Fullgild rafræn undirskrift
VIKTOR JENS VIGFÚSSON
2020-05-26 14:59:20 GMT
Ástæða: Undirskrift

Fullgild rafræn undirskrift
KARL GUÐMUNDSSON
2020-05-26 15:02:33 GMT
Ástæða: Undirskrift

Fullgild rafræn undirskrift
PÁLÍNA MAGNÚSDÓTTIR
2020-05-26 15:13:45 GMT
Ástæða: Undirskrift

Fullgild rafræn undirskrift
SVEINBJÖRG SVEINSDÓTTIR
2020-05-26 15:17:33 GMT
Ástæða: Undirskrift

Fullgild rafræn undirskrift
INGIBJÖRG ST SVERRISDÓTTIR
2020-05-28 12:54:27 GMT
Ástæða: Undirskrift

Landskerfi bókasafna hf.

Ársreikningur 2019

Landskerfi bókasafna hf.
Katrínartúni 4
105 Reykjavík
kt. 440202-2920

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og undirritun stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun ríkisendurskoðanda	4
Áritun óháðs endurskoðanda	5
Rekstrarreikningur	7
Efnahagsreikningur	8
Sjóðstreymi	9
Skýringar	10

Skýrsla og undirritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Ársreikningur Landskerfis bókasafna hf. árið 2019 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 447 þús.kr. á árinu 2019. Samkvæmt efnahagsreikningi 31. desember 2019 voru heildareignir 227,6 m.kr. Heildarskuldir voru 19,3 m.kr. og eigið fé 208,3 m.kr.

Landskerfið gerði samning um kaup á nýju bókasafnskerfi á árinu. Áætlaður stofnkostnaður við innleiðingu kerfisins er um 150 m.kr. Eignfærður kostnaður og greiðslur vegna samnings og útboðs nema um 27 m.kr. í árslok 2019. Á árinu 2020 urðu breytingar hjá seljanda, Innovative Interfaces, þannig að félagið var yfirtekið af öðru félagi, Ex Libris, a ProQuest company. Þetta hefur áhrif á innleiðinguna og tímasetninguna og eru þau mál í skoðun.

Fjöldi útgefinna hlutabréfa voru 62 í árslok. Í lok ársins áttu tveir hluthafar yfir 10% hlut í félaginu en það eru:

Íslenska ríkið	50,81%
Reykjavíkurborg	20,0%

Stjórn Landskerfis bókasafna hf. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2019 með undirritun sinni.

Reykjavík, maí 2020

Viktor Jens Vigfússon,
stjórnarformaður

Ingibjörg Steinunn Sverrisdóttir

Karl Guðmundsson

Pálína Magnúsdóttir

Framkvæmdastjóri

Sveinbjörg Sveinsdóttir

Áritun ríkisendurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Landskerfis bókasafna hf.

Forsendur, hlutverk og ábyrgð ríkisendurskoðanda

Ríkisendurskoðandi starfar á grundvelli laga nr. 46/2016, um ríkisendurskoðanda og endurskoðun ríkisreikninga, og siðareglur alþjóðasamtaka ríkisendurskoðana.

Hlutverk ríkisendurskoðanda er að tryggja að fram fari endurskoðun og eftirlit í samræmi við 4. gr. laganna. Ríkisendurskoðandi ber húsbóndaábyrgð á störfum þeirra endurskoðenda sem starfa hjá Ríkisendurskoðun og framkvæma endurskoðun á grundvelli laga um endurskoðendur og endurskoðun, lögum um ársreikninga og þeim almennu reglum sem þeir hlíta samkvæmt alþjóðlegum endurskoðunarstöðlum.

Kannað var hvort rekstur félagsins var í samræmi við þau lög sem um félagið gilda og eftir atvikum fjárlög og fjáraukalög sbr. meginreglur laga nr. 46/2016 og lög um opinber fjármál nr. 123/2015.

Ríkisendurskoðun, maí 2020

Skúli Eggert Þórðarson
ríkisendurskoðandi

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Landskerfis bókasafna hf.

Áritun um endurskoðun ársreiknings

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Landskerfis bókasafna hf. fyrir árið 2019. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu og undirritun stjórnar og framkvæmdastjóra, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Við staðfestum 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.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu Landskerfis bókasafna hf. 31. desember 2019, afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2019 í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur fyrir áliti

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er nánar lýst í kaflanum um ábyrgð endurskoðanda í árituninni. Við erum óháð Landskerfum bókasafna hf. og í samræmi við settar siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi höfum við uppfyllt ákvæði þeirra. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægjanlegra 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. Stjórnendur eru einnig ábyrgir 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 eru stjórnendur ábyrgir fyrir því að meta rekstrarhæfi Landskerfis bókasafna hf. og setja inn skýringu ef þess er þörf.

Ábyrgð ríkisendurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar 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 vissa er mikið öryggi, en ekki trygging þess að endurskoðun sem framkvæmd er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla 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 óháðs endurskoðanda frh.

