

Kjaradeilusjóður SBU

Ársreikningur 2012

Borgartúni 6
105 Reykjavík

Kt. 511290-2369

Efnisyfirlit

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

Áritun óháðra endurskoðanda

Til stjórnar Kjaradeilusjóðs SBU

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma áritun og skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir 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 endurskoðanda

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 fáist 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 reikningsskilaaðferðum 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 2012, efnahag þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012 í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 1. mars 2013

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 2012 kr. 684.598. Hrein eign félagsins í árslok var jákvæð um kr. 19.044.310.

Stjórn Kjaradeilusjóðs SBU samþykkir hér með ársreikning sjóðsins fyrir árið 2012 með undirritun sinni.

Reykjavík, 1. mars 2013

Sveinn Ólafsson, formaður

Sigrún Guðnadóttir

Óskar Þór Þráinsson

Erna Björg Smáradóttir

Óskar Guðjónsson

Rekstrarreikningur 2012

	Skýr.	2012	2011
Fjáreignatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur.....		762.040	1.617.900
Fjárvörslukostnaður.....		(42.000)	(45.500)
Fjármagnstekjuskattur.....		(35.442)	(31.032)
		<u>684.598</u>	<u>1.541.368</u>
Hagnaður ársins		<u>684.598</u>	<u>1.541.368</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

Eignir

	Skýr	2012	2011
Veltufjármunir			
Verðbréfaeign.....		14.390.206	13.805.427
Handbært fé.....		4.654.104	4.554.285
Veltufjármunir samtals		<u>19.044.310</u>	<u>18.359.712</u>
Eignir samtals		<u><u>19.044.310</u></u>	<u><u>18.359.712</u></u>

Eigið fé

Eigið fé

Óráðstafað eigið fé í upphafi árs.....		18.359.712	16.818.344
Hagnaður ársins.....		684.598	1.541.368
Eigið fé samtals		<u>19.044.310</u>	<u>18.359.712</u>

Eigið fé samtals

		<u><u>19.044.310</u></u>	<u><u>18.359.712</u></u>
--	--	--------------------------	--------------------------

Sjóðstreymi 2012

Handbært fé frá rekstri	Skýr.	2012	2011
Innborganir:			
Innborgaðir vextir.....		177.261	155.210
Innborganir samtals		<u>177.261</u>	<u>155.210</u>
Útborganir:			
Greiddur fjármagnstekjuskattur og bankakostnaður.....		77.442	76.532
Keypt verðbréf.....		0	1.950.000
Útborganir samtals		<u>77.442</u>	<u>2.026.532</u>
Handbært fé frá rekstri.....		99.819	(1.871.322)
Handbært fé í ársbyrjun		4.554.285	6.425.607
Handbært fé í árslok		<u>4.654.104</u>	<u>4.554.285</u>