

Vinafélag
ABC barnahjálpar
Ársreikningur 2015

Vinafélag ABC barnahjálpar
Víkurbær 2
203 Kópavogur

Kt. 620207-2170

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Skýrsla og áritun stjórnar

Tilgangur Vínafélags ABC barnahjálpar er að standa straum af rekstri skrifstofu og launakostnaði vegna ABC barnahjálpar á Íslandi.

Framlag til ABC barnahjálpar á Íslandi nam 3,9 millj. kr. á árinu.

Yfirlýsing stjórnar

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar er ársreikningur Vínafélags ABC barnahjálpar í samræmi við lög um ársreikninga og er það álit stjórnar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af eignum, skuldum og fjárhagsstöðu 31. desember 2015 og rekstrarafkomu Vínafélags ABC barnahjálpar og breytingu á handbæru fé fyrir tímabilið 1. janúar til 31. desember 2015.

Stjórn Vínafélags ABC barnahjálpar hefur í dag rætt ársreikning félagsins fyrir árið 2015 og staðfest hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 29 15 2016.

Í stjórn Vínafélags ABC barnahjálpar:

Þell Ríður Þórunn
Þjórt Ólafsdóttir
Bjartur
H. Þórunn
Pétur Hafsson
Vifurka
Jánuel Jónsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Vínafélags ABC barnahjálpar fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem þau 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 skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, 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 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

Það er álit okkar að ársreikningur Vínafélags ABC barnahjálpar gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2015, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, í samræmi við lög um ársreikninga.

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.

Reykjavík, 24 / 5 016.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr.	2015	2014
Rekstrartekjur			
Vörusala Nytjamarkaðar	2	30.669.902	34.900.868
Önnur vörusala	2	2.813.627	9.821.517
Framlag frá ABC barnahjálpar á Íslandi		0	2.686.296
Framlög og aðrar tekjur	5	4.439.857	9.886.527
		37.923.386	57.295.208
Rekstrargjöld			
Kostnaðarverð seldra vara		1.579.460	2.868.522
Laun og launatengd gjöld	6	18.092.120	46.690.417
Framlag til ABC barnahjálpar á Íslandi		3.883.909	0
Annar rekstrarkostnaður	7	14.339.864	17.392.071
		37.895.353	66.951.010
Hagnaður (tap) án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		28.033	(9.655.802)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur		6.536	23.994
		6.536	23.994
Hagnaður (tap) ársins	8	34.569	(9.631.808)

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

	Skýr.	2015	2014
Eignir			
Vörubirgðir	3	418.345	1.209.831
Viðskiptakröfur		876.362	2.981.288
Aðrar skammtímakröfur		360.827	0
Handbært fé	4	4.004	144.525
Veltufjármunir samtals		<u>1.659.538</u>	<u>4.335.644</u>
Eignir samtals		<u>1.659.538</u>	<u>4.335.644</u>
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	8	209.151	174.582
Eigið fé samtals		<u>209.151</u>	<u>174.582</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		954.591	1.269.828
Aðrar skammtímaskuldir	9	495.796	2.891.234
Skuldir samtals		<u>1.450.387</u>	<u>4.161.062</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>1.659.538</u>	<u>4.335.644</u>

Sjóðstreymisýfirlit árið 2015

	Skýr.	2015		2014
Rekstrarhreyfingar				
Hagnaður (tap) ársins	8	34.569	(9.631.808)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
ABC barnahjálpar International stofnframlag afskrifað		0		470.000
Veltufé frá (til) rekstrar		34.569	(9.161.808)
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:				
Birgðir, lækkun		791.486		908.830
Skammtímakröfur, lækkun		1.744.099		5.543.544
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun		(2.710.675)		1.743.864
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum		(175.090)		8.196.238
Handbært fé til rekstrar		(140.521)	(965.570)
Lækkun á handbæru fé		(140.521)	(965.570)
Handbært fé í ársbyrjun		144.525		1.110.095
Handbært fé í árslok	4	4.004		144.525

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Vínafélags ABC barnahjálpar er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðisreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

2. Innlausn tekna

Tekjur af sölu á vörum eru færðar í rekstrarreikning þegar áhætta og ávinningur af eignarhaldinu flyst til kaupanda sem oftast nær fellur saman við afhendingardag. Tekjur eru ekki færðar ef veruleg óvissa er um innheimtu þeirra, tengdan kostnað eða að vörinni verði mögulega skilað.

3. Birgðir

Vörubirgðir í árslok eru metnar á innkaupsverði.

4. Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

5. Framlög og aðrar tekjur

Framlög og aðrar tekjur greinast þannig:

	2015	2014
Framlög Vínafélaga	4.439.857	3.572.991
Tekjur vegna Hakuna Matata	0	6.092.536
Tekjur vegna ABC - skólans	0	221.000
	<u>4.439.857</u>	<u>9.886.527</u>

6. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

Laun	15.041.289	42.786.379
Tryggingagjald	1.243.151	3.547.813
Lífeyrissjóður	1.306.744	3.707.581
Bífreiðastyrkur	249.300	249.300
Sjúkra- og orlofsjóður	251.636	714.385
Hlutdeild Vinnuá- og Tryggingastofnunnar í launum	0	(4.315.041)
	<u>18.092.120</u>	<u>46.690.417</u>

7. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

Tölvukostnaður	511.251	1.387.333
Húsaleiga	10.530.122	10.069.692
Húsnæðiskostnaður	1.007.293	0
Burðargjöld	0	1.415.085
Pappír, prentun og ritföng	0	208.819
Sími og internet	179.465	730.689
Auglýsingar	102.263	200.691
Starfsmannatengdur kostnaður	24.539	192.506
Tryggingar	45.151	96.150
Aðkeyptur akstur	549.851	0
Sorpa, förgunarkostnaður	540.479	0
Gjafir og framlög	275.000	0

Skýringar, frh.:

7. Annar rekstrarkostnaður, frh.:

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig, frh.:	2015	2014
Kostnaður við safnanir	0	20.481
Kostnaður vegna greiðslukorta	367.033	701.841
Kostnaður vegna Hakuna Matata	0	1.290.275
Kostnaður vegna ABC - skólans	0	211.910
ABC barnahjálpar International stofnframlag afskrifað	0	470.000
Annar kostnaður	207.417	396.599
	<u>14.339.864</u>	<u>17.392.071</u>

8. Eigið fé

Óráðstafað eigið fé greinist þannig:

Eigið fé 1.1.2015	174.582	9.806.390
Hagnaður (tap) ársins	34.569	(9.631.808)
Eigið fé 31.12.2015	<u>209.151</u>	<u>174.582</u>

9. Aðrar skammtímaskuldir

Aðrar skammtímaskuldir greinast þannig:

Ógreidd launatengd gjöld	380.233	2.465.541
Ógreiddur virðisaukaskattur	115.563	425.693
	<u>495.796</u>	<u>2.891.234</u>

Sundurliðanir

	2015	2014
Aðrar tekjur:		
Framlög Vínafélaga	4.439.857	3.572.991
Tekjur vegna Nytjamarkaðarins	30.669.902	34.900.868
Tekjur vegna Hakuna Matata	0	6.092.536
Tekjur vegna ABC - skólans	0	221.000
	35.109.759	44.787.395
Laun og launatengd gjöld:		
Laun	15.041.289	42.786.379
Tryggingagjald	1.243.151	3.547.813
Lífeyrissjóður	1.306.744	3.707.581
Bifreiðastyrkur	249.300	249.300
Sjúkra- og orlofssjóður	251.636	714.385
Hlutdeild Vinnumála- og Tryggingastofnunnar í launum	0	(4.315.041)
	18.092.120	46.690.417
Annar rekstrarkostnaður:		
Tölvukostnaður	511.251	1.387.333
Húsaleiga	10.530.122	1.956.000
Húsnæðiskostnaður	1.007.293	0
Burðargjöld	0	1.415.085
Pappír, prentun og ritföng	0	208.819
Sími og internet	179.465	730.689
Auglýsingar	102.263	200.691
Starfsmannatengdur kostnaður	24.539	192.506
Tryggingar	45.151	96.150
Aðkeyptur akstur	549.851	0
Sorpa, förgunarkostnaður	540.479	0
Gjafir og framlög	275.000	0
Kostnaður við safnanir	0	20.481
Kostnaður vegna greiðslukorta	367.033	701.841
Ýmis gjöld	207.417	396.599
Kostnaður vegna Nytjamarkaðarins	0	8.113.692
Kostnaður vegna Hakuna Matata	0	1.290.275
Kostnaður vegna ABC - skólans	0	211.910
ABC barnahjálpar International stofnframlag afskrifað	0	470.000
	14.339.864	17.392.071
Óráðstafað eigið fé:		
Eigið fé 1.1.2015	174.582	9.806.390
Hagnaður (tap) ársins	34.569	(9.631.808)
Eigið fé 31.12.2015	209.151	174.582