

Bæjarsjóður Stykkishólms
B-hluta stofnanir
Ársreikningar 2012

Efnisyfirlit

B – HLUTA STOFNANIR :

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra	Bls.	3
Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna	“	4

FRÁVEITA:

Rekstrarreikningur	“	6
Efnahagsreikningur	“	7
Sjóðsstreymi	“	9
Skýringar	“	10

HAFNARSJÓÐUR:

Rekstrarreikningur	“	12
Efnahagsreikningur	“	13
Sjóðsstreymi	“	15
Skýringar	“	16
Sundurliðanir	“	18

FRAMKVÆMDASJÓÐUR:

Rekstrarreikningur	“	20
Efnahagsreikningur	“	21
Sjóðsstreymi	“	22
Skýringar	“	23

Áritun bæjarstjórnar og bæjarstjóra

Ársreikningur B-hluta stofnanna Stykkishólmsbæjar er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga.

Að álitni bæjarstjórnar koma fram í ársreikningnum allar nauðsynlegar upplýsingar til að meta rekstur og stöðu B-hluta stofnanna bæjarfélagsins á árinu 2012 og vísast til hans um einstök atriði þar að lútandi.

Bæjarstjórn Stykkishólms og bæjarstjóri staðfesta hér með ársreikning B-hluta stofnanna bæjarfélagsins fyrir árið 2012 með undirskrift sinni.

Stykkishólmi 15/5 2013.

Bæjarstjórn Stykkishólms:

Lárus Árnar Hammer
Draut Sveinsson
Berglind Axelsdóttir
Eaill Eira
Guðtaug-Frjáustsdóttir
Smiðsluaf Sigurðjón
Kreppa og Þáissau

Bæjarstjórnin í Stykkishólmi.

Gyða Steinsdóttir

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til bæjarstjórnar Stykkishólms

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning B-hluta fyrirtækja Stykkishólmsbæjar fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geytna áritun bæjarstjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur á Íslandi. Ábyrgð þeirra felur í sér að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem tengist gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Jafnframt að beita viðeigandi reikningsskilaaðferðum og framkvæma reikningshaldslegt mat í samræmi við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við viðurkennda endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiast um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér öflun endurskoðunargagna er varða fjárhæðir og skýringar í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðenda, þar sem tekið er tillit til þeirrar áhættu að ársreikningurinn innihaldi verulega annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til innra eftirlits félagsins sem tengist gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að gefa álit á virkni innra eftirlits. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsreglum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu ársreikningsins í heild.

Við teljum að þau endurskoðunargögn sem við höfum aflað séu nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstri B-hluta fyrirtækja bæjarfélagsins á árinu 2012, efnahag þess hinn 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur.

maí
Reykjavík 15. apríl 2013
PREP ehf - endurskoðun
Reynir Pásson
Pétur Guðbjörnsson
Löggiltir endurskoðendur.

Við undirritaðir kjómur skoðunarmenn Stykkishólmsbæjar höfum yfirfarið ársreikning B-hluta fyrirtækja bæjarfélagsins fyrir árið 2012. Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Stykkishólmi ^{7/5} 2013.

Dagbjört Stefán
Ágúst Gunnarsson

Fráveita Stykkishólms

Ársreikningur 2012

REKSTRARREIKNINGUR ÁRSINS 2012

	Skýr.	2012	Áætlun 12	2011
REKSTRARTEKJUR:				
Holræsagjald		25.339.906	25.345	23.502.736
Rekstrartekjur		<u>25.339.906</u>	<u>25.345</u>	<u>23.502.736</u>
REKSTRARGJÖLD:				
Rekstur og viðhald fráveitukerfis		2.787.788	5.810	4.192.217
Þátttaka í stjórnunarkostnaði		346.000	336	336.000
Afskrift fráveitukerfis	2	8.072.000	5.286	8.072.000
Fjármagnskostnaður	5	13.445.563	12.685	15.097.761
Rekstrargjöld		<u>24.651.351</u>	<u>24.117</u>	<u>27.697.978</u>
HAGNAÐUR (TAP) ÁRSINS		<u><u>688.555</u></u>	<u><u>1.228</u></u>	<u><u>-4.195.242</u></u>

