

Reykjaneshöfn

Ársreikningur

2012

Reykjaneshöfn
Víkurbraut 11
230 Reykjanesbær
kt. 410190-1099

Reykjaneshöfn

Ársreikningur

2012

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Áritun stjórnar og hafnarstjóra	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5-6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8-15

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Reykjaneshafnar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Reykjaneshafnar fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma 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. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað 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 alþjóðlega 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 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 félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. 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

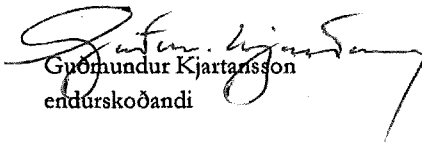
Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2012, efnahag þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög um ársreikninga.


Ábendingamálsgrein

Án þess að gera fyrirvara við álit okkar viljum við vekja athygli á skýringu nr. 15 með ársreikningnum þar sem fjallað er um erfiða fjárhagslega stöðu hafnarinnar og þá óvissu sem ríkir um rekstrarhæfi hennar. Þar kemur meðal annars fram að framtíðaráætlanir hafnarinnar byggja á því að kísilver muni rísa í Helgufvík og að Reykjanesbær sem ber fulla og ótakmarkaða ábyrgð á skuldbindingum hafnarinnar muni leggja höfninni til fé á næstu árum.

Reykjanesbær, 6. mars 2013

Deloitte ehf.


Guðmundur Kjartansson
endurskoðandi


Helga Erla Albertsdóttir
endurskoðandi

Áritun stjórnar og hafnarstjóra

Ársreikningur Reykjaneshafnar fyrir árið 2012 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Tap Reykjaneshafnar á árinu 2012 nam kr. 667.074.903. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir hafnarinnar kr. 2.884.818.388, bókfært eigið fé í áslök er neikvætt um kr. 3.851.709.467 og er eiginfjárlutfall neikvætt um 134%.

Stjórn Reykjaneshafnar leggur til að tap ársins verði flutt á eigið fé til jöfnunar síðar.

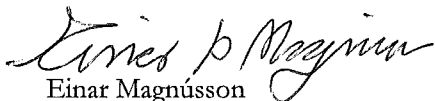
Reykjanesbær lagði til við rekstur hafnarinnar á árinu víkjandi lán að fjárhæð 939,7 milljónir króna. Að auki hefur höfnin endurfjármagnaða afborganir að fjárhæð 53 milljónir króna hjá Lánasjóði sveitarfélaga á árinu.

Það er trú stjórnar að framkvæmdir við nýtt kísilver muni hefjast á árinu 2013 og tryggja þar með rekstrarhæfi hafnarinnar. Jafnframt væntir stjórn og framkvæmdastjóri þess að önnur fyrirtæki er bíða kísilvers muni hefja framkvæmdir samhliða framkvæmdum kísilversins. Einnig veður nýtt boð ríkisstjórnarinnar, sem felur fjármála- og efnahagsráðherra að hefja viðræður um aðkomu ríkisins að hafnarframkvæmdum í Helguvík, væntingar um að Helguvík njóti sama fjárstuðning ríkissjóðs og uppbygging innviða vegna atvinnustarfsemi í landi Bakka í Norðurþingi.

Að áliti stjórnar og hafnarstjóra Reykjaneshafnar koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu. Stjórn og hafnarstjóri Reykjaneshafnar staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2012 með undirritun sinni.

