

Ríkisútvarpið ohf.

Ársreikningur

1/4 - 31/8 2007

Ríkisútvarpið ohf.
Efstaleiti 1
150 Reykjavík
kt. 600307-0450

Ríkisútvarpið ohf.

Ársreikningur

1/4 - 31/8 2007

Efnisyfirlit

Áritun óháðra endurskoðenda	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-13

Áritun óháðra endurskoðenda

Til stjórnar Ríkisútvarpsins ohf.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Ríkisútvarpsins ohf. fyrir reikningsárið 1. apríl til 31. ágúst 2007 í umboði Ríkisendurskoðunar. 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 endurskoðenda

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 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 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

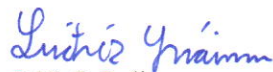
Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Ríkisútvarpsins ohf. á reikningsárinu 1. apríl til 31. ágúst 2007, efnahag þess 31. ágúst 2007 og breytingu á handbæru fé á reikningsárinu 1. apríl til 31. ágúst 2007, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, 10. apríl 2008.

Deloitte hf.



Birkir Leósson
endurskoðandi



Lúðvík Þráinsson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Reikningsár Ríkisútvarpsins ohf. er frá 1. september ár hvert til 31. ágúst árið eftir. Þar sem félagið var stofnað 1. apríl 2007 er reikningsárið nú því frá þeim tíma til 31. ágúst 2007. Tap Ríkisútvarpsins ohf. á reikningsárinu nam kr. 108.213.065. Inni í þeirri fjárhæð eru gjaldfærð biðlaun að fjárhæð kr. 142.559.665 sem í raun tilheyra rekstri forvera félagsins. Án biðlauna væri því hagnaður af starfsemi félagsins þetta fyrsta reikningsár kr. 34.346.600. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 6.177.677.137, bókfært eigið fé í lok reikningsársins er kr. 770.393.970 og eiginfjárlutfall félagsins er 12,5%.

Í lok reikningsársins var 1 hluthafi í félaginu eins og við stofnun þess, en félagið er í eigu íslenska ríkisins.

Að álit stjórnar og framkvæmdastjóra Ríkisútvarpsins ohf. koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í lok reikningsársins, rekstrarárangri reikningsársins og fjárhagslegri þróun á reikningsárinu.

Stjórn og framkvæmdastjóri Ríkisútvarpsins ohf. staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir reikningsárið með undirritun sinni.

Reykjavík, 28. mars 2008

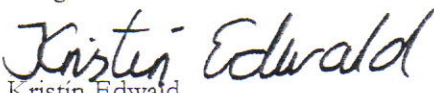


Ómar Benediktsson

Stjórnarformaður



Margrét Frimannsdóttir



Kristín Edwald



Páll Magnússon



Svanhildur Kaaber

Framkvæmdastjóri



Páll Magnússon

Rekstrarreikningur 1/4 - 31/8 2007

Skýr. 1/4 - 31/8 2007

Rekstrartekjur

Afnotagjöld	1.135.324.691
Auglýsingar og kostun	516.426.115
Aðrar tekjur	58.024.101
	<u>1.709.774.907</u>

Rekstrargjöld

Dagskrárkostnaður	1.133.316.182
Sölu­kostnaður	105.948.124
Dreifikerfi	80.863.757
Sameiginlegur rekstur og stjórnun	284.890.815
	<u>1.605.018.879</u>

Hagnaður af rekstri fyrir afskriftir

104.756.028

Afskriftir 4 (109.070.977)

Rekstrarhagnaður (-tap)

(4.314.949)

Fjármunatekjur 56.743.860

Fjármagnsgjöld (160.641.976)

Fjármunatekjur (fjármagnsgjöld) samtals

(103.898.116)

Tap fyrir tekjuskatt (108.213.065)

Tekjuskattur 10 0

Tap

(108.213.065)