EFNAHAGSREIKNINGUR

EIGNIR:

	Skýr.	2012	2011
FASTAFJÁRMUNIR			
Fráveitukerfi	2	201.800.000	201.800.000
Afskrifað 31/12 2011/2010	2	-85.802.000	-77.730.000
Fastafjármunir		<u>115.998.000</u>	<u>124.070.000</u>
EIGNIR ALLS		<u>115.998.000</u>	<u>124.070.000</u>

SKULDIR OG EIGIÐ FÉ

	Skýr.	2012	2011
EIGIÐ FÉ			
Óráðstafað eigið fé	4	-23.857.065	-24.545.620
Eigið fé		-23.857.065	-24.545.620
LANGTÍMA LÁN			
Stykkishólmsbær, skuldabréf v/yfirtöku	3	130.829.234	137.683.123
Handhafaskuldabréf		7.105.599	7.931.030
Næsta árs afborgun af skuldabréfum	3	-13.082.923	-13.649.654
Langtímalán		124.851.910	131.964.499
SKAMMTÍMA SKULDIR			
Áfallnir reiknaðir vextir		118.426	132.183
Stykkishólmsbær		1.801.806	2.869.284
Næsta árs afborgun skuldabréfa	3	13.082.923	13.649.654
Skammtímaskuldir		15.003.155	16.651.121
Skuldir alls		139.855.065	148.615.620
SKULDIR OG EIGIÐ FÉ ALLS		115.998.000	124.070.000

SJÓÐSSTREYMI ÁRSINS 2011

	Skýr.	2012	2011
Handbært fé til rekstrar:			
Hagnaður (-tap) samkv. rekstrarreikningi		688.555	(4.195.242)
Rekstarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	2	8.072.000	8.072.000
Verðbreyting lána		6.573.714	7.895.512
Veltufé til rekstrar		<u>15.334.269</u>	<u>11.772.270</u>
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, hækkun		0	0
Skammtímaskuldir, hækkun		(13.757)	(10.108)
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		<u>(13.757)</u>	<u>(10.108)</u>
Handbært fé til rekstrar		<u>15.320.512</u>	<u>11.762.162</u>
 Fjármögnunarahreyfingar:			
Breyting á stöðu við bæjarsjóð		(1.067.478)	1.868.968
Afborganir langtíma lána.....		<u>(14.253.034)</u>	<u>(13.631.130)</u>
Fjármögnunarahreyfingar		<u>(15.320.512)</u>	<u>(11.762.162)</u>
 Breyting á handbæru fé á árinu		0	0
Handbært fé í ársbyrjun		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í lok ársins		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

SKÝRINGAR

1. GRUNDVÖLLUR REIKNINGSSKILANNA

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga nr. 144/1994 og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Hann er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð og er í meginatriðum eftir sömu reiknir skilaaðferðum og á síðasta ári.

2. FASTAFJÁRMUNIR

Eignfærsla veitukerfis byggist á verðmati frá árinu 2002 þar sem lagt var til grundvallar m.a. lengd veitukerfisins, fjöldi brunna og niðurfalla auk mats Viðlagatryggingar. Þessar eignir voru verðlagðar á 185,3 millj. krónur hinn 1/1 2002. Afskriftir eru reiknaðar 4% á ári. Eignfærðar nýframkvæmdir eru afskrifaðar á sama hátt og eldra fráveitukerfi.

Samkvæmt mati Viðlagatryggingar Íslands eru þessar eignir metnar á 386,2 millj. krónur í árslok 2012.

3. LANGTÍMA LÁN

Langtímalán er vegna yfirfærslu fráveitu frá bæjarsjóði til sérgreindrar rekstrareiningar. Upphafleg lánsfjárhæð er 185, milljónir króna. Gert er ráð fyrir að lánið sé til 20 ára verðtryggt m.v. breytingu á neysluverðsvísitölu og beri 4,5% vexti. Á árinu samþykkti bæjarstjórn að fella niður 150 millj. kr. af skuldabréfi Fráveitunnar m.v. 1. janúar 2010. Að öðru lei hældust skilmálar skuldabréfsins óbreyttir.