Reykjanesbær, 6. mars 2013

I stjórn

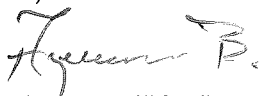


Einar Magnússon

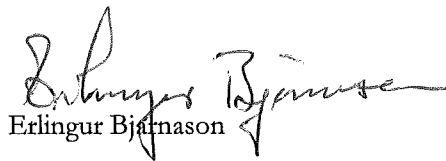
formaður



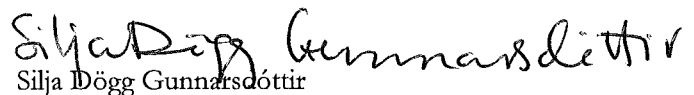
Björk Þorsteinsdóttir



Agnar Breiðfjörð Þorkelsson

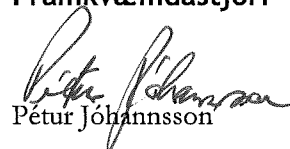


Erlingur Björnsson



Silja Dögg Gunnarsdóttir

Framkvæmdastjóri



Pétur Jóhannsson

Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr.	2012	2011	Fjárhags- áætlun 2012
Rekstrartekjur				
Seld þjónusta.....		140.097.273	127.844.523	118.280.000
Leigutekjur		38.058.804	35.266.586	36.400.000
Efnissala úr námu Helguvík		2.532.531	19.604.240	175.000.000
Aðrar tekjur		279.684	96.980.319	0
		<u>180.968.292</u>	<u>279.695.668</u>	<u>329.680.000</u>
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	3	65.441.623	59.502.069	65.632.000
Hækkun lífeyrisskuldbindingar.....	12	3.449.837	5.161.945	1.443.000
Námuvinnsla vegna efnissölu		1.899.398	20.806.744	8.000.000
Annar rekstrarkostnaður.....		63.670.085	64.971.842	76.675.000
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		18.118.140	20.158.696	14.060.000
Afskriftir mannvirkja og annarra eigna	6	46.246.829	48.976.543	37.768.000
		<u>198.825.912</u>	<u>219.577.839</u>	<u>203.578.000</u>
Rekstrarhagnaður (-tap)		(17.857.620)	60.117.829	126.102.000
Fjármunatekjur.....	4	904.723	671.439	400.000
Fjármagnsgjöld.....	5	<u>(650.122.006)</u>	<u>(618.230.559)</u>	<u>(632.598.000)</u>
Tap ársins		<u>(667.074.903)</u>	<u>(557.441.291)</u>	<u>(506.096.000)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir	Skýr.	31.12.2012	31.12.2011
Fastafjármunir			
Hafnarmannvirki	6	2.153.492.804	2.183.745.435
Fasteignir	6	28.912.866	29.783.894
Hafnsögu- og dráttarbátur	6	31.748.322	33.230.060
Áhöld og tæki	6	10.830.291	10.284.451
Lóðir og lendur.....	7	481.320.863	434.137.260
		<u>2.706.305.146</u>	<u>2.691.181.100</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur.....	9	39.367.145	40.858.573
Efnisbirgðir.....	8	130.261.089	127.160.487
Aðrar skammtímakröfur	9	0	150.138.692
Bankainnstæður og sjóðir.....	9	8.885.008	2.049.902
		<u>178.513.242</u>	<u>320.207.654</u>
Eignir		<u>2.884.818.388</u>	<u>3.011.388.754</u>

31. desember 2012

Eigið fé og skuldir	Skýr.	31.12.2012	31.12.2011
Eigið fé			
Ójafnað tap	10	(3.851.709.467)	(3.231.818.167)
		<u>(3.851.709.467)</u>	<u>(3.231.818.167)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Langtímaskuldir	11	6.284.404.814	5.682.314.577
Lífeyrisskuldbinding.....	12	57.265.570	53.815.733
		<u>6.341.670.384</u>	<u>5.736.130.310</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	13	10.845.017	100.169.865
Skuld við Reykjanesbæ.....	14	73.302.353	96.354.433
Aðrar skammtímaskuldir.....	13	72.753.210	84.222.157
Áfallnir vextir		68.144.268	106.128.586
Næsta árs afborganir langtímaskulda	13	169.812.623	120.201.570
		<u>394.857.471</u>	<u>507.076.611</u>
Skuldir		<u>6.736.527.855</u>	<u>6.243.206.921</u>
Eigið fé og skuldir		<u><u>2.884.818.388</u></u>	<u><u>3.011.388.754</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2012

	Skýr.	2012	2011
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða.....		(667.074.903)	(557.441.291)
Rekstrarhreyfingar sem hafa ekki áhrif á handbært fé:			
Afskriftir.....	6	46.246.829	48.976.543
Afskrift viðskiptakrafna.....	9	2.534.918	9.205.909
Óbein afskrift skammtímakrafna, breyting.....	9	(8.105.830)	(10.073.628)
Sölutap (hagnaður) fastafjármuna.....	6	(279.684)	(124.297.013)
Verðhækkun langtímalána.....		280.551.139	241.899.248
Vaxtagjalddagar á höfuðstól langtímalána.....		56.259.758	0
Verðhækkun skuldabréfaeignar.....		0	(126.568)
Skuldbindingar, breyting.....	12	3.449.837	5.161.945
Hreint veltufé til rekstrar		<u>(286.417.936)</u>	<u>(386.694.855)</u>
Breyting rekstartengdra eigna og skulda:			
Rekstartengdar eignir, lækkun (hækkun).....		154.100.430	36.308.602
Rekstartengdar skuldir, hækkun (lækkun).....		(69.725.760)	206.889.496
Handbært fé (til) frá rekstri		<u>(202.043.266)</u>	<u>(143.496.757)</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum	6	(14.505.198)	(24.915.853)
Seldir fastafjármunir.....	6	597.610	50.000.000
Greiddar afborganir skuldabréfaeignar		0	7.648.586
		<u>(13.907.588)</u>	<u>32.732.733</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Nýjar langtímaskuldir	11	1.033.574.592	0
Afborganir langtímaskulda	11	(798.354.108)	(11.243.965)
Skammtímaskuld við Reykjanesbæ, breyting.....	14	(12.434.524)	134.672.023
Breyting rekstrarlána		0	(10.824.314)
		<u>222.785.960</u>	<u>112.603.744</u>
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		6.835.106	1.839.720
Handbært fé í upphafi árs.....		2.049.902	210.182
Handbært fé í lok árs.....	9	<u>8.885.008</u>	<u>2.049.902</u>

Skýringar

1. Starfsemi

Reykjaneshöfn er stofnun sveitarfélags og starfar á grundvelli hafnalaga nr. 61/2003.

