

Reykjaneshöfn

Ársreikningur

2014

Reykjaneshöfn
Víkurbraut 11
230 Reykjanesbær
kt. 410190-1099

Reykjaneshöfn

Ársreikningur

2014

Efnisyfirlit

Áritun óháðra endurskoðenda	2
Áritun stjórnar og hafnarstjóra	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-14

Áritun óháðra endurskoðenda

Til stjórnar Reykjaneshafnar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Reykjaneshafnar fyrir árið 2014. 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

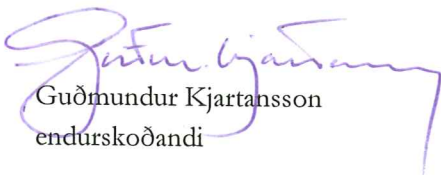
Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2014, efnahag þess 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014, í samræmi við lög um ársreikninga.


Ábendingamálsgrein

Án þess að gera fyrirvara við álit okkar viljum við vekja athygli á skýringu nr. 16 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 áætlanir hafnarinnar til að standa við skuldbindingar sínar á árinu 2015 byggja á lóðasamningum um kísilver. Einnig er þar vakin athygli á því að á árinu 2016 falla til gjalda afborganir af langtímalánum að fjárhæð 2.180 milljónir króna og þörf sé á endurfjármögnun langtímalána. Reykjanesbær ber fulla og ótakmarkaða ábyrgð á skuldbindingum Reykjaneshafnar.

Reykjanesbær, 25. mars 2015

Deloitte ehf.


Guðmundur Kjartansson
endurskoðandi


Helga Erla Albertsdóttir
endurskoðandi

Áritun stjórnar og hafnarstjóra

Ársreikningur Reykjaneshafnar fyrir árið 2014 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Tap Reykjaneshafnar á árinu 2014 nam kr.103.467.236. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir hafnarinnar kr. 3.279.790.966, bókfært eigið fé í árslok er neikvætt um kr.4.542.619.565 og er eiginfjárlutfall neikvætt um 138,5%.

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

Reykjanesbær lagði til við rekstur hafnarinnar á árinu 2014 vísjandi lán að fjárhæð 437,1 milljónir króna. Að auki hefur höfnin endurfjármagnað afborganir að fjárhæð 114 milljónir króna hjá Lánasjóði sveitarfélaga á árinu.

Stjórn væntir að framkvæmdir við nýtt kísilver Thorsil ehf. muni hefjast á árinu 2015. Sameinað sílikon hf. hefur hafið byggingarframkvæmdir á lóð sinni að Stakksbraut 9. Jafnframt væntir stjórn og framkvæmdastjóri þess að fyrirtæki er bíða kísilvers muni hefja framkvæmdir samhliða framkvæmdum kísilversins. Lóðagjöld, fjárfestingar og framtíðar tekjur þessara fyrirtækja og álvers mun tryggja rekstrarhæfi hafnarinnar á komandi árum.

Ný hafnalög voru samþykkt á Alþingi þann 28. nóvember 2014 sem geta tryggt aðkomu ríkisins að hafnarframkvæmdum í Helguvík.

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, rekstraráangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu. Stjórn og hafnarstjóri Reykjaneshafnar staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2014 með undirritun sinni.