Í árslok 2012 er staða skuldabréfsins þannig:

Staða 1/1 2012, 11 afb eftir	137.683.123
Reiknaðar verðbætur á árinu 2012	6.229.034
Afborgun 2012 skv. skilmálum bréfsins	<u>-13.082.923</u>
	130.829.234
Næsta árs afborgun	<u>-13.082.923</u>
	117.746.311
	Staða 31/12 2011

4. EIGIÐ FÉ

Óráðstafað eigið fé greinist þannig:

Jöfnuður 1/1 2012	-24.545.620
Rekstrarhagnaður (-tap) á árinu	688.555
	<u>Óráðstafað eigið fé 31/12 2010</u>
	<u>-23.857.065</u>

5. Fjármagnsgjöld

Fjármagnsgjöld greinast þannig:

Greiddir vextir af skuldabréfaláni	622.056
Greiddir vextir af láni bæjarsjóðs	6.476.047
Reiknaðar verðbætur láns bæjarsjóðs og af skuldabréfi	6.347.460
	<u>13.445.563</u>

Hafnarsjóður
Stykkishólms
Ársreikningur 2012

REKSTRARREIKNINGUR ÁRSINS 2012

	skýr	2012	Fjárhags- áætlun	2011
REKSTRARTEKJUR				
Hafnargjöld		29.825.811	28.980	26.268.230
Seld þjónusta		5.612.375	2.885	3.622.648
Selt rafmagn og vatn		5.151.576	4.135	4.455.557
Rekstrartekjur:		40.589.762	36.000	34.346.435
REKSTRARGJÖLD				
Laun og launatengd gjöld	8	10.388.540	9.500	9.217.078
Keypt rafmagn til endursölu		4.959.721	4.430	4.049.420
Rekstur hafnarmannvirkja	9	5.861.248	1.848	3.616.297
Rekstur hafnarhúss	10	478.141	977	446.468
Rekstur bifreiðar		434.689	260	333.635
Skrifstofu og stjórnunarkostnaður		1.730.000	1.730	1.680.000
Rekstrargjöld:		23.852.339	18.745	19.342.898
HAGNAÐUR (TAP) ÁN AFSKRIFTA FJÁRMUNATEKNA OG FJÁRMAGNSGJALDA		16.737.423	17.255	15.003.537
AFSKRIFTIR		5.718.022	6.345	6.670.155
HAGNAÐUR (TAP) ÁN FJÁRMUNATEKNA OG FJÁRMAGNSGJALDA		11.019.401	10.910	8.333.382
FJÁRMUNATEKJUR OG FJÁRMAGNSGJÖLD.				
Vaxtakostnaður, gengistap og verðbætur		(3.226.185)	(7.394)	(7.276.035)
Innheimtukostnaður		(140.818)	0	(115.405)
Vaxtatekjur		-4.597.315	576	55.101
Fjármagnsgjöld:		(7.964.318)	(6.818)	(7.336.339)
HAGNAÐUR (TAP) ÁRSINS	7	3.055.083	4.092	997.043

EFNAHAGSREIKNINGUR

	EIGNIR:	skýr:	2012	2011
FASTAFJÁRMUNIR				
Hafnarmannvirki				
	4			
Bryggjur, viðlegukantar oþh.			347.024.288	337.823.501
Hafnarvog			4.803.000	4.803.000
Hluti ríkissjóðs í hafnarmannvirkjum			(225.441.958)	(222.393.648)
			126.385.330	120.232.853
Samansafnaðar afskiftir 31/12 2012/2011			(45.406.513)	(40.654.180)
			80.978.817	79.578.673
Aðrir fastafjármunir				
	4			
Innsiglingarljós			624.381	624.381
Löndunarkrani og bátur			6.950.738	6.950.738
Bifreið			1.000.000	1.000.000
			8.575.119	8.575.119
Samansafnaðar afskiftir 31/12 2012/2011			(5.014.743)	(4.049.054)
			3.560.376	4.526.065
			84.539.193	84.104.738
VELTUFJÁRMUNIR				
Skuldunautar	6		4.958.500	3.471.295
			4.958.500	3.471.295
EIGNIR SAMTALS			89.497.693	87.576.033