Reykjaneshöfn er þjónustufyrirtæki sem veitir ýmsa þjónustu tengda útgerðum, fiskvinnslum og flutningum á sjó. Auk þess veitir höfnin atvinnufyrirtækjum á iðnaðarsvæðinu í Helguvík þjónustu.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Reykjaneshafnar fyrir árið 2012 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Skráning tekna

Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi.

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaþrósentu.

Tekjuskattur

Stofnanir sveitarfélaga eru undanþegnar tekjuskatti. Tekjuskattur er því ekki reiknaður og færður í ársreikninginn.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Reykjaneshöfn innleiddi á árinu 2010 álit Reikningsskila- og upplýsinganefndar sveitarfélaga nr. 2 sem fjallar um færslu á lóðum og lendum í bókhaldi og reikningsskilum sveitarfélaga. Reykjaneshöfn færir til eignar meðal varanlegra rekstrarfjármuna, lóðir og lendur sem það hefur leigutekjur af og eru þær metnar til gangvirðis en þó eigi hærra verði en sem nemur núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum. Lóðir og lendur hafnarinnar eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Allar matsbreytingar vegna endurmats eru færðar á eiginfjárreikning.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söluverðs og bókfærðs verðs eigna á söludegi.

Skýringar

2. Reikningskilaaðferðir (framhald)

Birgðir

Vörubirgðir eru metnar á kostnaðarverði eða hreinu söluverði, hvort sem lægra reynist. Kostnaðarverð birgða samanstendur af kostnaði við öflun þeirra ásamt öðrum kostnaði sem fellur til við að koma birgðunum í söluhæft ástand. Hreint söluverði er áætlað söluverð í venjulegum viðskiptum að frádregnum áætluðum sölukostnaði.

Verðbréf

Skuldabréf og aðrar langtímakröfur sem áætlað er að eiga fram á gjalddaga eru metnar á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu til að mæta hugsanlegu tapi í framtíðinni.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð til gjalda á því tímabili sem þau tilheyra. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á lántökuári.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar upp í efnahagsreikningi ef líklegt þykir að félagið verði fyrir fjárhagslegum útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekins atburðar eða viðskipta og hægt er að meta fjárhæð hennar með áreiðanlegum hætti.

3. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2012	2011
Laun	58.890.524	52.108.049
Launatengd gjöld	13.755.487	12.722.852
Annar starfsmannakostnaður	496.180	389.761
	<u>73.142.191</u>	<u>65.220.662</u>
Stöðugildi að meðaltali	7	7

Heildarlaun og þóknanir til stjórnenda félagsins á árinu 2012 námu 13,5 milljónum króna en 12,2 milljónum króna árið 2011.

4. Fjármunatekjur

	2012	2011	Fjárhags- áætlun 2012
Vaxtatekjur	904.723	671.439	400.000
	<u>904.723</u>	<u>671.439</u>	<u>400.000</u>

Skýringar

5. Fjármagnsgjöld

	2012	2011	Fjárhags- áætlun 2012
Vextir og verðbætur langtímalána.....	(648.522.917)	(599.101.579)	(632.598.000)
Önnur vaxtagjöld	(1.599.089)	(19.128.980)	0
	<u>(650.122.006)</u>	<u>(618.230.559)</u>	<u>(632.598.000)</u>

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Yfirlit um hafnarmannvirki og framlög ríkissjóðs og afskriftir:

	Hafnar- mannvirki	Framlög ríkissjóðs	Samtals
Stofnverð í ársbyrjun	3.100.258.376	(470.062.926)	2.630.195.450
Afskrifað áður	(732.804.114)	286.354.099	(446.450.015)
Bókfært verð í ársbyrjun	2.367.454.262	(183.708.827)	2.183.745.435
Viðbót á árinu	12.122.728	0	12.122.728
Afskrifað á árinu	(50.201.418)	7.826.059	(42.375.359)
Bókfært verð í árslok	<u>2.329.375.572</u>	<u>(175.882.768)</u>	<u>2.153.492.804</u>

Aðrir varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Hafnsögu- og dráttarbátur	Áhöld og tæki	Samtals
Stofnverð í ársbyrjun	43.847.081	66.725.631	40.887.739	151.460.451
Afskrifað áður.....	(14.063.187)	(33.495.571)	(30.603.288)	(78.162.046)
Bókfært verð í ársbyrjun	29.783.894	33.230.060	10.284.451	73.298.405
Viðbót á árinu	0	0	2.382.470	2.382.470
Selt á árinu	0	0	(317.926)	(317.926)
Afskrifað á árinu	(871.028)	(1.481.738)	(1.518.704)	(3.871.470)
Bókfært verð í árslok	<u>28.912.866</u>	<u>31.748.322</u>	<u>10.830.291</u>	<u>71.491.479</u>

