

**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 álit 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 \_\_\_\_\_ 2013.

Bæjarstjórn Stykkishólms:

Bæjarstjórinn í Stykkishólmi.

# Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

---

Til bæjarstjórnar Stykkishólms

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning B-hluta fyrirtækja Stykkishólmsbæjar fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma 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 fáiist 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 endurskoðanda, 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.

Reykjavík 15. apríl 2013

**PREP ehf - endurskoðun**

Löggiltir endurskoðendur.

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

Stykkishólmi \_\_\_\_\_ 2013.

# **Fráveita Stykkishólms**

**Ársreikningur 2012**

## REKSTRARREIKNINGUR ÁRSINS 2012

|   | Skýr. | 2012              | Áætlun 12     | 2011              |
|---|-------|-------------------|---------------|-------------------|
| <b>REKSTRARTEKJUR:</b>                  |       |                   |               |                   |
| Holræsagjald .....                      |       | 25.339.906        | 25.345        | 23.502.736        |
| Rekstrartekjur                          |       | <b>25.339.906</b> | <b>25.345</b> | <b>23.502.736</b> |
| <b>REKSTRARGJÖLD:</b>                   |       |                   |               |                   |
| 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                           |       | <b>24.651.351</b> | <b>24.117</b> | <b>27.697.978</b> |
| <b>HAGNAÐUR (TAP) ÁRSINS</b>            |       | <b>688.555</b>    | <b>1.228</b>  | <b>-4.195.242</b> |

## EFNAHAGSREIKNINGUR

---

### EIGNIR:

|                                 | Skýr. | 2012                      | 2011                      |
|---------------------------------|-------|---------------------------|---------------------------|
| <b>FASTAFJÁRMUNIR</b>           |       |                           |                           |
| 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>        |
| <b>EIGNIR ALLS</b>              |       | <u><u>115.998.000</u></u> | <u><u>124.070.000</u></u> |

SKULDIR OG EIGIÐ FÉ

|  | Skýr. | 2012               | 2011               |
|--|-------|--------------------|--------------------|
| <b>EIGIÐ FÉ</b>                              |       |                    |                    |
| Óráðstafað eigið fé .....                    | 4     | -23.857.065        | -24.545.620        |
| Eigið fé                                     |       | <b>-23.857.065</b> | <b>-24.545.620</b> |
| <b>LANGTÍMA LÁN</b>                          |       |                    |                    |
| 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                                  |       | <b>124.851.910</b> | <b>131.964.499</b> |
| <b>SKAMMTÍMA SKULDIR</b>                     |       |                    |                    |
| 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                             |       | <b>15.003.155</b>  | <b>16.651.121</b>  |
| Skuldir alls                                 |       | <b>139.855.065</b> | <b>148.615.620</b> |
| <b>SKULDIR OG EIGIÐ FÉ ALLS</b>              |       | <b>115.998.000</b> | <b>124.070.000</b> |



**SJÓÐSSTREYMI ÁRSINS 2012**

|   | <b>Skýr.</b> | <b>2012</b>           | <b>2011</b>           |
|---|--------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Handbært fé til rekstrar:</b>                |              |                       |                       |
| 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 .....                         |              | <u>6.573.714</u>      | <u>7.895.512</u>      |
| 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 .....                  |              | <u>( 13.757 )</u>     | <u>( 10.108 )</u>     |
| 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>     |
| <br><b>Fjármögnunargreifingar:</b>              |              |                       |                       |
| Breyting á stöðu við bæjarsjóð .....            |              | ( 1.067.478 )         | 1.868.968             |
| Afborganir langtíma lána.....                   |              | <u>( 14.253.034 )</u> | <u>( 13.631.130 )</u> |
| Fjármögnunargreifingar                          |              | <u>( 15.320.512 )</u> | <u>( 11.762.162 )</u> |
| <br><b>Breyting á handbæru fé á árinu .....</b> |              | 0                     | 0                     |
| <b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>            |              | <u>0</u>              | <u>0</u>              |
| <b>Handbært fé í lok ársins .....</b>           |              | <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% vax. Á árinu samþykkti bæjarstjórn að fella niður 150 millj. kr. af skuldabréfi Fráveitunnar m.v. 1. janúar 2010. Að öðru lei heldust skilmálar skuldabréfsins óbreyttir.

Í árslok 2012 er staða skuldabréfsins þannig:

|  |                                     |
|--|-------------------------------------|
| Staða 1/1 2012 eftir lækkun bæjarsjóðs, 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>                  |
|  | Staða 31/12 2011 <u>117.746.311</u> |

## 4. EIGIÐ FÉ

Óráðstafað eigið fé greinist þannig:

|                                       |   |
|---------------------------------------|---|
| Jöfnuður 1/1 2012 .....               | -24.545.620                                       |
| Rekstrarhagnaður (-tap) á árinu ..... | <u>688.555</u>                                    |
|                                       | Óráðstafað eigið fé 31/12 2012 <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 ..... | <u>6.347.460</u>  |
|   | <u>13.445.563</u> |