SKULDIR OG EIGIÐ FÉ

	Skýr.	2012	2011
EIGIÐ FÉ:			
Óráðstafað eigið fé	7	(37.113.386)	(40.168.469)
Eigið fé:		(37.113.386)	(40.168.469)
FRAMLÖG:			
Hafnarbótasjóður		37.777.687	37.777.687
Framlög:		37.777.687	37.777.687
LANGTÍMA LÁN:			
Handhafaskuldabréf	5	71.055.980	47.586.180
Arion banki		3.277.170	18.289.395
		74.333.150	65.875.575
Næsta árs afborganir	5	(12.388.858)	(9.410.813)
Langvinn lán:		61.944.292	56.464.762
SKAMMTÍMASKULDIR:			
Ógr. virðisaukaskattur		137.754	279.128
Stykkishólmsbær		13.537.459	22.561.779
Næsta árs afborganir langtíma lána	5	12.388.858	9.410.813
Áfallnir reiknaðir vextir		825.029	1.250.333
Skammtímaskuldir:		26.889.100	33.502.053
SKULDIR ALLS		88.833.392	89.966.815
SKULDIR, FRAMLÖG OG EIGIÐ FÉ SAMTALS		89.497.693	87.576.033

SJÓÐSSTREYMI ÁRSINS 2012

Handbært fé frá (til) rekstrar:	Skýr.	2012	2011
Hagnaður (-tap) samkv. rekstrarreikningi		3.055.083	997.043
Rekstarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	4	5.718.022	6.670.155
Vísitöluhækkun lána		4.006.403	3.584.523
Veltufé frá rekstri		<u>12.779.508</u>	<u>11.251.721</u>
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímafröfur, hækkun		(1.487.205)	222.620
Skammtímaskuldir, hækkun		(566.678)	(295.789)
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		<u>(2.053.883)</u>	<u>(73.169)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>10.725.625</u>	<u>11.178.552</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárumunum:			
Framkvæmdir 2012/2011		(9.200.787)	(21.869.378)
Innborgaður hluti ríkissjóðs		3.048.310	12.185.885
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(6.152.477)</u>	<u>(9.683.493)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Tekin ný langtíma lána		31.724.176	0
Greiddar afborganir langtíma lána		(27.273.004)	(9.217.522)
Aukning (minnkun) skuldar við bæjarsjóð		(9.024.320)	7.722.463
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(4.573.148)</u>	<u>(1.495.059)</u>
Breyting á handbæru fé á árinu		0	0
Handbært fé í ársbyrjun		0	0
Handbært fé í lok ársins		0	0

SKÝRINGAR

1. GRUNDVÖLLUR REIKNINGSSKILANNA

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga nr. 144/1994 og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Hann er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð og er í meginatriðum eftir sömu reikningsskila aðferðum og á síðasta ári.

2. INNLAUSN TEKNA

Seldar vörur og þjónusta eru færð til tekna í rekstrarreikningi að frádregnum afslætti og virðisaukaskatti. Tekjufærslan er miðuð við afhendingartíma vöru og þjónustu.

3. VÍSITÖLUVIÐMIÐ

Skuldir vísitölutryggðar eru reiknaðar upp m.v. stöðu vísitölu 402 stig.

