

# Kjaradeilusjóður SBU

Ársreikningur 2014

Borgartúni 6  
105 Reykjavík

Kt. 511290-2369

# Efnisyfirlit

---

Áritun óháðs endurskoðanda.....	1
Áritun og skýrsla stjórnar.....	2
Rekstrarreikningur.....	3
Efnahagsreikningur.....	4
Sjóðstreymi.....	5

# Áritun óháðs endurskoðanda

---

Til stjórnar Kjaradeilusjóðs SBU

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning fyrir árið 2014. Ársreikningurinn hefur að geyma áritun og skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningskilaaðferðir og aðrar skýringar.

## Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

## Ábyrgð endurskoðenda

Ábyrgð okkar felst í því áliti 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 að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars 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 sjóðsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sjóðsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins 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 ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu sjóðsins á árinu 2014, efnahag hans 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík 18. mars 2015

---

Margrét Pétursdóttir  
löggiltur endurskoðandi

Ernst & Young ehf.  
Borgartúni 30  
105 Reykjavík

# Áritun og skýrsla stjórnar

---

Ársreikningur Kjaradeilusjóðs SBU er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Hann er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Samkvæmt rekstrarreikningi sjóðsins var hagnaður ársins 2014 kr. 210.467. Hrein eign félagsins í árslok var jákvæð um kr. 19.511.192.

Stjórn Kjaradeilusjóðs SBU samþykkir hér með ársreikning sjóðsins fyrir árið 2014 með undirritun sinni.

Reykjavík 18. mars 2015

---

Sigrún Guðnadóttir, formaður

---

Erna Björg Smáradóttir

---

Óskar Þór Þráinsson

---

Sveinn Ólafsson

---

Sigríður Bjarnadóttir

# Rekstrarreikningur 2014

---

	Skýr.	2014	2013
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur.....		298.319	347.949
Fjárvörslukostnaður.....		(60.000)	(60.000)
Fjármagnstekjuskattur.....		(27.852)	(31.534)
		<u>210.467</u>	<u>256.415</u>
		<u>210.467</u>	<u>256.415</u>
Hagnaður ársins		<u>210.467</u>	<u>256.415</u>

# Efnahagsreikningur 31. desember 2014

Eignir	Skýr	2014	2013
Veltufjármunir			
Verðbréfaeign.....		16.239.430	16.080.433
Handbært fé.....		3.271.762	3.220.292
Veltufjármunir samtals		<u>19.511.192</u>	<u>19.300.725</u>
Eignir samtals		<u>19.511.192</u>	<u>19.300.725</u>
Eigið fé			
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé í upphafi árs.....		19.300.725	19.044.310
Hagnaður ársins.....		210.467	256.415
Eigið fé samtals		<u>19.511.192</u>	<u>19.300.725</u>
Eigið fé samtals		<u>19.511.192</u>	<u>19.300.725</u>

# Sjóðstreymi 2014

---

Handbært fé frá rekstri	2014	2013
Innborganir:		
Innborgaðir vextir .....	139.322	157.722
Innborganir samtals	<u>139.322</u>	<u>157.722</u>
Útborganir:		
Greiddur fjármagnstekjuskattur og bankakostnaður .....	87.852	91.534
Keypt verðbréf .....	0	1.500.000
Útborganir samtals	<u>87.852</u>	<u>1.591.534</u>
Handbært fé frá rekstri .....	51.470	(1.433.812)
Handbært fé í ársbyrjun .....	3.220.292	4.654.104
Handbært fé í árslok .....	<u><u>3.271.762</u></u>	<u><u>3.220.292</u></u>