Efnahagsreikningur 31. ágúst 2007

Eignir	Skýr.	31.08.2007	01.04.2007
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	4	4.330.587.501	4.405.783.669
		<u>4.330.587.501</u>	<u>4.405.783.669</u>
Veltufjármunir			
Keypt réttindi og eigin framleiðsla	5	483.650.627	551.729.916
Viðskiptakröfur	6	330.322.457	326.904.455
Aðrar skammtímakröfur	6	61.311.445	26.257.776
Handbært fé	6	971.805.107	546.704.416
		<u>1.847.089.635</u>	<u>1.451.596.563</u>
Eignir		<u>6.177.677.137</u>	<u>5.857.380.232</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hlutfé	7	839.723.000	839.723.000
Yfirverðsreikningur hlutfjár		38.884.035	38.884.035
Ójafnað tap		(108.213.065)	0
Eigið fé		<u>770.393.970</u>	<u>878.607.035</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir við lánastofnanir og LSR	8	3.168.454.326	3.199.101.588
Aðrar langtímaskuldir	8	572.017.335	562.801.384
Fjármögnunarleigusamningar	8	14.423.121	22.929.013
		<u>3.754.894.782</u>	<u>3.784.831.985</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	9	563.645.445	677.314.381
Næsta árs afborganir langtímaskulda	9	214.403.099	209.363.197
Aðrar skammtímaskuldir	9	874.339.840	307.263.634
		<u>1.652.388.385</u>	<u>1.193.941.212</u>
Skuldir		<u>5.407.283.166</u>	<u>4.978.773.197</u>
Eigið fé og skuldir		<u>6.177.677.137</u>	<u>5.857.380.232</u>

Yfirlit um sjóðstreymi 1/4 - 31/8 2007

Skýr. 1/4 - 31/8 2007

Rekstrarhreyfingar

Tap		(108.213.065)
Rekstrarliðir sem ekki hreyfa handbært fé		
Afskriftir og sölutap (-hagnaður) fastafjármuna		109.070.977
Verðbætur og gengismunur langtímalána		83.353.137
Hreint veltufé frá rekstri		<u>84.211.049</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum		
Vörubirgðir (hækkun) lækkun		68.079.289
Viðskiptakröfur (hækkun) lækkun		(3.418.002)
Aðrar skammtímakröfur (hækkun) lækkun		(35.053.669)
Skammtímaskuldir vegna rekstrar, hækkun (lækkun)		453.407.271
Handbært fé frá rekstri		<u>567.225.938</u>
Fjárfestingahreyfingar		
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir	4	(33.874.810)
		<u>(33.874.810)</u>
Fjármögnunarhreyfingar		
Afborganir langtímaskulda	8	(108.250.437)
		<u>(108.250.437)</u>
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		425.100.691
Handbært fé í upphafi reikningsárs		546.704.416
Handbært fé í lok reikningsárs		<u>971.805.107</u>

Skýringar

1. Starfsemi

Ríkisútvarpið ohf. er sjálfstætt hlutafélag í eigu íslenska ríkisins og starfar á grundvelli laga nr. 6/2007.

Hlutverk Ríkisútvarpsins ohf. er rekstur hvers konar útvarpsþjónustu í almannapágu, svo sem hljóðvarps og sjónvarps. Ríkisútvarpinu ohf. er einnig heimilt að stunda rekstur sem ekki fellur undir útvarpsþjónustu í almannapágu en ber þá að halda fjárreiðum vegna þess aðskildum frá rekstri útvarpsþjónustu í almannapágu. Ekki var um slíkan rekstur að ræða á reikningsárinu.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Reikningsár Ríkisútvarpsins ohf. er frá 1. september ár hvert til 31. ágúst árið eftir. Þar sem félagið var stofnað 1. apríl 2007 er reikningsárið nú því frá þeim tíma til 31. ágúst 2007 og er það því einungis 5 mánuðir. Ársreikningur Ríkisútvarpsins ohf. fyrir reikningsárið er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðisreikningsskilum. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Skráning tekna

Tekjur af vörusölu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar og eignarréttur hefur færst yfir til kaupanda. Vörusalan er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afslátta.

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

Leigusamningar

Leigusamningar eru flokkaðir sem fjármögnunarleigusamningar þegar samningsskilmálar gera ráð fyrir að verulegur hluti áhættunnar og hagur af eignarréttindum sé framseldur leigukaupa. Eignir samkvæmt fjármögnunar- og kaupleigusamningum eru færðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna og afskrifaðar á líftíma þeirra. Skuldbinding við leigusala er færð til skuldar í efnahagsreikningi. Aðrir leigusamningar eru flokkaðir sem rekstrarleigusamningar og leigugreiðslur gjaldfærðar á því tímabili sem þær tilheyra.

Erlendir gjaldmiðlar

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð á gildandi gengi þess dags sem viðskiptin fara fram. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við gengi í lok reikningstímabils. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til.