4. VARANLEGIR REKSTRARFJÁRMUNIR

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundradshluti af bókfærðu verði eigna miðað við áætlaðan nýtingartíma þeirra þar til 10% niðurlagsverði er náð. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Hafnarmann- virki	Aðrir fasta- fjármunir	Samtals
Heildarverð 1.1. 2012	120.232.853	8.575.119	128.807.972
Keypt (selt) á tímabilinu	<u>6.152.477</u>	<u>0</u>	<u>6.152.477</u>
Heildarverð 31.12. 2012	<u>126.385.330</u>	<u>8.575.119</u>	<u>134.960.449</u>
Afskrifað 1.1. 2012	40.654.180	4.049.054	44.703.234
Afskrifað á árinu	<u>4.752.333</u>	<u>965.689</u>	<u>5.718.022</u>
Afskrifað samtals	<u>45.406.513</u>	<u>5.014.743</u>	<u>50.421.256</u>
Bókfært verð 31.12. 2012	<u>80.978.817</u>	<u>3.560.376</u>	<u>84.539.193</u>
Afskriftahlutfall	6-20%	6-20%	

Samkvæmt mati Viðlagatryggingar er tryggingarverðmæti hafnarmannvirkja 1.111,1 millj. krónur í árslok 2012.

5. LANGTÍMA LÁN:

Langtíma lán sundurliðast þannig:

Íslenskar krónur verðtryggð, 5% vextir, 6 afb. eftir	74.333.150
	74.333.150

Afborganir langtíma lána á verðlagi 31.12.2012 sundurliðast þannig:

Árið 2013	12.388.858
Árið 2014	12.388.858
Árið 2015	12.388.858
Árið 2016	12.388.858
Árið 2017	12.388.858
Síðar	12.388.860
	74.333.150

6. VIÐSKIPTAKRÖFUR:

Viðskiptakröfur greinast þannig:

Hafnargjöld og þjónusta	5.708.500
	5.708.500
Óbein afskrift krafna	(750.000)
	4.958.500

Á undanförunum árum hafa útistandandi kröfur verið færðar niður til að mæta hugsanlegum töpum á útistandandi kröfum. Óbein afskrift krafna nemur hinn 31.12.2012 kr. 750.000.-.

7. HREIN EIGN

Neikvætt eigið fé 01.01. 2012	(40.168.469)
Rekstrarhagnaður (-tap) 2012	3.055.083
	(37.113.386)

SUNDURLIÐANIR

	2012	2011
8. LAUN OG LAUNATENGÐ GJÖLD		
Vinnulaun	8.190.447	7.201.009
Kostnaður v/hafnarnefndar	79.994	75.642
Launatengd gjöld	2.024.127	1.830.573
Annar starfsmannakostnaður	93.972	109.854
	10.388.540	9.217.078
9. REKSTUR HAFNARMANNVIRKJA:		
Rafmagn	21.264	13.812
Fasteignagjöld, váttryggingar	0	74.950
Váttryggingar	222.219	213.693
Tölvukostnaður	4.157	0
Kostnaður v/funda og námskeiða	76.763	161.478
Bláfáninn, kostnaður	56.550	50.000
Rekstur hafnsögubáts	388.500	147.200
Rekstur löndunarkrana	473.683	27.264
Öryggisgæsla	582.800	0
Hafnarvernd	116.568	391.594
Eftirlitsgjöld	0	265.537
Félagsgjöld	118.200	18.155
Viðhald hafnarmannvirkja, krana og áhalda	3.667.921	1.763.237
Vinna bæjarstarfsmanna	132.623	489.377
	5.861.248	3.616.297
10. REKSTUR HAFNARHÚSS:		
Rafmagn og hiti	142.916	109.443
Sími og póstur	107.772	100.750
Viðhald húsnæðis og vogar	0	68.820
Fasteignagjöld og tryggingar	146.313	137.496
Hreinlætisvörur	7.945	0
Pappír, prentun og ritfönf	45.040	22.959
Auglýsingar	28.155	7.000
	478.141	446.468

**Framkvæmdasjóður
Stykkishólms
Ársreikningur 2012**

REKSTRARREIKNINGAR ÁRSINS 2012

	Skýr.	2012	2011
REKSTRARTEKJUR:			
Arður		304.691	203.127
Rekstrartekjur		304.691	203.127
REKSTRARGJÖLD:			
Þátttaka í stjórnunarkostnaði		346.000	336.000
Vextir og verðbætur lána		5.247.887	6.192.489
Rekstrargjöld		5.593.887	6.528.489
REKSTRARHALLI		-5.289.196	-6.325.362

