

Landskerfi bókasafna hf.

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

	Bls.
Staðfesting ársreiknings.....	3
Áritun endurskoðenda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymi	8
Skýringar	9

Staðfesting ársreiknings

Ársreikningur Landskerfis bókasafna hf. árið 2018 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning og sjóðstreymi, auk skýringa.

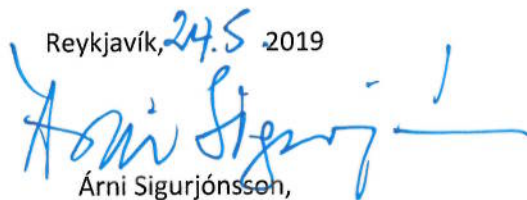
Samkvæmt rekstrarreikningi var hagnaður upp á 3,7 m.kr. á árinu 2018. Samkvæmt efnahagsreikningi 31. desember 2018 voru heildareignir 224,8 m.kr. Heildarskuldir voru 17,2 m.kr. og eigið fé 207,6 m.kr.

Fjöldi hluthafa í félaginu var 61 í árslok. Í lok ársins áttu tveir hluthafar yfir 10% hlut í félaginu en það eru:

Íslenska ríkið	51,0%
Reykjavíkurborg	20,0%

Stjórn Landskerfis bókasafna hf. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Reykjavík, 24.5 2019



Árni Sigurjónsson,
stjórnarformaður



Ingibjörg Steinunn Sverrisdóttir



Karl Guðmundsson



Pálína Magnúsdóttir

Framkvæmdastjóri



Sveinbjörg Sveinsdóttir

Áritun ríkisendurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Landskerfis bókasafna hf.

Álit

Endurskoðun á meðfylgjandi ársreikningi Landskerfis bókasafna hf. fyrir árið 2018 var framkvæmd samkvæmt lögum nr. 46/2016, um ríkisendurskoðanda og endurskoðun ríkisreikninga. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ríkisendurskoðandi staðfestir samkvæmt bestu vitund að í skýrslu stjórnar eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Það er álit ríkisendurskoðanda að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu Landskerfis bókasafna hf. 31. desember 2018, afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2018, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur fyrir áliti

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla fyrir opinbera aðila. Ábyrgð ríkisendurskoðanda samkvæmt þeim stöðlum er nánar lýst hér síðar. Ríkisendurskoðandi er óháður Landskerfi bókasafna hf. og hefur unnið í samræmi við lög nr. 46/2016, um ríkisendurskoðanda og endurskoðun ríkisreikninga, og siðareglur alþjóðasamtaka ríkisendurskoðenda (INTOSAI). Ríkisendurskoðandi telur að við endurskoðunina hafi verið aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að undirbyggja álit á ársreikningnum.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn er ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga, settar reglur og fyrirmæli. Hún er einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er að sé til staðar við gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreiknings er stjórn ábyrg fyrir því að meta rekstrarhæfi Landskerfis bókasafna hf. og setja inn skýringu ef þess er þörf.

Ábyrgð ríkisendurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið ríkisendurskoðanda er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og að gefa út áritun sem felur í sér álit á ársreikningnum.

Nægjanleg vissu er mikið öryggi, en ekki trygging þess að endurskoðun sem framkvæmd er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla fyrir opinbera aðila muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, einar og sér eða samanlagðar.

Áritun ríkisendurskoðanda frh.

Framkvæmd endurskoðunar hjá ríkisendurskoðanda er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla fyrir opinbera aðila og hún byggir á faglegri dómgreind og gagnrýni. Þá ber við endurskoðunina að fara eftir ákvæðum laga um ríkisendurskoðanda og endurskoðun ríkisreikninga. Í þessu felst að ríkisendurskoðanda ber að:

- Greina og meta hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, skipuleggja og framkvæma endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og afla endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að undirbyggja álit á reikningnum. 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, villandi framsetningu ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé framhjá reglum innra eftirlits.
- Afla skilnings á innra eftirliti í þeim tilgangi að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir og meta hvort það tryggir viðunandi árangur.
- Meta hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda ásamt tengdum skýringum séu viðeigandi í samræmi við reikningsskilareglur fyrir opinbera aðila.
- Meta í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, meta framsetningu, uppbyggingu og innihald, þar með talið skýringar með tilliti til glöggrar myndar.

Ríkisendurskoðandi upplýsti framkvæmdastjóra meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og mikilvæg atriði sem fram komu við endurskoðunina.