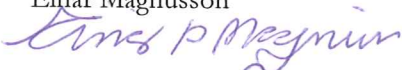
Reykjanesbær, 25. mars 2015

Í stjórn

Davíð Páll Viðarsson
formaður



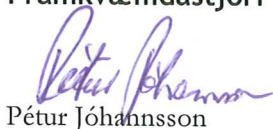
Einar Magnússon



Hjörtur M. Guðbjartsson

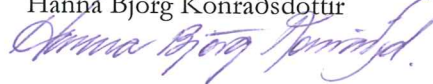


Framkvæmdastjóri

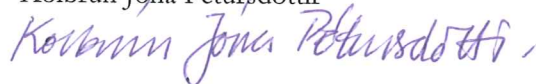


Pétur Jóhannsson

Hanna Björg Konráðsdóttir



Kolbrún Jóna Pétursdóttir



Rekstrarreikningur ársins 2014

	Skýr.	2014	2013	Fjárhags- áætlun 2014
Rekstrartekjur				
Seld þjónusta.....		184.200.716	169.848.290	158.900.000
Leigutekjur		42.704.499	40.135.836	40.800.000
Lóðagjöld og efnissala úr námu.....		382.333.520	9.284.500	512.200.000
Aðrar tekjur		49.620	0	0
		<u>609.288.355</u>	<u>219.268.626</u>	<u>711.900.000</u>
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	3	69.043.456	75.132.895	70.390.000
Hækkun lífeyrisskuldbindingar.....	13	5.385.400	4.834.143	4.000.000
Námuvinnsla vegna efnissölu.....		6.993.945	0	58.000.000
Annar rekstrarkostnaður.....		79.151.042	72.737.840	80.615.000
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		21.037.871	16.506.148	21.250.000
Afskriftir mannvirkja og annarra eigna	6	45.109.438	46.034.891	45.830.000
		<u>226.721.152</u>	<u>215.245.917</u>	<u>280.085.000</u>
Rekstrarhagnaður (-tap)		382.567.203	4.022.709	431.815.000
Fjármunatekjur.....	4	2.439.546	1.022.373	460.000
Fjármagnsgjöld.....	5	<u>(488.473.985)</u>	<u>(655.548.558)</u>	<u>(729.485.000)</u>
Tap ársins		<u><u>(103.467.236)</u></u>	<u><u>(650.503.476)</u></u>	<u><u>(297.210.000)</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2014

Eignir	Skýr.	31.12.2014	31.12.2013
Fastafjármunir			
Hafnarmannvirki	6	2.150.988.246	2.115.219.385
Fasteignir	6	27.170.810	28.041.838
Hafnsögu- og dráttarbátur	6	28.784.846	30.266.584
Áhöld og tæki	6	7.820.333	9.325.312
Lóðir og lendur.....	7	544.381.477	511.991.725
Langtímakrafa.....	8	62.100.000	0
Efnisbirgðir.....	9	123.267.144	130.261.089
		<u>2.944.512.856</u>	<u>2.825.105.933</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur.....	10	148.265.631	31.133.982
Krafa á Reykjanesbæ.....	15	150.155.883	0
Bankainnstæður og sjóðir.....	10	36.856.596	7.148.241
		<u>335.278.110</u>	<u>38.282.223</u>
Eignir		<u><u>3.279.790.966</u></u>	<u><u>2.863.388.156</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Ójafnað tap	11	(4.542.619.565)	(4.471.542.081)
		<u>(4.542.619.565)</u>	<u>(4.471.542.081)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Víkjandi lán frá Reykjanesbæ.....	12	2.967.297.249	2.368.220.002
Skuldir við lánastofnanir.....	12	4.308.989.883	4.396.167.156
Lífeyrisskuldbinding.....	13	67.310.011	62.099.713
		<u>7.343.597.143</u>	<u>6.826.486.871</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	14	8.138.436	9.421.215
Skuld við Reykjanesbæ.....	15	90.619.264	130.381.547
Aðrar skammtímaskuldir.....	14	75.979.163	78.724.964
Áfallnir vextir		57.455.695	58.047.064
Næsta árs afborganir langtímaskulda	14	246.620.830	231.868.576
		<u>478.813.388</u>	<u>508.443.366</u>
Skuldir		<u>7.822.410.531</u>	<u>7.334.930.237</u>
Eigið fé og skuldir		<u><u>3.279.790.966</u></u>	<u><u>2.863.388.156</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2014