Endurskoðun var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla og hún byggir á faglegri dómgreind og gagnrýni. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

- Greinum og metum hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, hönnum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum 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 fram hjá reglum innra eftirlits.

- Öflum skilnings á innra eftirliti í þeim tilgangi að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir og meta hvort það tryggir viðunandi árangur.
- Metum hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda ásamt tengdum skýringum séu viðeigandi í samræmi við reikningsskilareglur.
- Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi 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 verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þurfum við að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi félagsins.

- Metum í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu og innihald, þar með talið skýringar með tilliti til glöggrar myndar.

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og mikilvæg atriði sem kunna að koma upp við endurskoðunina, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

Ríkisendurskoðun, maí 2020

Óskar Sverrisson
endurskoðandi

Rekstrarreikningur árið 2019

	Skýr.	2019	2018
Rekstrartekjur			
Seld þjónusta		165.518.277	158.505.817
Rekstrartekjur	9	165.518.277	158.505.817
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	7	88.101.919	86.728.747
Hýsing og rekstur kerfis	10	10.036.572	8.024.911
Þjónustusamningar v/hugbúnaðar	17	36.653.598	34.947.589
Húsnæðiskostnaður	11	10.695.160	10.338.782
Annar rekstrarkostnaður	18	25.010.759	19.235.908
Afskriftir	12,13	225.443	1.187.799
Rekstrargjöld		170.723.451	160.463.736
(Rekstrarhalli)/hagnaður		(5.205.174)	(1.957.919)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	8	5.764.123	6.727.189
Rekstrarafgangur fyrir skatta		558.949	4.769.270
Tekjuskattur		(111.790)	(1.099.042)
Hagnaður ársins		447.159	3.670.228

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

Eignir	Skýr.	2019	2018
Fastafjármunir			
Rekstrarfjármunir	13	398.110	623.553
Óefnislegar eignir	12	30.979.006	16.902.350
Fastafjármunir		31.377.116	17.525.903
Veltufjármunir			
Fyrirframgreiðslur	14	13.415.097	11.704.578
Viðskiptamenn		489.474	1.761.228
Aðrar skammtímakröfur		1.320.377	3.695.350
Handbært fé		180.981.985	190.133.405
Veltufjármunir		196.206.933	207.294.561
Eignir alls		227.584.048	224.820.464

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2019	2018
Eigið fé			
Hlutafé		147.608.529	147.475.419
Yfirverðsreikningur hlutafjár		4.108.108	3.974.998
Lögbundinn varasjóður		5.660.935	0
Óráðstafað eigið fé		50.948.414	56.162.190
Eigið fé	16	208.325.986	207.612.607
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		2.096.862	2.593.260
Orlofsskuldbinding		8.034.175	6.000.000
Aðrar skammtímaskuldir		8.709.265	8.308.626
Skammtímaskuldir		18.840.302	16.901.886
Tekjuskattsskuldbinding	15	417.760	305.970
Skuldir alls		19.258.062	17.207.856
Eigið fé og skuldir alls		227.584.048	224.820.463

Sjóðstreymi árið 2019

	Skýr.	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður ársins		447.159	3.670.228
Afskriftir		225.443	1.187.799
Tekjuskattsskuldbinding		111.790	(274.929)
Veltufé frá rekstri		784.392	4.583.098
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		3.874.624	(229.458)
Handbært fé frá rekstri		4.659.016	4.353.640
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptar óefnislegar eignir		(14.076.656)	(13.908.063)
Fjármögnunarhreyfingar			
Innborgað hlutafé		266.220	0
Breyting á handbæru fé		(9.151.420)	(9.554.423)
Handbært fé í ársbyrjun		190.133.405	199.687.828
Handbært fé í árslok		180.981.985	190.133.405

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 fært til skuldar miðað við viðeigandi launaupplýsingar.

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 7,7 á árinu 2019 samanborið við 7,4 ársverk frá fyrra ári. Launagjöld á ársverk lækka um 2,4% milli ára en á árinu 2018 var í fyrsta skipti gjaldfærð áfallin orlofsskuldbinding 6,0 m.kr. sem skýrir þessa lækkun á milli ára.

	2019	2018
Vinnulaun	66.319.313	62.096.131
Stjórnarlaun	1.890.000	1.845.000
Vísindasjóður	1.204.473	1.105.831
Launatengd gjöld	15.812.901	14.917.267
Áætluð áfallin orlofsskuldbinding	2.034.175	6.000.000
Starfsmannakostnaður	841.057	764.518
	88.101.919	86.728.747

Laun framkvæmdastjóra námu 14,5 m.kr. án launatengdra gjalda.

8. **Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)**

	2019	2018
Vaxtatekjur, verðbætur, gengismunur	6.013.179	6.882.363
Vaxtagjöld, verðbætur	(249.056)	(155.174)
	5.764.123	6.727.189

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.