Ríkisendurskoðun, 24. maí 2019



Óskar Sverrisson
endurskoðandi

Rekstrarreikningur árið 2018

	Skýr.	2018	2017
Rekstrartekjur			
Seld þjónusta.....		158.505.817	156.563.771
Rekstrartekjur	9	<u>158.505.817</u>	<u>156.563.771</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld.....	7	86.728.747	72.549.293
Hýsing og rekstur kerfis.....	10	8.024.911	7.014.328
Þjónustusamningar v/hugbúnaðar.....	17	34.947.589	32.506.317
Húsnæðiskostnaður.....	11	10.338.782	9.911.692
Annar rekstrarkostnaður.....	18	19.235.908	22.137.037
Afskriftir.....	12,13	1.187.799	2.757.308
Rekstrargjöld		<u>160.463.736</u>	<u>146.875.975</u>
(Rekstrarhalli)/hagnaður.....		(1.957.919)	9.687.796
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....	8	<u>6.727.189</u>	<u>7.494.334</u>
Rekstrarafgangur fyrir skatta.....		4.769.270	17.182.130
Tekjuskattur.....		<u>(1.099.042)</u>	<u>(3.439.786)</u>
Hagnaður ársins		<u>3.670.228</u>	<u>13.742.344</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

	Skýr.	2018	2017
Eignir			
Fastafjármunir			
Rekstrarfjármunir.....	13	623.553	698.701
Óefnislegar eignir	12	16.902.349	4.106.937
Fastafjármunir		<u>17.525.902</u>	<u>4.805.638</u>
Veltufjármunir			
Fyrirframgreiðslur	14	11.704.578	11.067.592
Viðskiptamenn		1.761.228	696.268
Aðrar skammtímakröfur		3.695.350	2.412.998
Handbært fé		190.133.405	199.687.828
Veltufjármunir		<u>207.294.561</u>	<u>213.864.686</u>
Eignir alls		<u>224.820.463</u>	<u>218.670.324</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hlutfé		147.475.419	147.475.419
Yfirverðsreikningur hlutfjár		3.974.998	3.974.998
Óráðstafað eigið fé		56.162.190	52.491.962
Eigið fé	16	<u>207.612.607</u>	<u>203.942.379</u>
Skammtímaskuldir			
Lánardrotnar		2.593.260	2.653.249
Áætluð áfallin orlofsskuldbinding.....		6.000.000	0
Ógreiddur kostnaður og opinber gjöld		8.308.626	11.493.797
Skammtímaskuldir		<u>16.901.886</u>	<u>14.147.046</u>
Tekjuskattsskuldbinding.....	15	305.970	580.899
Skuldir alls		<u>17.207.856</u>	<u>14.727.945</u>
Eigið fé og skuldir alls		<u>224.820.463</u>	<u>218.670.324</u>

Sjóðstreymi árið 2018

	Skýr.	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður ársins.....		3.670.228	13.742.344
Afskriftir		1.187.799	2.757.308
Tekjuskattsskuldbinding.....		(274.929)	(279.194)
Veltufé frá rekstri		<u>4.583.098</u>	<u>16.220.458</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum		(229.458)	765.107
Handbært fé frá rekstri		<u>4.353.640</u>	<u>16.985.565</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptar óefnislegar eignir.....		(13.908.063)	0
Fjármögnunarhreyfingar			
Innborgað hlutafé		<u>0</u>	<u>329.858</u>
Breyting á handbæru fé.....		(9.554.423)	17.315.423
Handbært fé í ársbyrjun		<u>199.687.828</u>	<u>182.372.405</u>
Handbært fé í árslok		<u>190.133.405</u>	<u>199.687.828</u>

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningur Landskerfis bókasafna hf. byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga.

2. Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir samanstanda af keyptum hugbúnaði og eru færðar til gjalda á átta árum.

3. Orlof

Áætlað áfallið orlof er í fyrsta skipti fært til skuldar miðað við viðeigandi launaupplýsingar skv. nýjum lögum um opinber fjármál.

4. Skammtímakröfur

Skammtímakröfur eru færðar á kostnaðarverði.

5. Handbært fé

Til handbærs fjár teljast óbundnar innstæður á bankareikningum.

6. Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á kostnaðarverði.

7. Starfsmannamál

Ársverk hjá fyrirtækinu voru 7,4 á árinu 2018 samanborið við 6,95 ársverk á fyrra ári. Launagjöld á ársverk hækka um 5,2% milli ára.

	2018	2017
Vinnulaun	63.941.131	57.440.383
Launatengd gjöld	14.771.138	12.920.438
Áætluð áfallin orlofsskuldbinding.....	6.000.000	0
Starfsmannakostnaður	2.016.478	2.188.472
	<u>86.728.747</u>	<u>72.549.293</u>

Laun stjórnar og framkvæmdastjóra námu 15,2 m.kr., þar af námu laun framkvæmdastjóra 13,4 m.kr.

8. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur, verðbætur, gengismunur	6.882.363	7.592.811
Vaxtagjöld, verðbætur	(155.174)	(98.477)
	<u>6.727.189</u>	<u>7.494.334</u>

Skýringar

9. Seld þjónusta

Þjónustugjöld eru innheimt samkvæmt gjaldskrá og skiptast aðallega í þrennt, þ.e. í fyrsta lagi frá bókasöfnum ríkisstofnana, í öðru lagi frá bókasöfnum sveitarfélaga og loks frá öðrum bókasöfnum. Tekjur vegna þjónustusamnings við Rekstrarfélagið Sarp er meginhluti annarra tekna.

	2018	2017
Þjónustugjöld frá ríkisstofnunum.....	54.530.452	54.250.104
Þjónustugjöld frá sveitarfélögum.....	69.251.490	71.762.655
Þjónustugjöld aðrir.....	11.322.213	11.214.728
Aðrar tekjur.....	23.401.662	19.336.284
	<u>158.505.817</u>	<u>156.563.771</u>

10. Hýsing, rekstur, viðhald

Hýsingarkostnaður hækkar um 14,4% frá fyrra ári.

		2017
Hýsing	7.326.060	6.673.363
Viðhald	698.851	340.965
	<u>8.024.911</u>	<u>7.014.328</u>

11. Húsaleiga

Fyrirtækið leigir húsnaði að Katrínartúni 2 af HTO ehf.

12. Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir, bókfært verð þeirra og afskriftir greinast þannig:

Kostnaðarverð	Hugbúnaður	Hugbúnaður
Staða 1.1.2018.....	29.942.855	29.942.856
Viðbót á árinu	13.908.063	0
Staða 31.12.2018	<u>43.850.918</u>	<u>29.942.856</u>
Afskriftir		
Staða 1.1.2018.....	25.835.918	23.153.759
Afskrifað á árinu	1.112.651	2.682.160
Afskrifað alls 31.12.2018	<u>26.948.569</u>	<u>25.835.919</u>
 Bókfært verð 31.12.2018	 <u>16.902.349</u>	 <u>4.106.937</u>

Skýringar

13. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir, bókfært verð og afskriftir greinast þannig:

	2018	2017
Kostnaðarverð	Húsgögn	Húsgögn
Staða 1.1.2018.....	1.252.456	1.252.456
Staða 31.12.2018	1.252.456	1.252.456
Afskriftir		
Staða 1.1.2018.....	553.755	478.607
Afskriftir ársins.....	75.148	75.148
Staða 31.12.2018	628.903	553.755
Bókfært verð 31. desember 2018	623.553	698.701

14. Fyrirframgreiðslur

Fyrirframgreiðslur vegna þjónustusamnings við Ex Libris 1/1-1/8 2019

15. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding er reiknuð og færð í ársreikninginn. Útreikningur hennar byggist á mismun efnahagsliða samkvæmt skattauppgjöri annars vegar og ársreikningi félagsins hins vegar.

Tekjuskattsskuldbinding 1.1.....	580.899	860.093
Reiknaður tekjuskattur ársins.....	957.274	3.439.786
Tekjuskattur til greiðslu.....	(1.232.203)	(3.718.980)
Tekjuskattsskuldbinding 31.12	305.970	580.899
Tekjuskattsskuldbindingin greinist þannig í árslok:		
Rekstrarfjármunir.....	305.970	580.899

16. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga

	Hlutfé	Yfirverðsreikn hlutafjár	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2018.....	147.475.419	3.974.998	52.491.962	203.942.379
Hagnaður ársins.....			3.670.228	3.670.228
Eigið fé 31.12.2018	147.475.419	3.974.998	56.162.190	207.612.607

Skýringar

Sundurliðanir

17. Þjónustusamningar vegna hugbúnaðar

Þjónustusamningar vegna hugbúnaðar eru við Ex Libris Ltd. seljanda Aleph bókasafnskerfisins og Primo leitarvefsins auk annarra sérsamninga. Kostnaður við hugbúnaðarþjónustu á árinu 2018 hækkar um 7,5% frá fyrra ári.

	2018	2017
Þjónustusamningar við Ex Libris	32.809.904	30.220.006
Aðrir þjónustusamningar	2.137.685	2.286.311
Samtals	<u>34.947.589</u>	<u>32.506.317</u>

18. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður samtals lækkar um 2,9 m.kr. milli ára sem er 13,1% lækkun.

Almennur skrifstofukostnaður	2.311.927	2.303.329
Styrkir, auglýsingar	361.452	146.352
Ferða- og fundakostnaður	2.413.748	3.446.454
Tölvukostnaður	652.344	637.628
Reikningsleg aðstoð	4.987.892	4.680.600
Ársuppgjör, skattframtal.....	1.293.000	1.059.000
Aðkeypt sérfræðiþjónusta	5.010.037	8.578.041
Lögfræðileg aðstoð.....	2.103.205	1.157.305
Ýmis kostnaður	102.303	128.328
Samtals	<u>19.235.908</u>	<u>22.137.037</u>