	Skýr.	2014	2013
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða.....		(103.467.236)	(650.503.476)
Rekstrarhreyfingar sem hafa ekki áhrif á handbært fé:			
Afskriftir.....	6	45.109.438	46.034.891
Afskrift viðskiptakrafna.....	10	4.146.859	12.891.754
Óbein afskrift skammtímakrafna, breyting.....	10	(2.554.926)	(11.553.146)
Verðhækkun langtímalána.....		81.541.043	255.114.084
Vaxtagjalddagar á höfuðstól langtímalána.....		128.290.032	202.491.322
Skuldbindingar, breyting.....	13	5.408.525	7.695.553
Hreint veltufé frá (til) rekstrar		<u>158.473.735</u>	<u>(137.829.018)</u>
Breyting rekstrartengdra eigna og skulda:			
Rekstrartengdar eignir, lækkun (hækkun).....		(173.829.636)	6.894.555
Rekstrartengdar skuldir, hækkun (lækkun).....		(4.818.177)	(8.410.662)
Handbært fé (til) rekstrar		<u>(20.174.078)</u>	<u>(139.345.125)</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum	6	(77.020.554)	(3.903.727)
		<u>(77.020.554)</u>	<u>(3.903.727)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Nýjar langtímaskuldir	12	551.097.580	260.816.051
Afborganir langtímaskulda	12	(234.276.427)	(176.383.160)
Skammtímaskuld við Reykjanesbæ, breyting.....	15	(189.918.166)	57.079.194
		<u>126.902.987</u>	<u>141.512.085</u>
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		29.708.355	(1.736.767)
Handbært fé í upphafi árs.....		<u>7.148.241</u>	<u>8.885.008</u>
Handbært fé í lok árs.....	10	<u>36.856.596</u>	<u>7.148.241</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 2014 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

Tekjur af vörusölu og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið og þjónustan verið innt af hendi. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar eða verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi flyst yfir til kaupanda. Lóðagjöld eru færð þegar samningar liggja fyrir, greiðslur farnar að berast, lóð hefur verið afhent og skilyrði samninga uppfyllt.

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 hundraðshluti 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. Reikningsskilaaðferðir (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. Sjá nánar skýringu númer 15 um frekari upplýsingar og breytingar langtímaskulda félagsins.

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

	2014	2013
Laun	61.582.130	64.052.670
Launatengd gjöld	15.440.041	18.875.047
Annar starfsmannakostnaður	478.494	488.623
	<u>77.500.665</u>	<u>83.416.340</u>

Laun og launatengd gjöld skiptast þannig í kafla rekstrarreiknings:

	2014	2013
Laun og launatengd gjöld - Almenn laun og annar starfsmannakostnaður	69.043.456	75.132.895
Annar rekstrarkostnaður - Laun og launatengd gjöld vegna ísafgreiðslu	7.576.801	7.411.162
Annar rekstrarkostnaður - Laun og launatengd gjöld vegna lóðsbáts.....	880.408	872.283
	<u>77.500.665</u>	<u>83.416.340</u>

Stöðugildi að meðaltali

	7	7
--	---	---

Heildarlaun og þóknanir til stjórnenda félagsins á árinu 2014 námu 14,3 milljónum króna en 13,7 milljónum króna árið 2013.

Skýringar

4. Fjármunatekjur

	2014	2013	Fjárhags- áætlun 2014
Vaxtatekjur	2.439.546	1.022.373	460.000

5. Fjármagnsgjöld

	2014	2013	Fjárhags- áætlun 2014
Vextir og verðbætur langtímalána.....	(487.513.106)	(654.231.296)	(728.045.000)
Önnur vaxtagjöld	(960.879)	(1.317.262)	(1.440.000)
	(488.473.985)	(655.548.558)	(729.485.000)

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Yfirlit um hafnarmannvirki og framlög ríkisjóðs og afskriftir:

	Hafnar- mannvirki	Framlög ríkissjóðs	Samtals
Stofnverð í ársbyrjun	3.116.284.831	(470.062.926)	2.646.221.905
Afskrifað áður	(833.008.737)	302.006.217	(531.002.520)
Bókfært verð í ársbyrjun	2.283.276.094	(168.056.709)	2.115.219.385
Viðbót á árinu	77.020.554	0	77.020.554
Afskrifað á árinu	(49.077.752)	7.826.059	(41.251.693)
Bókfært verð í árslok	2.311.218.896	(160.230.650)	2.150.988.246