Fasteignamat og vátryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir.....	33.964.000	87.200.000	28.912.866
Hafnarmannvirki		4.881.575.000	2.153.492.804
Hafnarsögu- og dráttarbátur		56.755.000	31.748.322

Skýringar

7. Lóðir og lendur

	Lóðir og lendur
Stofnverð í ársbyrjun	434.137.260
Endurmat á árinu	47.183.603
Bókfært verð í árslok	<u>481.320.863</u>

Reykjaneshöfn inleiddi á árinu 2010 álit Reikningsskila- og upplýsinganefndar sveitarfélaga nr. 2 sem fjallar um færslu á lóðum og lendum í bókhaldi og reikningsskilum sveitarfélaga. Við innleiðinguna voru lóðir og lendur sem höfnin hefur leigutekjur af endurmetnar til gangvirðis, en þó eigi hærra verði en sem nemur núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum.

Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti í samræmi við álit 2 frá Reikningsskila- og upplýsinganefnd sveitarfélaga. Allar matsbreytingar vegna endurmats umfram 5% breytingu á árinu eru færðar á eiginfjárreikning.

8. Efnisbirgðir

Efnisbirgðir samanstanda af þremur efnishaugum í Helguvík og stendur til að selja um 100.000 m³ til Norðuráls í væntanlega flæðigryfju á árunum 2014 - 2015.

9. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2012	31.12.2011
Viðskiptakröfur	62.656.228	72.253.486
Óbein niðurfærsla viðskiptakrafna	(23.289.083)	(31.394.913)
	<u>39.367.145</u>	<u>40.858.573</u>

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

Staða í ársbyrjun	31.394.913	41.468.541
Breyting afskriftasjóðs á árinu	(5.570.912)	(867.719)
Tapaðar viðskiptakröfur á árinu.....	(2.534.918)	(9.205.909)
Staða í árslok	<u>23.289.083</u>	<u>31.394.913</u>

Niðurfærsla hefur verið reiknuð vegna krafna sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati stjórnenda og reynslu fyrri ára.

Skýringar

9. Aðrar peningalegar eignir (framhald)

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2012	31.12.2011
Krafa á Íslenska Kísilfélagið ehf.....	0	200.000.000
Inneign virðisaukaskatts.....	0	138.692
Óbein niðurfærsla skammtímakrafna.....	0	(50.000.000)
	<u>0</u>	<u>150.138.692</u>

Handbært fé

	31.12.2012	31.12.2011
Bankainnstæður og sjóðir	8.885.008	2.049.902
	<u>8.885.008</u>	<u>2.049.902</u>

10. Eigið fé

	Ójafnað tap
Ójafnað tap 1.1.2011	(2.674.376.876)
Tap ársins	(557.441.291)
Ójafnað tap 1.1.2012	(3.231.818.167)
Endurmat lóða og lenda	47.183.603
Tap ársins	(667.074.903)
Ójafnað tap 31.12.2012	<u>(3.851.709.467)</u>

11. Langtímaskuldir

	Skuldir við Reykjanesbæ		Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2011
Skuldir í ISK	2.016.685.241	963.980.346	4.437.532.196	4.838.535.801
	<u>2.016.685.241</u>	<u>963.980.346</u>	<u>4.437.532.196</u>	<u>4.838.535.801</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	0	0	(169.812.623)	(120.201.570)
Langtímaskuldir í árslok	<u>2.016.685.241</u>	<u>963.980.346</u>	<u>4.267.719.573</u>	<u>4.718.334.231</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við Reykjanesbæ 31.12.2012	Skuldir við Reykjanesbæ 31.12.2011	Skuldir við lánastofnanir 31.12.2012	Skuldir við lánastofnanir 31.12.2011
Afborganir 2013	0	0	169.812.623	120.201.570
Afborganir 2014	0	0	214.876.439	164.135.989
Afborganir 2015	0	0	221.123.980	212.003.247
Afborganir 2016	0	0	1.963.505.244	218.420.781
Afborganir 2017	0	0	174.955.551	2.252.983.467
Afborganir 2018	0	0	170.924.593	1.870.790.747
Afborganir síðar	<u>2.016.685.241</u>	<u>963.980.346</u>	<u>1.522.333.766</u>	<u>0</u>
	<u>2.016.685.241</u>	<u>963.980.346</u>	<u>4.437.532.196</u>	<u>4.838.535.801</u>

Skýringar

12. Lífeyrisskuldbinding

Á félaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna félagsins hjá B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Skuldbindingin nemur kr. 57.265.570 í árslok 2012 samkvæmt tryggingafræðilegu mati og miðast útreikningurinn við 2% ávöxtun umfram launahækkunar. Hækkun skuldbindingarinnar nam kr. 3.449.837 og er færð til gjalda í rekstrarreikningi.

13. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2012	31.12.2011
Viðskiptaskuldir	10.845.017	100.169.865
	<u>10.845.017</u>	<u>100.169.865</u>

Aðrar skammtímaskuldir

Ógreitt tryggingagjald	655.431	673.427
Ógreiddur staðgreiðsluskattur	2.558.556	2.363.028
Ógreiddir reikningar/víxlar	0	12.707.038
Ógreiddur fjármagnstekjuskattur	29.438	0
Hafnsögusjóður	580.377	627.377
Ógreiddur virðisaukaskattur	1.078.491	0
Fyrirframinnheimtar tekjur	67.850.000	67.850.000
Aðrar skuldir	917	1.287
	<u>72.753.210</u>	<u>84.222.157</u>

Næsta árs afborganir langtímaskulda

Skuldir við lánastofnanir	169.812.623	120.201.570
	<u>169.812.623</u>	<u>120.201.570</u>

14. Tengdir aðilar

Tengdir aðilar eru þeir aðilar sem hafa umtalsverð áhrif á félagið, beint eða óbeint, þ.m.t. móðurfélag, eigendur og fjölskyldur þeirra, stórir fjárfestar, lykilstarfsmenn og fjölskyldur sem og aðilar sem er stjórnað af eða eru verulega háðir félaginu, s.s. hlutdeildarfélag og samrekstrarfélag. Viðskipti við tengda aðila hafa verið gerð á sambærilegum grundvelli og viðskipti við ótengda aðila.

	Langtíma- skuldir 31.12.2012	Langtíma- skuldir 31.12.2011	Skammtíma- skuldir 31.12.2012	Skammtíma- skuldir 31.12.2011
Reykjanesbær, móðurfélag (víkjandi lán)	2.016.685.241	963.980.346	69.052.353	33.329.104
Reykjanesbær, móðurfélag	0	0	4.250.000	63.025.329
	<u>2.016.685.241</u>	<u>963.980.346</u>	<u>73.302.353</u>	<u>96.354.433</u>

Reykjaneshöfn telst til B-hluta stofnana hjá Reykjanesbæ og er að fullu í eigu bæjarsjóðs og ber bæjarsjóður Reykjanesbæjar fulla og ótakmarkaða ábyrgð á skuldbindingum hafnarinnar.

Á árinu lánaði Reykjanesbær félaginu um 939,7 milljónir króna í formi víkjandi láns. Um er að ræða viðauka við lánveitingu við víkjandi lán sem var veitt á árinu 2011. Gjaldalagi lánsins er 15. maí 2027 og greiðist lánið upp með einni greiðslu. Þessu til viðbótar voru áfallnir vextir að fjárhæð um 56,3 milljónum króna fyrir tímabilið 1/6 2011 til 1/6 2012 færðir á höfuðstól víkjandi láns frá 2011 skv. ákvæðum samningsins.

Meðal skammtímaskulda er færð skuld vegna áfallinna vaxta langtímaláns að fjárhæð um 69,1 milljón króna.

Skýringar

15. Rekstrarhæfi

Samkvæmt rekstrarreikningi Reykjaneshafnar nam tap ársins 667,1 milljón króna, samkvæmt efnahagsreikningi var eigið fé hafnarinnar neikvætt um 3.851,7 milljónir króna og er eiginfjárlutfall hafnarinnar neikvætt sem nemur 134%.

Skammtímaskuldur eru 394,9 milljónir króna í árslok. Veltufjármunir í árslok eru um 178,5 milljónir króna og veltufjárlutfall um 0,45. Handbært fé til rekstrar á árinu 2012 var um 202 milljónir króna sem var fjármagnað að mestu með víkjandi láni frá Reykjanesbæ.

Reykjaneshöfn hefur gert fjárhagsáætlun þar sem gert er ráð fyrir tekjum af kísilveri sem áætlað er að muni rísa í Helguvík. Óvissa hefur ríkt varðandi framkvæmdir Stakksbrautar 9 ehf. við kísilver í Helguvík. Miðað við áætlunina munu afborganir af lánum frá Lánasjóði sveitarfélaga verða fjármögnuð með nýrri lántöku. Reykjaneshöfn mun geta greitt afborganir annarra lána samkvæmt áætluninni.

