Bergrisinn bs.

Ársreikningur 2019

Bergrisinn bs.
Kennitala 570915-0290
Austurvegi 2, 800 Selfoss

Efnisyfirlit bls.

Skýrsla stjórnar	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3 - 4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymi	7
Skýringar	8 - 9

Bergrisinn bs.
Kennitala 570915-0290
Austurvegi 2, 800 Selfoss

Skýrsla stjórnar

Meginstarfsemi félagsins

Tilgangur félagsins er að halda utan um samstarf sveitarfélaga á Suðurlandi um rekstur og málefni fatlaðs fólks.

Starfsemin á árinu

Það er álit stjórnar félagsins að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun félagsins, komi fram í ársreikningnum.

Framtíðaráform

Ekki er gert ráð fyrir breytingum á rekstri félagsins.

Atburðir eftir lok reikningsárs

Heimsfaraldur af völdum COVID-19 kann að hafa áhrif á starfsemi félagsins. Stjórn félagsins mun vinna að lágmörkun neikvæðra áhrifa á rekstur þess en óvíst er hver þau verða.

Stjórn Bergrisans bs. staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2019 með áritun sinni.

Selfoss, 7. júlí 2020

Stjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Bergrisans bs.

Álit
Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Bergrisans bs. fyrir árið 2019. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu byggðasamlagsins á árinu 2019, efnahag þess 31. desember 2019 og breytingu á handbæru fé á árinu 2019, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur, og að skýrsla stjórnar hafi að geyma þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga komi þær ekki fram annars staðar í ársreikningnum.

Grundvöllur álits
Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er nánar útskýrð í kaflanum um ábyrgð endurskoðanda. Við erum óháð byggðasamlaginu samkvæmt ákvæðum siðareglna sem gilda um endurskoðendur á Íslandi og varða endurskoðun okkar á ársreikningi byggðasamlagsins. Við uppfyllum jafnframt aðrar kröfur um starf okkar sem endurskoðendur í samræmi við ákvæði siðareglna.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum
Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er að sé til staðar varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber stjórnendum byggðasamlagsins að meta hæfi þess til áframhaldandi starfsemi. Stjórnendum ber að semja ársreikning byggðasamlagsins á þeirri forsendu að um áframhaldandi starfsemi sé að ræða, nema stjórnendur ætli að leysa byggðasamlagið upp eða hætta rekstri þess, eða hafi ekki raunhæft val um annað en að hætta starfsemi byggðasamlagsins. Stjórnendum byggðasamlagins ber að setja fram viðeigandi skýringar varðandi hæfi þess til áframhaldandi starfsemi ef við á og hvers vegna stjórnendur beita forsendunni um áframhaldandi starfsemi við gerð og framsetningu ársreikningsins.

Stjórn skal hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðenda á endurskoðun ársreikningsins
Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka og gefa út áritun með áliti okkar. Nægjanleg vissa er mikil vissa en ekki trygging þess að endurskoðun, sem framkvæmd er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla, muni ávallt leiða í ljós alla verulega annmarka séu þeir til staðar. Annmarkar geta stafað af sviksemi eða mistökum og eru metnir verulegir ef þeir, einir og sér eða samanlagðir, gætu haft áhrif á fjárhagslegar ákvarðanir notenda sem grundvallaðar eru á ársreikningnum.

Endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggir á faglegu mati og faglegri tortryggni. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

Greinum og metum áhættuna af verulegum annmörkum, vegna sviksemi eða mistaka, og skipuleggjum endurskoðunaraðgerðir til að mæta þessari áhættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi grunnur fyrir áliti okkar. Áhættan af því að greina ekki verulega annmarka sem stafa af sviksemi er meiri en áhætta af annmörkum vegna mistaka, þar sem sviksemi getur stafað af fölsun, misvísandi framsetningu ársreiknings, að mikilvægum atriðum sé viljandi sleppt, samanteknum ráðum eða að innra eftirlit sé sniðgengið.

Öflum skilnings á innra eftirliti sem er viðeigandi fyrir endurskoðun okkar í þeim tilgangi að hanna endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits byggðasamlagsins.

Áritun óháðs endurskoðanda

Metum hvort val stjórnenda á reikningsskilaaðferðum sé viðeigandi og hvort matsaðferðir þeirra séu raunhæfar. Einnig skoðum við hvort tengdar skýringar séu við hæfi.

Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um áframhaldandi starfsemi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að veruleg óvissa ríki, ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum í ársreikningnum um óvissuna og ef þær upplýsingar eru ekki nægjanlegar að okkar mati, víkjum við frá fyrirvaralausu áliti. Niðurstaða okkar byggir á þeim endurskoðunargögnum sem við höfum aflað fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni leitt til þess að byggðasamlagið verði ekki lengur rekstrarhæft.

Metum framsetningu, gerð og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum og hvort hann grundvallast á fyrirliggjandi færslum og atburðum og gefi glögga mynd samanber álit okkar.

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp geta komið í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti ef við á.

Selfoss, 7. júlí 2020

PricewaterhouseCoopers ehf.

Ólafur Gestsson
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2019

	Skýringar	2019	2018
Rekstrartekjur	3		
Framlög Jöfnunarsjóðs		1.382.803.945	1.410.018.082
Framlög aðildarsveitarfélaga		235.680.000	215.160.000
Aðrar tekjur		0	550.000
		1.618.483.945	1.625.728.082
Rekstrargjöld			
Rekstrarframlög		1.530.051.990	1.510.612.718
Stuðningsfjölskyldur		18.095.949	9.673.267
Samningur við Árborg, umsýslukostnaður		26.378.163	23.948.577
Annar rekstrarkostnaður		44.721.869	81.853.930
		1.619.247.971	1.626.088.492
Afkoma fyrir afskriftir og fjármagnsliði		(764.026)	(360.410)
Afskriftir	6	(2.218.642)	(1.246.000)
Afkoma fyrir fjármagnsliði		(2.982.668)	(1.606.410)
Fjármagnsliðir	4		
Vaxtatekjur		3.829.987	2.060.657
Fjármagnstekjuskattur		(842.597)	(453.344)
Vaxtagjöld		(4.722)	(903)
		2.982.668	1.606.410
Afkoma ársins		0	0

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýringar	2019	2018
Eignir			
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	6		
Fasteign		47.659.458	48.632.100
Bifreið		3.738.000	4.984.000
		51.397.458	53.616.100
Veltufjármunir			
Krafa á Jöfnunarsjóð	7	148.520.802	255.896.156
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	7	43.629.264	8.256.465
Handbært fé	8	68.544.633	4.463.799
		260.694.699	268.616.420
Eignir samtals		312.092.157	322.232.520

Eigið fé og skuldir

	Skýringar	2019	2018
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	9	0	0
Skuldir			
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir	10	312.092.157	322.232.520
Eigið fé og skuldir samtals		312.092.157	322.232.520
Aðrar upplýsingar	11		

Sjóðstreymi ársins 2019

	Skýringar	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		0	0
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	6	2.218.642	1.246.000
		2.218.642	1.246.000
Breytingar rekstrartengdra eigna- og skuldaliða:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		72.002.555	(67.808.482)
Skammtímaskuldir		(10.140.363)	70.538.892
		61.862.192	2.730.410
Handbært fé frá rekstri		64.080.834	3.976.410
Fjárfestingahreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum		0	(48.632.100)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		64.080.834	(44.655.690)
Handbært fé í ársbyrjun		4.463.799	49.119.489
Handbært fé í árslok	8	68.544.633	4.463.799

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Bergrisinn bs er með heimilisfesti á Íslandi. Skráð aðsetur félagsins er að Austurvegi 2, 800 Selfossi.

2. Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo mat þetta sé samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

Upplýsingar um reikningsskilaaðferðir helstu liða er að finna í viðeigandi skýringum.

3. Innlausn tekna

Tekjur í rekstrarreikningi samanstanda af framlögum Jöfnunarsjóðs, aðildarsveitarfélaga og styrkjum.

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru tekjufærðar við móttöku greiðslu. Áfallnar vaxtatekjur vegna bankainnistæðna og annarra krafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

Vaxtagjöld eru gjaldfærð við greiðslu.

5. Tekjuskattur

Starfsemi félagsins fellur undir 4. tl. 4. gr. laga nr. 90/2003 og er ekki tekjuskattsskylt.

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Fasteign	Bifreið	Samtals
Heildarverð 1.1.	48.632.100	6.230.000	54.862.100
Afskrifað 1.1.	0	1.246.000	1.246.000
Afskrifað á árinu	972.642	1.246.000	2.218.642
Afskrifað 31.12.	972.642	2.492.000	3.464.642
	47.659.458	3.738.000	51.397.458

Fasteignamat fasteignar félagsins í lok árs nemur 43.050.000, vátryggingaverðmæti nemur kr. 54.700.000.