	2019	2018
Þjónustugjöld frá ríkisstofnunum	56.042.028	54.530.452
Þjónustugjöld frá sveitarfélögum	71.587.356	69.251.490
Þjónustugjöld aðrir	11.668.776	11.322.213
Aðrar tekjur	26.220.117	23.401.662
	165.518.277	158.505.817

10. Hýsing, rekstur, viðhald

Hýsingarkostnaður hækkar um 25,1% frá fyrra ári.

Hýsing	10.013.480	7.326.060
Viðhald	23.092	698.851
	10.036.572	8.024.911

11. Húsaleiga

Fyrirtækið leigði á árinu 2019 húsnæði að Katrínartúni 2 af HTO ehf.

12. Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir eru hugbúnaður. Bókfært verð þeirra og afskriftir greinast þannig:

Kostnaðarverð - eldri hugbúnaður:		
Staða 1.1.2019	29.942.856	29.942.856
Viðbót á árinu	0	0
Staða 31.12.2019	29.942.856	29.942.856
Afskriftir		
Staða 1.1.2019	26.948.569	25.835.918
Afskrifað á árinu	0	1.112.651
Afskrifað alls 31.12.2019	26.948.569	26.948.569
Bókfært verð 31.12.2019 - eldri hugbúnaður	2.994.287	2.994.287
Kostnaðarverð - nýr hugbúnaður		
Staða 1.1.2019	13.908.063	0
Viðbót á árinu	14.076.656	13.908.063
Staða 31.12.2019	27.984.719	13.908.063
Bókfært verð 31.12.2019 - nýr hugbúnaður	27.984.719	13.908.063
Óefnislegir eignir samtals	**30.979.006**	**16.902.350**

Skýringar

13. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir, bókfært verð og afskriftir greinast þannig:

	2019	2018
Kostnaðarverð	**Húsgögn**	**Húsgögn**
Staða 1.1.2019	1.252.456	1.252.456
Staða 31.12.2019	1.252.456	1.252.456
Afskriftir		
Staða 1.1.2019	628.903	553.755
Afskriftir ársins	225.443	75.148
Staða 31.12.2019	854.346	628.903
Bókfært verð 31. desember 2019	**398.110**	**623.553**

14. Fyrirframgreiðslur

Fyrirframgreiðslur vegna þjónustusamnings við Ex Libris 1/1-1/8 2020

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	305.970	580.899
Reiknaður tekjuskattur ársins	111.790	957.274
Tekjuskattur til greiðslu	0	(1.232.203)
Tekjuskattsskuldbinding 31.12	417.760	305.970

Tekjuskattsskuldbinding greinist þannig á einstaka liði:

Rekstrarfjármunir	(254.456)	(292.887)
Óefnislegar eignir	598.857	598.857
Veltufjáreignir	137.878	0
Áhrif af yfirfæranlegu skattalegu tapi	(64.519)	0
	417.760	305.970

Yfirfæranlegt skattalegt tap nýtist til frádráttar skattalegum hagnaði í síðasta lagi sem hér segir:

Frá hagnaði ársins 2029	322.593	0

Skýringar

16. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga

	Hlutafé	Yfirverðsreikn hlutafjár	Lögbundinn varasjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2019	147.475.419	3.974.998	0	56.162.190	207.612.607
Nýtt hlutafé	133.110	133.110			266.220
Hagnaður ársins				447.159	447.159
Tillag í lögbundinn varasjóð			5.660.935	(5.660.935)	0
Eigið fé 31.12.2019	147.608.529	4.108.108	5.660.935	50.948.414	208.325.986

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 2019 hækkar um 4,9% frá fyrra ári.

	2019	2018
Þjónustusamningar við Ex Libris	33.944.713	32.809.904
Aðrir þjónustusamningar	2.708.885	2.137.685
Samtals	36.653.598	34.947.589

18. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður samtals hækkar um 5,8 m.kr. milli ára sem er 30,0% hækkun.

Almennur skrifstofukostnaður	2.259.249	2.311.927
Styrkir, auglýsingar	233.588	361.452
Ferða- og fundakostnaður	2.521.849	2.413.748
Tölvukostnaður	697.648	652.344
Reikningsleg aðstoð	5.467.647	4.987.892
Ársuppgjör, skattframtal	1.426.300	1.293.000
Aðkeypt sérfræðiþjónusta	7.102.644	5.010.037
Aðkeypt sérfræðiþjónusta vegna hýsingarútboðs	3.438.169	0
Lögfræðileg aðstoð	1.733.967	2.103.205
Ýmis kostnaður	129.698	102.303
Samtals	25.010.759	19.235.908

Undirritunarsíða

ríkisendurskoðandi
Skúli Eggert Þórðarson

Undirritað af:
Skúli Eggert Þórðarson
1702532649
Dags: 29.05.2020
Tími: 10:25:31
Ástæða: Samþykkt
Signet ID: 085a4d0c-1fe9-4208-b95b-12b5eb9958f6

endurskoðandi
Óskar Sverrisson

Undirritað af:
Óskar Sverrisson
1405593699
Dags: 29.05.2020
Tími: 09:17:21
Ástæða: Samþykkt
Signet ID: 085a4d0c-1fe9-4208-b95b-12b5eb9958f6