Eins og fram hefur komið hér að ofan er fjárhagsstaða Reykjaneshafnar erfið. Við útgáfu nýrra skuldabréfa á árinu 2011 skuldbatt Reykjanesbær sig til þess að hlíta nokkrum skilmálum. Meðal annars ber Reykjanesbæ að lána höfninni í formi víkjandi láns, fasteignaskatta sem bæjarsjóður innheimtir af höfninni og atvinnufyrirtækjum sem starfa á atvinnusvæði Reykjaneshafnar á hverju ári. Reykjanesbær skuldbatt sig einnig til að þess að láta Reykjaneshöfn fá 25% af söluandvirði skuldabréfs útgefnu af Magma Energy Sweden A.B. Á árinu 2012 fékk Reykjaneshöfn 860 milljónir króna vegna Magma bréfsins og mun lokahluti fást á árinu 2016 að öllu óbreyttu. Ef Reykjanesbær selur eða veðsetur eignarhlut sinn í HS Veitum hf. þá fær Reykjaneshöfn einnig 25% af þeirri fjárhæð.

Ríkisstjórnin hefur falið fjármála- og efnahagsráðherra að hefja viðræður um aðkomu ríkisins að hafnarframkvæmdum í Helguvík. Stjórnendur hafa væntingar um að Helguvík njóti sama fjárstuðning ríkissjóðs og uppbygging innviða vegna atvinnustarfsemi í landi Bakka í Norðurþingi.

Samkvæmt 16. grein hafnarlaga ber Reykjanesbær ábyrgð á skuldbindingum hafnarsjóðs.

Í ljósi erfiðrar fjárhagsstöðu hafnarinnar er ljóst að óvissa ríkir um rekstrarhæfi hafnarinnar en reikningskil hennar eru gerð miðað við að forsendan um rekstrarhæfi sé til staðar.

16. Ábyrgðir og önnur mál

Vinur GK 96 ehf. stendur í málaferlum við Reykjaneshöfn í Héraðsdómi Reykjaness. Málið varðar bótakröfu félagsins á hendur Reykjaneshöfn vegna tjóns á bát vegna bruna. Forsvarsmenn Reykjaneshafnar hafa alfarið hafnað kröfum félagsins. Eftir málshöfðun hefur Vinur GK 96 ehf. verið úrskurðað gjaldþrota.

Reykjaneshöfn gerði samning um lóðagjöld ásamt verkefnum vegna lóðarinnar að Stakksbraut 9 í Helguvík á árinu 2012. Samningsupphæðin er kr. 362.100.000 og var fyrsti gjalddagi samningsins 30. desember 2012. En samkvæmt samningnum eru samningsaðilar sammála um að gjalddagar geti breyst ef samningar um kaup á raforku vegna fyrirhugaðrar kísilverksmiðju í Helguvík eru ekki frágengnir og bindandi. Þar sem ekki hefur verið gengið frá raforkusamningum þá hefur fyrsta greiðsla ekki borist. Framkvæmdir hafnarinnar vegna þessa samnings eru ekki hafnar. Þar af leiðandi var ekki unnt að innleysa tekjur vegna samningsins á árinu 2012.

17. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundum þann 6. mars 2013.

Skýringar

18. Kennitölur

Úr rekstrarreikningi:	2012	2011	2010
Arðsemi			
Hagnaður fyrir afskriftir, vexti og skatta (EBITDA)	28.389.209	109.094.372	50.125.519
a) Framlegðarhlutfall rekstrar	0,16	0,39	0,25
a) EBITDA/rekstrartekjur			
Úr efnahagsreikningi:	31.12.2012	31.12.2011	31.12.2010
Nýting fjármagns			
b) Veltuhraði eigna	0,06	0,09	0,07
c) Veltuhraði viðskiptakrafna	6,97	4,23	2,06
b) Rekstrartekjur/meðalstaða heildareigna			
c) Rekstrartekjur/meðalstaða viðskiptakrafna			
Greiðsluhæfi			
d) Veltufjárlutfall	0,45	0,63	0,10
d) Veltufjármunir/skammtímaskuldir			
Fjárhagslegur styrkur			
e) Eiginfjárlutfall	-134%	-107%	-89%
e) Eigið fé/heildarfjármagn			
Úr sjóðstreymi ársins:	2012	2011	2010
f) Skuldaþekja handbærs fjár	(0,03)	(0,02)	(0,04)
f) Handbært fé frá (til) rekstrar/skuldir			

19. Sjóðstreymisýfirlit

	2012	2011	2010	2009	2008
Tap ársins.....	(667.074.903)	(557.441.291)	(437.599.815)	(504.934.063)	(494.185.185)
Afskriftir.....	46.246.829	48.976.543	40.622.438	40.943.583	32.178.188
Afskrift viðskiptakrafna.....	2.534.918	9.205.909	0	2.133.255	9.249.856
Reiknaðir fjármagnsliðir.....	336.810.897	241.772.680	91.759.929	290.432.978	469.799.789
Aðrar breytingar.....	(4.935.677)	(129.208.696)	2.349.070	10.968.054	(4.352.039)
Hreint veltufé frá (til) rekstrar	(286.417.936)	(386.694.855)	(302.868.378)	(160.456.193)	12.690.609
Breyting á:					
Rekstrartengdum eignum.....	154.100.430	36.308.602	(7.060.888)	106.139.759	(9.591.477)
Rekstrartengdum skuldum.....	(69.725.760)	206.889.496	81.985.972	(56.586.210)	162.248.558
Handbært fé frá (til) rekstrar	(202.043.266)	(143.496.757)	(227.943.294)	(110.902.644)	165.347.690