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	41.983.060	152.555.772
Afskrifað áður.....	(15.805.243)	(36.459.047)	(32.657.748)	(84.922.038)
Bókfært verð í ársbyrjun	28.041.838	30.266.584	9.325.312	67.633.734
Afskrifað á árinu	(871.028)	(1.481.738)	(1.504.979)	(3.857.745)
Bókfært verð í árslok	27.170.810	28.784.846	7.820.333	63.775.989

Fasteignamat og váttryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Váttrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir.....	57.154.000	115.920.000	27.170.810
Hafnarmannvirki		5.613.945.000	2.150.988.246
Hafnarsögu- og dráttarbátur		65.765.000	28.784.846

Skýringar

7. Lóðir og lendur

	Lóðir og lendur
Stofnverð í ársbyrjun	511.991.725
Endurmat á árinu	32.389.752
Bókfært verð í árslok	544.381.477

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. 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 fyrirliggjandi 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. Langtímakröfur

	2014	2013
Ný langtímakrafa vegna United Silicon (til greiðslu 2016)	62.100.000	0
	62.100.000	0

9. Efnisbirgðir

Efnisbirgðir samanstanda af þremur efnishaugum í Helguvík og stendur til að nota efnið í hafnargerð á árinu 2015 eða síðar.

10. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2014	31.12.2013
Viðskiptakröfur	57.446.642	42.869.919
Viðskiptakröfur - United Silicon	100.000.000	0
Óbein niðurfærsla viðskiptakrafna	(9.181.011)	(11.735.937)
	148.265.631	31.133.982

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

Staða í ársbyrjun	11.735.937	23.289.083
Breyting afskriftasjóðs á árinu	1.591.933	1.338.608
Tapaðar viðskiptakröfur á árinu.....	(4.146.859)	(12.891.754)
Staða í árslok	9.181.011	11.735.937

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

Handbært fé

	31.12.2014	31.12.2013
Bankainnstæður og sjóðir	36.856.596	7.148.241

Skýringar

11. Eigið fé

	Ójafnað tap
Ójafnað tap 1.1.2013	(3.851.709.467)
Endurmat lóða og lenda	30.670.862
Tap ársins	<u>(650.503.476)</u>
Ójafnað tap 1.1.2014	(4.471.542.081)
Endurmat lóða og lenda	32.389.752
Tap ársins	<u>(103.467.236)</u>
Ójafnað tap 31.12.2014	<u>(4.542.619.565)</u>

12. Langtímaskuldir

	Víkjandi lán frá Reykjanesbæ		Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2014	31.12.2013
Skuldir í ISK	<u>2.967.297.249</u>	<u>2.368.220.002</u>	<u>4.555.610.713</u>	<u>4.628.035.732</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(246.620.830)</u>	<u>(231.868.576)</u>
Langtímaskuldir í árslok	<u><u>2.967.297.249</u></u>	<u><u>2.368.220.002</u></u>	<u><u>4.308.989.883</u></u>	<u><u>4.396.167.156</u></u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við Reykjanesbæ 31.12.2014	Skuldir við lánastofnanir 31.12.2014
Afborganir 2015	0	246.620.830
Afborganir 2016	0	2.180.260.411
Afborganir 2017	0	186.777.442
Afborganir 2018	0	194.800.411
Afborganir 2019	0	206.201.732
Afborganir síðar	<u>2.967.297.249</u>	<u>1.540.949.887</u>
	<u>2.967.297.249</u>	<u>4.555.610.713</u>

13. Lífeyrisskuldbinding

Á félaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna félagsins hjá B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Skuldbindingin nemur kr. 67.310.011 í árslok 2014 samkvæmt tryggingafræðilegu mati og miðast útreikningurinn við 2% ávöxtun umfram launahækkunar. Hækkun skuldbindingarinnar nam kr. 5.210.298 og er færð til gjalda í rekstrarreikningi.

14. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2014	31.12.2013
Viðskiptaskuldir	<u>8.138.436</u>	<u>9.421.215</u>

Skýringar

14. Aðrar peningalegar skuldir (framhald)

Aðrar skammtímaskuldir

Ógreitt tryggingagjald	633.683	680.727
Ógreiddur staðgreiðsluskattur	2.477.600	2.713.990
Áfallið orlof	3.059.639	2.861.410
Ógreiddur fjármagnstekjuskattur	158.510	109.404
Hafnsögusjóður	580.377	580.377
Ógreiddur virðisaukaskattur	1.219.354	3.929.056
Fyrirframinnheimtar tekjur	67.850.000	67.850.000
	<u>75.979.163</u>	<u>78.724.964</u>

Næsta árs afborganir langtímaskulda

Skuldir við lánastofnanir	<u>246.620.830</u>	<u>231.868.576</u>
---------------------------------	--------------------	--------------------

15. 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 samrekstrarfélög. Viðskipti við tengda aðila hafa verið gerð á sambærilegum grundvelli og viðskipti við ótengda aðila.

	Langtíma- skuldir 31.12.2014	Langtíma- skuldir 31.12.2013	Skammtíma- skuldir 31.12.2014	Skammtíma- skuldir 31.12.2013
Reykjanesbær, móðurfélag (víkjandi lán)	2.967.297.249	2.368.220.002	90.619.264	79.078.587
Reykjanesbær, móðurfélag	0	0	0	51.302.960
	<u>2.967.297.249</u>	<u>2.368.220.002</u>	<u>90.619.264</u>	<u>130.381.547</u>
			Skammtíma- krafa 31.12.2014	Skammtíma- krafa 31.12.2013
Reykjanesbær, móðurfélag			150.155.883	0
			<u>150.155.883</u>	<u>0</u>
Viðskipti við tengd Reykjanesbæ, móðurfélag:			Viðskipti 2014	Viðskipti 2013
Fasteignagjöld, húsaleiga og önnur þjónusta			27.763.169	25.257.281
Vextir vegna víkjandi láns			173.417.573	205.355.041
			<u>201.180.742</u>	<u>230.612.322</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 437 milljónir króna í formi víkjandi láns. Um er að ræða viðauka við lánveitingu við víkjandi lán sem voru veitt á árunum 2011 til 2013. Gjaldldagi lánsins er 15. maí 2027 og greiðist lánið upp með einni greiðslu. Þessu til viðbótar voru áfallnir vextir að fjárhæð um 128,3 milljónir króna fyrir tímabilið 1/6 2013 til 1/6 2014 færðir á höfuðstól víkjandi lána frá 2011 til 2013 skv. ákvæðum samningsins.

Meðal skammtímaskulda er færð skuld vegna áfallinna vaxta langtímaláns að fjárhæð um 90,6 milljónir króna.

Skýringar

16. Rekstrarhæfi

Samkvæmt rekstrarreikningi Reykjaneshafnar nam tap ársins 103,5 milljónum króna, samkvæmt efnahagsreikningi var eigið fé hafnarinnar neikvætt um 4.542,6 milljónir króna og er eiginfjárlutfall hafnarinnar neikvætt sem nemur 139%.

Skammtímaskuldir eru 478,8 milljónir króna í árslok. Veltufjármunir í árslok eru um 335,3 milljónir króna og veltufjárlutfall um 0,70. Handbært fé til rekstrar á árinu 2014 var um 20,2 milljónir króna. Fjármögnun þessa liðar var að mestu frá vijkjandi láni Reykjanesbæjar.

Eins og fram hefur komið hér að ofan er fjárhagsstaða Reykjaneshafnar verulega erfið. Fjárhagsáætlun ársins 2015 gerir ráð fyrir tekjuaukningu umfram framkvæmdakostnað og með því geti höfnin staðið við skuldbindingar sínar á því ári.

Í fjárhagsáætlun 2015 er gert ráð fyrir innborgunum samkvæmt lóðasamningi af kísilveri en um er að ræða þriðju greiðslu af fjórum af samningi hafnarinnar við United Silicon sem hefur nú hafið byggingarframkvæmdir í Helguvík. Auk þess sem gert er ráð fyrir að samningar við Thorsil ehf. náist og það félag muni hefja framkvæmdir og muni greiða lóðagjöld á árinu 2015. Einnig er gert ráð fyrir ríkisframlagi til framkvæmda en Reykjaneshöfn hefur óskað eftir ríkisstyrk til hafnargerðar í Helguvík í samgönguáætlun 2015-2018.