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Engar afskriftir eru færðar á kaupári.

Afskriftir eru reiknaðar samkvæmt beinlínuaðferð til þess að gjaldfæra mismun á kostnaðar-/endurmetnu verði og hrakvirði á áætluðum endingartíma eignanna sem hér segir:

Fasteignir	50 ár
Bifreið	5 ár

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Skýringar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir, framhald

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann verður til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbæturnar hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími verður lengri. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

7. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði.

8. Handbært fé

Handbært fé samkvæmt sjóðstreymi samanstendur af óbundnum bankainnistæðum.

9. Eigið fé

Yfirlit um breytingu eiginfjárreikninga:

	Óráðstafað eigið fé
Staða 1/1	0
Afkoma ársins	0
Staða 31/12	0

10. Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði.

11. Aðrar upplýsingar

Fjárkrafa hefur verið gerð á hendur Bergrisanum bs vegna kostnaðar við rekstur heimilis fyrir fatlaða einstaklinga, sem nú hefur hætt störfum. Fjárhæð kröfunnar er um 25 millj. króna og hefur verið þingfest stefna vegna hennar. Það er mat stjórnar Bergrisans bs að krafan eigi ekki við rök að styðjast og mun Bergrisinn bs taka til varna í málinu.

Sundurliðanir

Tekjuframlög aðildarsveitarfélaga

	2019	2018
Árborg	97.248.000	87.432.000
Bláskógabyggð	11.280.000	10.224.000
Flóahreppur	5.976.000	6.024.000
Grímsnes- og Grafningshreppur	4.704.000	4.488.000
Hrunamannahreppur	7.752.000	7.464.000
Hveragerðisbær	26.928.000	24.744.000
Skeiða- og Gnúpverjahreppur	7.104.000	6.384.000
Sveitarfélagið Ölfus	22.704.000	21.048.000
Ásahreppur	2.664.000	2.760.000
Mýrdalshreppur	8.280.000	6.768.000
Rangárþing eystra	18.192.000	17.184.000
Rangárþing ytra	16.488.000	15.072.000
Skaftárhreppur	6.360.000	5.568.000
	235.680.000	215.160.000

Rekstrarframlög

Árborg, Vallholt 9	97.416.193	92.566.936
Árborg, Vallholt 12-14	92.545.993	87.648.389
Vallholt 27 - Búsetuúrræði fyrir börn	78.509.016	2.504.800
Árborg, Þjónustumiðstöð Álftarima	198.834.493	150.326.271
Árborg, VISS	87.927.732	80.075.014
Greiðslur vegna NPA og lengdrar viðveru	39.284.040	17.300.445
Hveragerðisbær, Birkimörk	110.240.778	101.215.279
Sveitarfélagið Ölfus, Selvogsbraut	106.946.211	99.526.288
Sveitarfélagið Ölfus, VISS	21.974.883	22.013.762
Sambýlið Breiðabólsstaður slf	84.863.748	84.863.748
Sambýlið Kerlingardal ehf	10.155.088	37.850.232
Skaftholt, sjálfseignarstofnun	116.144.284	98.995.728
Sólheimar ses	528.360.000	507.338.618
Hjúkrunarheimilið Fellsendi	6.223.581	0
Óútdeild framlög	(49.374.050)	128.387.208
	1.530.051.990	1.510.612.718

Annar rekstrarkostnaður

Aðkeypt þjónusta	38.494.552	80.155.900
Endurskoðun	1.182.345	1.057.933
Lögfræðikostnaður	2.492.350	0
Rekstur bifreiðar	277.358	414.279
Rekstur fasteignar	1.452.351	0
Annar kostnaður	822.913	225.818
	44.721.869	81.853.930

Sundurliðanir

Viðskiptaskuldir

	2019	2018
Árborg	161.734.609	85.189.947
Hveragerðisbær	0	6.566.101
Félagsþjónusta Rangárvallasýslu og Vestur Skaftafellssýslu	1.592.530	281.422
Sveitarfélagið Ölfus	1.104.331	16.266.640
Skaftholt, sjálfseignarstofnun	11.500.000	0
Kaup á Vallholti 27	0	29.000.000
Fossraf	35.278	0
Verkís hf	141.174	0
Hrunamannahreppur	240.000	0
Lögmenn Suðurlandi ehf	189.875	0
Óútdeildur rekstrarafgangur	135.554.360	184.928.410
	312.092.157	322.232.520