Sundurliðanir

	Árið 2012	Árið 2011	Fjárhags- áætlun 2012
Skipagjöld			
Lestargjöld.....	5.177.314	4.363.303	4.300.000
Bryggjugjöld.....	7.698.274	6.922.716	6.700.000
Vatnsgjöld.....	1.229.182	1.284.480	1.200.000
Hafnsögugjöld.....	2.332.827	1.874.146	1.700.000
Útkall hafnarvarða.....	1.497.625	1.417.700	1.400.000
Festargjöld	1.849.655	1.550.496	1.300.000
Lestar og bryggjugjöld smábáta.....	162.800	88.548	100.000
Löndunarkranagjald smábáta.....	197.162	151.648	190.000
Vatnsgjöld smábáta.....	52.668	30.360	40.000
Viðlegugjöld smábáta.....	2.511.761	2.629.978	3.100.000
Rafmagnssala.....	7.036.235	6.599.977	6.000.000
Seldir rafmagnsmælar.....	(36.500)	30.000	50.000
Sorphitðugjöld.....	1.110.792	1.040.453	1.000.000
Öryggisgjald.....	2.515.086	4.102.755	3.200.000
	<u>33.334.881</u>	<u>32.086.560</u>	<u>30.280.000</u>
Vörugjöld			
Vörugjöld.....	<u>49.575.120</u>	<u>46.003.824</u>	<u>41.700.000</u>
	49.575.120	46.003.824	41.700.000
Aflaggjöld			
Aflagjaldatekjur	<u>39.998.273</u>	<u>33.338.434</u>	<u>32.000.000</u>
	39.998.273	33.338.434	32.000.000
Vogargjöld			
Vogargjaldatekjur	2.963.444	2.543.954	2.300.000
Yfirvinnuútköll starfsmanna	<u>2.775.080</u>	<u>2.958.400</u>	<u>2.200.000</u>
	5.738.524	5.502.354	4.500.000
Tekjur dráttar- og hafnsögubáta			
Tekjur dráttar- og hafnsögubáta.....	<u>3.441.299</u>	<u>3.461.650</u>	<u>2.700.000</u>
	3.441.299	3.461.650	2.700.000
Íssala			
Íssala.....	<u>8.009.176</u>	<u>7.451.701</u>	<u>7.100.000</u>
	8.009.176	7.451.701	7.100.000
Alls seld þjónusta	<u>140.097.273</u>	<u>127.844.523</u>	<u>118.280.000</u>

Sundurliðanir

	Árið 2012	Árið 2011	Fjárhags- áætlun 2012
Leigutekjur			
Lóðarleiga	30.199.310	27.536.645	28.600.000
Húsaleiga	7.859.494	7.729.941	7.800.000
	<u>38.058.804</u>	<u>35.266.586</u>	<u>36.400.000</u>
Aðrar tekjur			
Hagnaður af sölu varanlegra rekstrarfármuna.....	279.684	124.297.013	0
Lóðarsala/lóðarskil.....	0	(27.316.694)	0
	<u>279.684</u>	<u>96.980.319</u>	<u>0</u>
Laun og launatengd gjöld			
Laun	55.362.623	47.957.643	56.872.000
Dagpeningar.....	133.920	463.250	0
Endurgreiddur ökutækjastyrkur.....	2.214.636	2.144.440	0
Stjórnarlausn.....	1.179.345	1.542.716	1.550.000
Launatengd gjöld	13.755.487	12.722.852	13.500.000
Annar starfsmannakostnaður.....	496.180	389.761	380.000
Millifærð laun vegna ísafgreiðslu og lóðsbáts	(7.700.568)	(5.718.593)	(6.670.000)
	<u>65.441.623</u>	<u>59.502.069</u>	<u>65.632.000</u>
Rekstur og viðhald hafnarinnar			
Rekstur og viðhald hafnarmannvirkja			
Viðhald hafnarmannvirkja.....	5.515.601	3.458.006	5.000.000
Viðhald raflagna.....	1.938.573	3.338.122	4.000.000
Gjaldfærð áhöld og tæki.....	186.446	0	0
Snjómokstur á hafnarsvæði.....	40.304	136.889	200.000
Gámaleiga og sorplosun.....	848.772	664.340	900.000
Önnur aðkeypt þjónusta.....	190.800	211.372	550.000
Ljós og hiti til eigin nota.....	2.256.813	2.155.847	2.690.000
Orkukaup til endursölu.....	5.724.623	5.350.638	4.980.000
Vatnsgjöld.....	230.475	420.347	600.000
Viðlagatryggingariðgjald.....	976.315	938.854	960.000
Ábyrgðatrygging	240.989	194.842	60.000
Hreinlætisvörur.....	6.170	108.705	0
Annar kostnaður.....	0	0	40.000
	<u>18.155.881</u>	<u>16.977.962</u>	<u>19.980.000</u>