Ekki er gert ráð fyrir tekjum af vatnsverksmiðju Brúarfoss hf. í fjárhagsáætlun ársins 2015 en væntingar eru um að það verkefni nái fram að ganga á næstu árum og hefur höfnin úthlutað 50.000 m² lóð undir starfsemi. Samhliða komu kísilveranna er vænt þess að önnur fyrirtæki muni hefja framkvæmdir og rekstur.

Miðað við að framangreindar forsendur gangi eftir telja stjórn og stjórnendur Reykjaneshafnar að höfnin muni geta greitt afborganir og vexti af lánum á árinu 2015. Í skýringu nr. 12 kemur fram að á árinu 2016 gjaldfalla afborganir að fjárhæð 2.180 milljónir króna auk vaxta og er fyrir séð að þörf er á endurfjármögnun langtímalána til að Reykjaneshöfn geti staðið við skuldbindingar sínar.

Reykjanesbær ber alla ábyrgð á skuldum og skuldbindingum Reykjaneshafnar samkvæmt 16. gr. hafnarlaga.

Óvissa ríkir um rekstrarhæfi Reykjaneshafnar vegna erfiðrar fjárhagstöðu en reikningsskil hennar eru gerð miðað við að forsendan um rekstrarhæfi sé til staðar.

17. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundum þann 25. mars 2015.

Skýringar

18. Kennitölur

Úr rekstrarreikningi:	2014	2013	2012
Arðsemi			
Hagnaður fyrir afskriftir, vexti og skatta (EBITDA)	427.676.641	50.057.600	28.389.209
a) Framlegðarhlutfall rekstrar	0,70	0,23	0,16
a) EBITDA/rekstrartekjur			
Úr efnahagsreikningi:			
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012
Nýting fjármagns			
b) Veltuhraði eigna	0,20	0,08	0,06
c) Veltuhraði viðskiptakrafna	2,44	5,13	6,97
b) Rekstrartekjur/meðalstaða heildareigna			
c) Rekstrartekjur/meðalstaða viðskiptakrafna			
Greiðsluhæfi			
d) Veltufjárlutfall	0,70	0,08	0,12
d) Veltufjármunir/skammtímaskuldir			
Fjárhagslegur styrkur			
e) Eiginfjárlutfall	-139%	-156%	-134%
e) Eigið fé/heildarfjármagn			
Úr sjóðstreymi ársins:			
	2014	2013	2012
f) Skuldaþekja handbærs fjár	(0,003)	(0,02)	(0,03)
f) Handbært fé frá (til) rekstrar/skuldir			

19. Sjóðstreymisyfirlit

	2014	2013	2012	2011	2010
Tap ársins.....	(103.467.236)	(650.503.476)	(667.074.903)	(557.441.291)	(437.599.815)
Afskriftir.....	45.109.438	46.034.891	46.246.829	48.976.543	40.622.438
Afskrift viðskiptakrafna.....	4.146.859	12.891.754	2.534.918	9.205.909	0
Reiknaðir fjármagnsliðir.....	209.831.075	457.605.406	336.810.897	241.772.680	91.759.929
Aðrar breytingar.....	2.853.599	(3.857.593)	(4.935.677)	(129.208.696)	2.349.070
Hreint veltufé frá (til) rekstrar	158.473.735	(137.829.018)	(286.417.936)	(386.694.855)	(302.868.378)
Breyting á:					
Rekstrartengdum eignum.....	(173.829.636)	6.894.555	154.100.430	36.308.602	(7.060.888)
Rekstrartengdum skuldum.....	(4.818.177)	(8.410.662)	(69.725.760)	206.889.496	81.985.972
Handbært fé (til) rekstrar	(20.174.078)	(139.345.125)	(202.043.266)	(143.496.757)	(227.943.294)