

Vinafélag  
ABC barnahjálpar  
Ársreikningur 2016

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 9,3 millj. kr. á árinu.

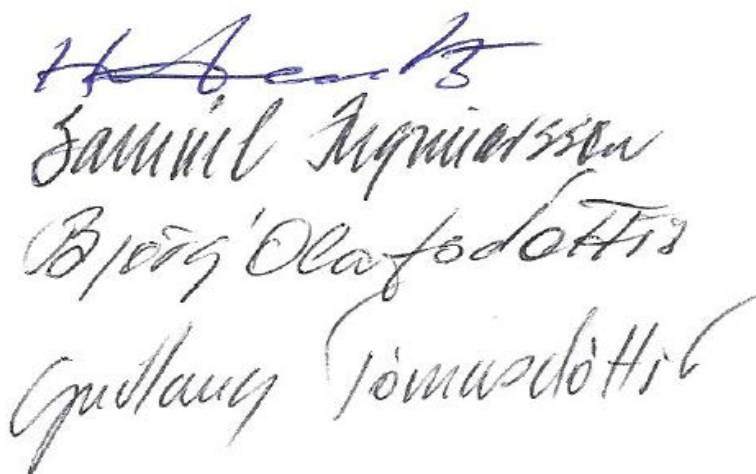
### Yfirlýsing stjórnar

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 2016 og rekstrarafkomu Vínafélags ABC barnahjálpar og breytingu á handbæru fé fyrir tímabilið 1. janúar til 31. desember 2016.

Stjórn Vínafélags ABC barnahjálpar hefur í dag rætt ársreikning félagsins fyrir árið 2016 og staðfest hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 25.4 2017.

Í stjórn Vínafélags ABC barnahjálpar:

  
Samuél Magnússon  
Björg'Ólafsdóttir  
Guðlaug Tómasdóttir

# Áritun óháðs endurskoðanda

---

Til stjórnar Vínafélags ABC barnahjálpar

## Áritun um endurskoðun ársreikningsins

### Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Vínafélags ABC barnahjálpar („félagið“) fyrir árið 2016. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu félagsins 31. desember 2016 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2016, í samræmi við lög um ársreikninga.

### Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð félaginu í samræmi við siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

### Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og 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.

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og framkvæmastjóra að leggja mat á rekstarhæfi félagsins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema þau ætli annað hvort að leysa félagið upp eða hætta starfsemi þess, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

### Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.

## Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

---

### Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins, frh.:

- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og framkvæmdastjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi félagsins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni gert félagið órekstrarhæft.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Við upplýsum stjórn og endurskoðunarnefnd meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

### Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

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 þessum ársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Reykjavík, 25.4 2017.

**KPMG ehf.**



## Rekstrarreikningur ársins 2016

|  | Skýr. | 2016              | 2015              |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| <b>Rekstrartekjur</b>                              |       |                   |                   |
| Vörusala Nytjamarkaðar .....                       | 2     | 36.155.654        | 30.669.902        |
| Önnur vörusala .....                               | 2     | 1.984.228         | 2.813.627         |
| Framlög og aðrar tekjur .....                      | 5     | 3.401.326         | 4.439.857         |
|  |       | <u>41.541.208</u> | <u>37.923.386</u> |
| <b>Rekstrargjöld</b>                               |       |                   |                   |
| Kostnaðarverð seldra vara .....                    |       | 626.951           | 1.579.460         |
| Laun og launatengd gjöld .....                     | 6     | 16.774.365        | 18.092.120        |
| Framlag til ABC barnahjálpar á Íslandi .....       |       | 9.275.462         | 3.883.909         |
| Annar rekstrarkostnaður .....                      | 7     | 14.723.221        | 14.339.864        |
|  |       | <u>41.399.999</u> | <u>37.895.353</u> |
| Hagnaður án fjármunatekna og fjármagnsgjalda ..... |       | 141.209           | 28.033            |
| <b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>          |       |                   |                   |
| Vaxtatekjur .....                                  |       | 10.104            | 7.815             |
| Vaxtagjöld .....                                   |       | ( 3.764)          | ( 1.279)          |
|  |       | <u>6.340</u>      | <u>6.536</u>      |
| <b>Hagnaður ársins</b> .....                       | 8     | <u>147.549</u>    | <u>34.569</u>     |