Sundurliðanir

	Árið 2012	Árið 2011	Fjárhags- áætlun 2012
Rekstur og viðhald fasteigna			
Viðhald húsnæðis og lóða.....	871.928	859.275	1.100.000
Húsaleiga.....	8.437.252	8.368.192	5.700.000
Lóðarleiga.....	6.133.000	6.150.000	8.500.000
Orku kaup leiguhúsnæðis.....	342.308	418.101	400.000
Tryggingar fasteigna.....	119.826	140.948	250.000
Fasteignagjöld.....	17.282.770	15.999.482	16.600.000
Annar húsnæðiskostnaður.....	684.444	781.618	700.000
	<u>33.871.528</u>	<u>32.717.616</u>	<u>33.250.000</u>
Rekstur bifreiða, áhaldna og tækja			
Rekstur sendibifreiða.....	943.697	825.775	700.000
Rekstur vörubifreiðar.....	731.263	768.593	1.550.000
Viðhald áhaldna og tækja.....	1.348.465	1.109.595	1.500.000
Viðhald löndunarkrana.....	0	399.274	1.000.000
Viðhald hafnarvogar.....	137.060	259.777	450.000
	<u>3.160.485</u>	<u>3.363.014</u>	<u>5.200.000</u>
Rekstur dráttar- og hafnsögubáts			
Laun skipverja.....	788.679	735.748	970.000
Viðhald dráttarbáts.....	274.706	881.257	1.500.000
Olúkostnaður dráttarbáts.....	537.313	260.040	500.000
Tryggingariðgjöld dráttarbáts.....	1.085.881	1.401.895	1.400.000
Annar kostnaður.....	33.145	31.763	30.000
	<u>2.719.724</u>	<u>3.310.703</u>	<u>4.400.000</u>
Rekstur ísturns			
Laun vegna ísafgreiðslu.....	6.911.889	4.982.845	5.700.000
Sími og önnur rekstrargjöld.....	0	34.218	100.000
Híti.....	101.569	178.629	60.000
Skrifstofukostnaður.....	550.000	550.000	600.000
Viðhaldskostnaður.....	1.084.535	1.787.279	1.500.000
Orku kaup vegna ísframleiðslu.....	1.940.531	1.409.469	1.300.000
Rekstur vörubifreiða í ísafgreiðslu.....	677.710	481.578	0
Tryggingariðgjöld og fleira.....	67.145	46.248	85.000
	<u>11.333.379</u>	<u>9.470.266</u>	<u>9.345.000</u>
Afskriftir viðskiptakrafna			
Tapaðar kröfur.....	2.534.918	9.205.909	0
Breyting óbeinna afskrifta viðskiptakrafna.....	(8.105.830)	(10.073.628)	4.500.000
	<u>(5.570.912)</u>	<u>(867.719)</u>	<u>4.500.000</u>
Alls annar rekstrarkostnaður	<u>63.670.085</u>	<u>64.971.842</u>	<u>76.675.000</u>

Sundurliðanir

	Árið 2012	Árið 2011	Fjárhags- áætlun 2012
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður			
Bækur, ritföng og útvarp	141.502	133.289	300.000
Prentun og ljósritunarvörur	352.613	361.121	500.000
Póstur og sími.....	907.358	746.610	950.000
Sérfræðiþjónusta v/hugbúnaðar.....	411.321	659.081	600.000
Auglýsingar	1.034.958	1.051.625	1.250.000
Hreinlætis- og kaffivörur.....	591.808	391.002	500.000
Ferðir, námskeið og fundir	412.910	143.825	300.000
Árgjald hafnarsambands og þingkostnaður.....	504.320	473.120	700.000
Gjafir og risna.....	0	38.085	60.000
Endurskoðun	3.880.035	3.648.007	3.800.000
Rekstrarráðgjöf og verkfræðiþjónusta.....	4.792.665	5.169.724	2.000.000
Lögfræðiþjónusta.....	2.448.181	5.243.261	2.100.000
Kostnaðarhlutdeild - þjónusta Reykjanesbæjar.....	3.000.000	2.500.000	0
Þóknun Visa/Euro.....	0	0	1.600.000
Annar kostnaður.....	190.469	149.946	0
Millifært á Ísafgreiðslu	(550.000)	(550.000)	(600.000)
	<u>18.118.140</u>	<u>20.158.696</u>	<u>14.060.000</u>