Hagnaður varð af rekstri félagsins á rekstrarárinu að fjárhæð 4,1 m.kr. Eigið fé í lok ársins var jákvætt um 5,8 m.kr. skv. efnahagsreikningi. Vísað er til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á bókfærðu eigin fé.

Fjöldi ársverka hjá félaginu voru 0,35 og launagreiðslur félagsins námu um 2,9 m.kr. á árinu

Fjöldi ársverka hjá félaginu á fyrra ári voru 0,6 og launagreiðslur félagsins námu um 7,3 m.kr. á árinu

### *Yfirlýsing stjórnar*

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu á árinu 2017, efnahag 31. desember 2017 og breytingu á eigin fé á árinu 2017 í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga.

Stjórn Vistbyggðarráð staðfestir hér með ársreiking félagsins fyrir árið 2017 með undirritun sinni.

Reykjavík, 28. mars 2018

Stjórn:

## Rekstrarreikningur ársins 2017

|                                                  | Skýr | 2017             | 2016             |
|--------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Rekstrartekjur</b>                            |      |                  |                  |
| Aðildargjöld.....                                |      | 7.289.000        | 6.930.000        |
| Styrkir.....                                     |      | 646.456          | 1.902.925        |
| Námskeiðsgjöld.....                              |      | 372.500          | 1.050.500        |
| Rekstrartekjur alls                              |      | <u>8.307.956</u> | <u>9.883.425</u> |
| <b>Rekstrargjöld</b>                             |      |                  |                  |
| Laun og launatengd gjöld.....                    | 4    | 2.916.430        | 7.274.198        |
| Rekstur skrifstofu og fasteignar.....            |      | 130.124          | 185.915          |
| Annar rekstrarkostnaður.....                     |      | 1.146.490        | 2.107.276        |
| Aðildar- og námskeiðsgjöld niðurfelld.....       | 5    | <u>0</u>         | <u>1.062.500</u> |
| Rekstrargjöld alls                               |      | 4.193.044        | 10.629.889       |
| <b>Hagnaður (tap) ársins fyrir fjármagnsliði</b> |      | 4.114.912        | (746.464)        |
| <b>Fjármagnsliðir</b>                            | 6    |                  |                  |
| Vaxtatekjur.....                                 |      | 16.318           | 32.878           |
| Vaxtagjöld.....                                  |      | <u>(1.075)</u>   | <u>(94.199)</u>  |
| Fjármagnsliðir alls                              |      | 15.243           | (61.321)         |
| <b>Hagnaður (tap) ársins</b>                     |      | <u>4.130.155</u> | <u>(807.785)</u> |

## Efnahagsreikningur 31. desember 2017

| <b>Eignir</b>                   | <b>Skýr</b> | <b>2017</b>      | <b>2016</b>      |
|---------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| <b>Veltufjármunir</b>           |             |                  |                  |
| Viðskiptakröfur .....           |             | 417.000          | 378.000          |
| Aðrar skammtímakröfur .....     | 5           | 8.910            | 5.653            |
| Handbært fé .....               | 3           | 5.669.047        | 1.609.441        |
| Veltufjármunir alls             |             | <u>6.094.957</u> | <u>1.993.094</u> |
| <b>Eignir samtals</b>           |             | <u>6.094.957</u> | <u>1.993.094</u> |
| <br><b>Eigið fé og skuldir</b>  |             |                  |                  |
| <b>Eigið fé</b>                 |             |                  |                  |
| Óráðstafað eigið fé             | 6           | <u>5.823.527</u> | <u>1.693.222</u> |
| Eigið fé alls                   |             | <u>5.823.527</u> | <u>1.693.222</u> |
| <br><b>Skammtímaskuldir</b>     |             |                  |                  |
| Lánardrotnar .....              |             | 73.930           | 163.624          |
| Ýmsar skammtímaskuldir .....    | 7           | 197.500          | 136.248          |
| Skammtímaskuldir alls           |             | <u>271.430</u>   | <u>299.872</u>   |
| <b>Skuldir samtals</b>          |             | <u>271.430</u>   | <u>299.872</u>   |
| <br>Eigið fé og skuldir samtals |             | <br>6.094.957    | <br>1.993.094    |

## Sjóðstreymi ársins 2017

|                                                  | Skýr | 2017             | 2016             |
|--------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| <b>Rekstrarhreyfingar</b>                        |      |                  |                  |
| Afkoma ársins                                    |      | 4.130.155        | (807.785)        |
| Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi: |      |                  |                  |
| Leiðrétt eigið fé fyrri ára .....                | 3    | 0                | 73.469           |
| <b>Hreint veltufé frá rekstri</b>                |      | <u>4.130.155</u> | <u>(734.316)</u> |
| <b>Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:</b>    |      |                  |                  |
| Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur .....   |      | (42.107)         | 565.850          |
| <b>Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda:</b>   |      |                  |                  |
| Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir ..... |      | (28.442)         | (473.694)        |
|                                                  |      | <u>(70.549)</u>  | <u>92.156</u>    |
|                                                  |      | <u>4.059.606</u> | <u>(642.160)</u> |
| <b>Handbært fé (til) frá rekstri</b>             |      |                  |                  |
| <b>Breyting á handbæru fé</b>                    |      | 4.059.606        | (642.160)        |
| Handbært fé í byrjun tímabils .....              | 3    | 1.609.441        | 2.251.601        |
| <b>Handbært fé í árslok</b>                      |      | <u>5.669.047</u> | <u>1.609.441</u> |

## Skýringar

### 1. Reikningsskilaaðferðir

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.