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

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 á áreiðanlegan hátt. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni á viðeigandi stað og í tekjuhæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af kostnaðarverði.

Eignir þar sem eignarréttur er bundinn fjármögnunarleigusamningum eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma á sama grunni og eignir með fullum eignarrétti.

Hagnaður eða tap vegna sölu eignar er mismunur á milli söluverðs og bókfærðs verðs eignarinnar á söluþegi.

Birgðir

Vörubirgðir og aðrar vörur í vinnslu eru eignfærðar á kostnaðarverði/framleiðsluverði eða dagverði hvort sem lægra reynist að teknu tilliti til úreltra og gallaðra vara. Framleiðslukostnaður inniheldur hráefni, launakostnað, beinan og óbeinan kostnað vegna framleiðslunnar. Dagverð samsvarar áætluðu söluverði að fráðregnum kostnaði við sölu og dreifingu.

Verðbréf

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

Markaðsverðbréf eru verðbréf sem skráð eru á virkum markaði og keypt í þeim tilgangi að hagnast á skammtímaverðbreytingum. Markaðsverðbréf eru færð á markaðsverði og færast matsbreyting í rekstrarreikning á því tímabili sem þær falla til.

Önnur verðbréf eru flokkuð sem fjárfestingaverðbréf. Fjárfestingaverðbréf eru færð á gangvirði sem er markaðsvirði ef það er byggt á áreiðanlegum forsendum, t.d. skráð á opinberu verðbréfaþingi. Matsbreytingar eru færðar á gangvirðisreikning meðal eigin fjár á því tímabili þegar þær verða til. Ef ekki er hægt að meta markaðsvirðið með áreiðanlegum hætti þá eru fjárfestingaverðbréfin færð 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 ef kröfur reynast ekki innheimtanlegar. Niðurfærslan grundvallast á mati á tapsáhættu einstakra krafa í lok reikningsársins.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að fráðregnum 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 yfir rekstrarreikning 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.

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

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 þeirra með áreiðanlegum hætti.

Skuldbindingar vegna vöruábyrgða eru færðar á söluþegi viðkomandi vara og metnar af stjórnendum m.t.t. áætlaðs fjárústreymis sem ábyrgðirnar kunna að valda í framtíðinni.

3. Launamál

Laun og tengd gjöld greinast þannig í þús kr.:

	1/4 - 31/8 2007
Laun	692.444
Launatengd gjöld	140.913
	<u>833.357</u>
Meðalfjöldi starfa	326

Heildarlaun og þóknanir til ellefu helstu stjórnenda námu 45 milljónum króna, þar af til útvarpsstjóra 7,7 milljónum króna. Engin stjórnarlaun hafa verið gjaldfærð, en ákvörðun um þau verður tekin á aðalfundi.

4. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir	Dreifikerfi	Áhöld, tæki og innréttingar	Aðrar eignir	Samtals
Yfirteknar eignir við stofnun	3.204.308.911	513.621.244	638.761.862	49.091.652	4.405.783.669
Eignfært á reikningsárinu	0	0	33.874.810	0	33.874.810
Afskrift reikningsársins	(35.697.484)	(23.239.969)	(50.133.525)	0	(109.070.978)
Staða í lok reikningsárs	<u>3.168.611.427</u>	<u>490.381.275</u>	<u>622.503.147</u>	<u>49.091.652</u>	<u>4.330.587.501</u>
Afskriftarhlutföll	2-3%	2-12%	7-20%	0%	
			Fasteignamat 31/12 2006	Vátryggingamat 1/1 2007	Bókfært verð
Efstaleiti 1			3.123.738.000	2.326.550.000	3.163.345.985
Aðrar fasteignir			15.335.000	35.450.000	5.265.442
Dreifikerfi			218.494.950	258.020.000	490.381.275
Aðrar eignir			0	0	671.594.799
			<u>3.357.567.950</u>	<u>2.620.020.000</u>	<u>4.330.587.501</u>

Skýringar

5. Vörubirgðir

	31.8.2007	1.4.2007
Dagskrárbirgðir	438.783.903	511.344.159
Aðrar birgðir	44.866.724	40.385.757
	<u>483.650.627</u>	<u>551.729.916</u>

Birgðir vegna sýningarrettar og eigin framleiðslu eru metnar við kostnaðarverði að teknu tilliti til úreltra og gallaðra vara.

6. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.8.2007	1.4.2007
Innlendar viðskiptakröfur	20.471.740	13.368.585
Erlendar viðskiptakröfur	1.250.679	1.075.797
Útistandandi afnotagjöld	146.038.302	127.897.573
Útistandandi auglýsingar	162.561.736	184.562.500
	<u>330.322.457</u>	<u>326.904.455</u>

Skammtímakröfur eru færðar á nafnverði en óbein afskrift að fjárhæð 222 m.kr. er færð til að mæta kröfum sem kunna að tapast. Hér er ekki um endanlega afskrift einstakra krafna að ræða, heldur almenna varúðarafskrift sem grundvallast á mati á tapsáhættu einstakra krafna í lok tímabilsins.

Hreyfingar á afskriftareikningi krafna voru eftirfarandi vegna tímabilsins:

Staða afskriftareiknings 1/4 2007.....	202.000.000
Endanleg afskrift reikningsársins.....	(25.322.131)
Breyting afskriftareiknings á reikningsárinu.....	45.322.131
Staða afskriftareiknings 31/8 2007.....	<u>222.000.000</u>

Aðrar skammtímakröfur

	31.8.2007	1.4.2007
Fyrirframgreiddur kostnaður	28.900.284	4.368.721
Fjármagnstekjuskattur	2.172.491	0
Ógreiddir óinnheimtir vextir	24.833.394	0
Aðrar kröfur	5.405.276	21.889.055
	<u>61.311.445</u>	<u>26.257.776</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.8.2007	1.4.2007
Sjóður	91.803	124.303
Bankainnstæður í íslenskum krónum	832.636.668	392.755.860
Bankainnstæður í erlendra mynt	139.076.636	153.824.253
	<u>971.805.107</u>	<u>546.704.416</u>

Skýringar

7. Eigið fé

	Hlutfé	Yfirverðs- reikningur	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.4.2007	839.723.000	38.884.035	0	878.607.035
Tap reikningsársins	0	0	(108.213.065)	(108.213.065)
	<u>839.723.000</u>	<u>38.884.035</u>	<u>(108.213.065)</u>	<u>770.393.970</u>

8. Langtímaskuldir

	Aðrar langtímaskuldir		Skuldir við lánastofnanir og LSR	
	31.8.2007	1.4.2007	31.8.2007	1.4.2007
Skuldir í CHF	0	0	27.304.366	29.972.301
Skuldir í DKK	0	0	24.050.169	29.455.228
Skuldir í EUR	0	0	174.907.213	203.046.445
Skuldir í USD	0	0	106.993.244	118.936.937
Skuldir í ISK	572.017.335	562.801.384	3.064.025.554	3.049.982.886
	<u>572.017.335</u>	<u>562.801.384</u>	<u>3.397.280.546</u>	<u>3.431.393.798</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	0	0	(214.403.099)	(209.363.197)
Langtímaskuldir alls	<u>572.017.335</u>	<u>562.801.384</u>	<u>3.182.877.447</u>	<u>3.222.030.601</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

Næsta árs afborganir	214.403.099
Afborganir 2008/2009.....	252.373.446
Afborganir 2009/2010.....	243.823.985
Afborganir 2010/2011.....	249.994.999
Afborganir 2011/2012.....	256.478.420
Afborganir síðar	<u>2.752.223.932</u>
	<u>3.969.297.881</u>

Skýringar

9. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir	31.8.2007	1.4.2007
Innlendar viðskiptaskuldir.....	272.117.917	524.144.018
Erlendar viðskiptaskuldir.....	291.527.529	153.170.363
	<u>563.645.445</u>	<u>677.314.381</u>
Aðrar skammtímaskuldir	31.8.2007	1.4.2007
Skuld við ríkissjóð vegna launakostnaðar	367.040.016	0
Virðisaukaskattur.....	28.990.509	92.622.767
Fyrirframminnheimtar tekjur.....	72.337.819	1.999.865
Ógreiddar eftirstöðvar kaupsamnings.....	56.614.970	79.332.686
Biðlaunaskuldbinding.....	122.416.800	35.682.816
Ógreidd laun og launatengd gjöld.....	139.047.993	0
Ógreiddir áfallnir vextir.....	79.597.978	73.876.446
Ógreiddur fjármagnstekjuskattur	2.584.008	2.589.706
Aðrar skuldir	5.709.747	21.159.348
	<u>874.339.840</u>	<u>307.263.634</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	31.8.2007	1.4.2007
Skuldir við lánastofnanir	194.225.202	189.288.884
Fjármögnunarleigusamningar	20.177.897	20.074.313
	<u>214.403.099</u>	<u>209.363.197</u>