EFNAHAGSREIKNINGUR HINN 31.12.2012

		2012	2011
EIGNIR:			
FASTAFJÁRMUNIR	Skýr.		
Áhættufjármunir og langtímakröfur:	2		
Landskerfi bókasafna hf.		325.881	325.881
Sorpurðun Vesturlands hf.		2.032.000	2.032.000
FSH efh.		12.330.000	12.330.000
Jeratún hf.		47.386.590	40.096.590
Sjávarorka hf.		1.000.000	1.000.000
Heilsuefling Stykkishólmi hf.		4.000.000	4.000.000
Þróunarfélag Snæfellsnes hf.		320.000	0
Fastafjármunir		67.394.471	59.784.471
EIGNIR ALLS		67.394.471	59.784.471
SKULDIR OG EIGIÐ FÉ:			
EIGIÐ FÉ			
Framlag Stykkishólmsbæjar		25.000.000	25.000.000
Óráðstafað eigið fé	4	-142.778.482	-137.489.286
Eigið fé		-117.778.482	-112.489.286
LANGTÍMA LÁN			
Handhafaskuldabréf	3	49.739.193	55.517.210
Næsta árs afborganir skulda		-7.931.030	-7.931.030
Langtímalán		41.808.163	47.586.180
SKAMMTÍMASKULDIR			
Áfallnir reiknaðir vextir lána		828.982	925.281
Stykkishólmsbær		134.604.778	115.831.266
Næsta árs afborganir skulda		7.931.030	7.931.030
Skammtímaskuldir		143.364.790	124.687.577
SKULDIR OG EIGIÐ FÉ ALLS		67.394.471	59.784.471

SJÓÐSSTREYMI ÁRSINS 2011

Handbært fé til rekstrar:	2012	2011
Hagnaður (-tap) samkv. rekstrarreikningi	-5.289.196	-6.325.362
Rekstarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Reiknaðar verðbætur lána	3.054.051	3.054.051
Veltufé til rekstrar	-2.235.145	-3.271.311
Handbært fé til rekstrar	-2.235.145	-3.271.311
 Fjárfestingarhreyfingar:		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum:		
Keypt hlutabréf	-7.610.000	-5.670.000
Fjárfestingarhreyfingar	-7.610.000	-5.670.000
 Fjármögnunarhreyfingar:		
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun	18.677.213	16.742.685
Afborgun af langtímaskuld	-8.832.068	-7.801.374
Fjármögnunarhreyfingar	9.845.145	8.941.311
 Breyting á handbæru fé á árinu	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0
Handbært fé í lok ársins	0	0

SKÝRINGAR

1. GRUNDVÖLLUR REIKNINGSSKILANNA

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga nr. 144/1994 og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Hann er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð og er í meginatriðum eftir sömu reikningsskilaaðferðum og á síðasta ári.

2. FASTAFJÁRMUNIR

Hlutabréfaeign framkvæmdasjóðs er tilgreind á kostnaðarverði í ársreikningnum. Ekki liggur fyrir opinber mat á virði hlutabréfanna.

Á árinu jók framkvæmdasjóður við eign sína í Jeratúni ehf, keypt voru hlutabréf að nafnverði 7.290 þús kr., eignarhluti Stykkishólmsbæjar í félaginu er 27%.

3. LANGTÍMA LÁN

Framkvæmdasjóður skuldar sjö handhafaskuldabréf skráð í Kauphöll Íslands. Bréfin voru upphaflega til 15 ára, verðtryggð með 5% vöxtum. Eftirstöðvar bréfanna eru í árslok 2011 eru 55,5 millj. krónur sem greiðast á næstu 7 árum.

4. ÓRÁÐSTAFAD EIGÐ FÉ:

	2012	2011
Jöfnuður 1/1 2012/2011	-137.489.286	-125.588.260
Rekstrarhalli ársins	-5.289.196	-5.575.664
	<u>-142.778.482</u>	<u>-131.163.924</u>