## Efnahagsreikningur 31. desember 2016

---

|                                    | Skýr. | 2016             | 2015             |
|------------------------------------|-------|------------------|------------------|
| <b>Eignir</b>                      |       |                  |                  |
| Vörubirgðir .....                  | 3     | 676.878          | 418.345          |
| Viðskiptakröfur .....              |       | 2.816.030        | 876.362          |
| Aðrar skammtímakröfur .....        |       | 0                | 360.827          |
| Handbært fé .....                  | 4     | 68.732           | 4.004            |
| Veltufjármunir samtals             |       | <u>3.561.640</u> | <u>1.659.538</u> |
| <b>Eignir samtals</b>              |       | <u>3.561.640</u> | <u>1.659.538</u> |
| <br>                               |       |                  |                  |
| <b>Eigið fé</b>                    |       |                  |                  |
| Óráðstafað eigið fé .....          | 8     | 356.700          | 209.151          |
| Eigið fé samtals                   |       | <u>356.700</u>   | <u>209.151</u>   |
| <br>                               |       |                  |                  |
| <b>Skammtímaskuldir</b>            |       |                  |                  |
| Viðskiptaskuldir .....             |       | 50.188           | 954.591          |
| Skuld við tengda aðila .....       |       | 2.736.846        | 0                |
| Aðrar skammtímaskuldir .....       | 9     | 417.906          | 495.796          |
| Skuldir samtals                    |       | <u>3.204.940</u> | <u>1.450.387</u> |
| <b>Eigið fé og skuldir samtals</b> |       | <u>3.561.640</u> | <u>1.659.538</u> |

## Sjóðstreymisyfirlit árið 2016

|   | Skýr. | 2016       | 2015         |
|---|-------|------------|--------------|
| <b>Rekstrarhreyfingar</b>                           |       |            |              |
| Hagnaður ársins .....                               | 8     | 147.549    | 34.569       |
| Veltufé frá rekstri .....                           |       | 147.549    | 34.569       |
| Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:      |       |            |              |
| Birgðir, (hækkun) lækkun .....                      | (     | 258.533)   | 791.486      |
| Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun .....              | (     | 1.578.841) | 1.744.099    |
| Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun) .....             |       | 1.754.553  | ( 2.710.675) |
| Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum ..... | (     | 82.821)    | ( 175.090)   |
| Handbært fé frá (til) rekstrar .....                |       | 64.728     | ( 140.521)   |
| <b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé .....</b>          |       | 64.728     | ( 140.521)   |
| <b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>                |       | 4.004      | 144.525      |
| <b>Handbært fé í árslok .....</b>                   | 4     | 68.732     | 4.004        |



# 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:

|                          | 2016             | 2015             |
|--------------------------|------------------|------------------|
| Framlög Vínafélaga ..... | 3.401.326        | 4.439.857        |
|                          | <u>3.401.326</u> | <u>4.439.857</u> |

### 6. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

|                               |                   |                   |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Laun og bifreiðastyrkir ..... | 14.288.778        | 15.290.589        |
| Tryggingagjald .....          | 1.103.942         | 1.243.151         |
| Lífeyrissjóður .....          | 1.146.566         | 1.306.744         |
| Önnur launatengd gjöld .....  | 235.079           | 251.636           |
|                               | <u>16.774.365</u> | <u>18.092.120</u> |

### 7. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

|                                     |                   |                   |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Tölvukostnaður .....                | 196.242           | 511.251           |
| Húsaleiga .....                     | 11.621.739        | 10.530.122        |
| Húsnæðiskostnaður .....             | 1.392.626         | 1.007.293         |
| Sími og internet .....              | 155.609           | 179.465           |
| Auglýsingar .....                   | 76.152            | 102.263           |
| Starfsmannatengdur kostnaður .....  | 0                 | 24.539            |
| Tryggingar .....                    | 116.977           | 45.151            |
| Aðkeyptur akstur .....              | 165.120           | 549.851           |
| Sorpa, förgunarkostnaður .....      | 362.314           | 540.479           |
| Gjafir og framlög .....             | 92.500            | 275.000           |
| Kostnaður vegna greiðslukorta ..... | 432.152           | 367.033           |
| Annar kostnaður .....               | 111.790           | 207.417           |
|                                     | <u>14.723.221</u> | <u>14.339.864</u> |

## Skýringar, frh.:

---

### 8. Eigið fé

Óráðstafað eigið fé greinist þannig:

|                       | 2016           | 2015           |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Eigið fé 1.1. ....    | 209.151        | 174.582        |
| Hagnaður ársins ..... | 147.549        | 34.569         |
| Eigið fé 31.12. ....  | <u>356.700</u> | <u>209.151</u> |

### 9. Aðrar skammtímaskuldir

Aðrar skammtímaskuldir greinast þannig:

|                                   |                |                |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Ógreidd launatengd gjöld .....    | 375.615        | 380.233        |
| Ógreiddur virðisaukaskattur ..... | 42.291         | 115.563        |
|                                   | <u>417.906</u> | <u>495.796</u> |