#### Framsetning ársreiknings

Þar sem það hefur átt við hefur samunburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

### 2. Innlausn tekna

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

### 3. Handbært fé

Handbært fé samanstendur af óbundnum bankainnistæðum.

### 4. Laun og launatengd gjöld

|                                           |                  |                  |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| Laun og launatengd gjöld greinast þannig: | <b>2017</b>      | <b>2016</b>      |
| Laun                                      | 2.480.593        | 6.106.411        |
| Launatengd gjöld                          | <u>435.837</u>   | <u>1.167.787</u> |
|                                           | <u>2.916.430</u> | <u>7.274.198</u> |

Framkvæmdarstjóri er ráðinn í 50% starf árið 2017, vegna leyfis var starfshlutfall 35%.

### 5. Aðrar skammtímakröfur

|                                            |              |              |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| Aðrar skammtímakröfur sundurliðast þannig: | <b>2017</b>  | <b>2016</b>  |
| Fjármagnstekjuskattur, afdreginn           | 8.910        | 5.653        |
|                                            | <u>8.910</u> | <u>5.653</u> |

### 6. Eigið fé

#### Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

|                 | Óráðstafað<br>eigið fé | Samtals          |
|-----------------|------------------------|------------------|
| Staða 1.1       | 1.693.372              | 1.693.372        |
| Hagnaður ársins | 4.130.155              | 4.130.155        |
| Staða 31.12     | <u>5.823.527</u>       | <u>5.823.527</u> |

### 7. Aðrar skammtímaskuldir

|                                             |                |                |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|
| Aðrar skammtímaskuldir sundurliðast þannig: | <b>2017</b>    | <b>2016</b>    |
| Ógreidd laun og launatengd gjöld            | 197.500        | 136.248        |
|                                             | <u>197.500</u> | <u>136.248</u> |



## Sundurliðanir

| 8. Rekstrargjöld                | 2017             | 2016             |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Rekstrargjöld greinast þannig:  |                  |                  |
| <b>Laun og launatengd gjöld</b> |                  |                  |
| Laun                            | 2.480.593        | 6.106.411        |
| Lífeyrissjóður                  | 229.917          | 600.843          |
| Sjóðagjöld                      | 20.249           | 85.206           |
| Tryggingagjald                  | 185.671          | 481.738          |
|                                 | <u>2.916.430</u> | <u>7.274.198</u> |
| Ársverk                         | <u>0,35</u>      | <u>0,6</u>       |
| <b>Rekstur skrifstofu</b>       |                  |                  |
| Sími og áskriftargjöld          | 0                | 7.264            |
| Burðargjöld                     | 0                | 4.440            |
| Pappír, prentun og ritföng      | 0                | 14.519           |
| Relstur tölvukerfis             | 130.124          | 152.192          |
| Námskeið og ráðstefnur          | 0                | 7.500            |
|                                 | <u>130.124</u>   | <u>185.915</u>   |
| <b>Annar rekstrarkostnaður</b>  |                  |                  |
| Námskeið og ráðstefnur erlendis | 31.000           | 62.140           |
| Gjaldfærð áhöld og tæki         | 0                | 24.895           |
| Aðkeypt þjónusta                | 250.000          | 584.088          |
| Aðkeypt þjónusta NGSM           | 0                | 682.000          |
| Ferðakostnaður                  | 127.130          | 38.673           |
| Funda- og viðskiptakostnaður    | 189.719          | 108.339          |
| Reikningsleg aðstoð             | 418.686          | 481.046          |
| Auglýsingar                     | 118.965          | 106.243          |
| Bankakostnaður                  | 10.990           | 19.852           |
|                                 | <u>1.146.490</u> | <u>2.107.276</u> |

## Sundurliðanir

| 9. Rekstrartekjur                                | 2017             | 2016             |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Rekstrartekjur greinast þannig:                  |                  |                  |
| <b>Rekstrartekjur</b>                            |                  |                  |
| Aðildargjöld                                     | 7.289.000        | 6.930.000        |
| Námskeiðsgjöld                                   | 372.500          | 1.050.500        |
| Styrkur                                          | 646.456          | 1.123.338        |
| Styrkur v/Nordic Framework for Urban Development | 0                | 779.587          |
|                                                  | <u>8.307.956</u> | <u>9.883.425</u> |