10. Aðrar skuldbindingar

Samkvæmt lögum nr. 70/1996 um réttindi og skyldur starfsmanna ríkisins átti hluti starfsmanna Ríkisútvarpsins rétt á biðlaunum væri starf þeirra lagt niður. Við stofnun Ríkisútvarpsins ohf. og í vinnu matsnefndar við stofnun var gert ráð fyrir að heildarkostnaður vegna biðlauna yrði 156 m.kr. og var ákveðið að gjaldfæra 36 m.kr. af þessum kostnaði hjá gamla Ríkisútvarpinu en 120 m.kr. hjá Ríkisútvarpinu ohf. Áætlaður heildarkostnaður vegna biðlauna er nú hins vegar 178 m.kr. Þar af leiðandi eru nú gjaldfærðar 142 m.kr. í þessum ársreikningi.

Tekjuskattsinnæign að fjárhæð 19,5 m.kr. er ekki færð til eignar í ársreikningi.

11. Ábyrgðir og önnur mál

Gerðir hafa verið nokkrir fjármögnunarleigusamningar vegna kaupa á tölvum og tækjabúnaði. Þrátt fyrir eignarréttarfyrirvara leigusala eru þessir leigufjármunir færðir til eignar í ársreikningnum meðal varanlegra rekstrarfjármuna og afskrifaðir á sama hátt. Bókfært verð þessara fjármuna nemur um 46 m.kr. í lok reikningsársins. Jafnframt þessu er færð samsvarandi skuld við leigusala meðal langtímaskulda og eru eftirstöðvar um 35 m.kr. í lok reikningsársins.

Twö mál hafa verið höfðuð gegn Ríkisútvarpinu ohf. í Héraðsdómi Reykjavíkur. Kröfurnar eru samtals að fjárhæð 3,6 m.kr. auk dráttarvaxta og málskostnaðar. Ekki hefur verið tekið tillit til þessa í rekstrar- og efnahagsreikningi.

Eftirlitsstofnun EFTA, ESA, er með mál til meðferðar er snertir fjármögnun og rekstur Ríkisútvarpsins. Forráðamenn Ríkisútvarpsins ohf telja ólíklegt að mál þetta muni hafa áhrif á starfsemi félagsins eða að fjárskuldbinding vegna málsins muni falla á félagið. Skuldbinding vegna þessa hefur því ekki verið færð í ársreikninginn.

Skýringar

12. Kennitölur

	<u>1/4 - 31/8 2007</u>	
Úr rekstrarreikningi:		
Hagnaður fyrir afskriftir, vexti og skatta (EBITDA)		104.756.028
Hagnaður fyrir afskriftir / rekstrartekjur		6,1%
Rekstrarhagnaður / rekstrartekjur		-0,3%
Hagnaður reikningsársins / rekstrartekjur		-6,3%
Hlutfall afnotagjalda af rekstrartekjum		66,4%
Hlutfall auglýsinga og kostunar af rekstrartekjum		30,2%
Hlutfall kostunar af auglýsinga- og kostunartekjum		12,5%
Úr efnahagsreikningi:	<u>31.08.2007</u>	<u>01.04.2007</u>
Greiðsluhæfi		
a) Lausafjárhlutfall	0,83	0,75
b) Veltufjárhlutfall	1,12	1,22
a) Veltufjármunir án birgða/skammtímaskuldir		b) Veltufjármunir/skammtímaskuldir
Fjárhagslegur styrkur		
c) Eiginfjárhlutfall	12,5%	15,0%
c) Eigið fé/heildarfjármagn		

13. Sjóðstreymisfirlit

	<u>1/4 - 31/8 2007</u>
Tap reikningsársins	(108.213.065)
Afskriftir	109.070.977
Reiknaðir fjármagnsliðir	83.353.137
Hreint veltufé frá rekstri	<u>84.211.049</u>
Breyting á:	
Rekstrartengdum eignum	29.607.618
Rekstrartengdum skuldum	453.407.271
Handbært fé frá rekstri	<u><u>567.225.938</u></u>