**Hafnarsjóður**  
**Stykkishólms**  
**Ársreikningur 2012**

**REKSTRARREIKNINGUR ÁRSINS 2012**

|   | skýr | 2012                | Fjárhags-<br>áætlun | 2011                 |
|---|------|---------------------|---------------------|----------------------|
| <b>REKSTRARTEKJUR</b>   |      |                     |                     |                      |
| 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            |
| <b>Rekstrartekjur:</b>  |      | <b>40.589.762</b>   | <b>36.000</b>       | <b>34.346.435</b>    |
| <b>REKSTRARGJÖLD</b>  |      |                     |                     |                      |
| 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            |
| <b>Rekstrargjöld:</b>   |      | <b>23.852.339</b>   | <b>18.745</b>       | <b>19.342.898</b>    |
| <b>HAGNAÐUR (TAP) ÁN AFSKRIFTA FJÁRMUNATEKNA<br/>OG FJÁRMAGNSGJALDA .....</b> |      | <b>16.737.423</b>   | <b>17.255</b>       | <b>15.003.537</b>    |
| <b>AFSKRIFTIR .....</b>   |      | <b>5.718.022</b>    | <b>6.345</b>        | <b>6.670.155</b>     |
| <b>HAGNAÐUR (TAP) ÁN FJÁRMUNATEKNA<br/>OG FJÁRMAGNSGJALDA .....</b>           |      | <b>11.019.401</b>   | <b>10.910</b>       | <b>8.333.382</b>     |
| <b>FJÁRMUNATEKJUR OG FJÁRMAGNSGJÖLD.</b>                                      |      |                     |                     |                      |
| Vaxtakostnaður, gengistap og verðbætur .....                                  |      | ( 8.047.682)        | ( 7.394 )           | ( 7.276.035 )        |
| Innheimtukostnaður .....  |      | ( 140.818)          | 0                   | ( 115.405 )          |
| Vaxtatekjur .....   |      | 224.182             | 576                 | 55.101               |
| <b>Fjármagnsgjöld:</b>  |      | <b>( 7.964.318)</b> | <b>( 6.818 )</b>    | <b>( 7.336.339 )</b> |
| <b>HAGNAÐUR (TAP) ÁRSINS .....</b>  | 7    | <b>3.055.083</b>    | <b>4.092</b>        | <b>997.043</b>       |

**EFNAHAGSREIKNINGUR**

|   | <b>EIGNIR:</b> | <b>skýr:</b> | <b>2012</b>        | <b>2011</b>        |
|---|----------------|--------------|--------------------|--------------------|
| <b>FASTAFJÁRMUNIR</b>                         |                |              |                    |                    |
| <b>Hafnarmannvirki</b>                        |                |              |                    |                    |
|   | 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 )    |
|   |                |              | <b>126.385.330</b> | <b>120.232.853</b> |
| Samansafnaðar afskiftir 31/12 2012/2011 ..... |                |              | ( 45.406.513 )     | ( 40.654.180 )     |
|   |                |              | <b>80.978.817</b>  | <b>79.578.673</b>  |
| <b>Aðrir fastafjármunir</b>                   |                |              |                    |                    |
|   | 4              |              |                    |                    |
| Innsiglingarljós .....                        |                |              | 624.381            | 624.381            |
| Löndunarkrani og bátur .....                  |                |              | 6.950.738          | 6.950.738          |
| Bifreið .....                                 |                |              | 1.000.000          | 1.000.000          |
|   |                |              | <b>8.575.119</b>   | <b>8.575.119</b>   |
| Samansafnaðar afskiftir 31/12 2012/2011 ..... |                |              | ( 5.014.743 )      | ( 4.049.054 )      |
|   |                |              | <b>3.560.376</b>   | <b>4.526.065</b>   |
|   |                |              | <b>84.539.193</b>  | <b>84.104.738</b>  |
| <b>VELTUFJÁRMUNIR</b>                         |                |              |                    |                    |
| Skuldunautar .....                            | 6              |              | 4.958.500          | 3.471.295          |
|   |                |              | <b>4.958.500</b>   | <b>3.471.295</b>   |
| <b>EIGNIR SAMTALS</b>                         |                |              | <b>89.497.693</b>  | <b>87.576.033</b>  |

SKULDIR OG EIGIÐ FÉ

|  | Skýr. | 2012  | 2011                  |
|--|-------|---|-----------------------|
| <b>EIGIÐ FÉ:</b>                         |       |   |                       |
| Óráðstafað eigið fé .....                | 7     | ( 37.113.386 )                              | ( 40.168.469 )        |
|  |       | <u>( 37.113.386 )</u>                       | <u>( 40.168.469 )</u> |
|  |       | <b>Eigið fé:</b>                            |                       |
| <b>FRAMLÖG:</b>                          |       |   |                       |
| Hafnarbótasjóður .....                   |       | 37.777.687                                  | 37.777.687            |
|  |       | <u>37.777.687</u>                           | <u>37.777.687</u>     |
|  |       | <b>Framlög:</b>                             |                       |
| <b>LANGTÍMA LÁN:</b>                     |       |   |                       |
| Handhafaskuldabréf .....                 | 5     | 71.055.980                                  | 47.586.180            |
| Arion banki .....                        |       | 3.277.170                                   | 18.289.395            |
|  |       | <u>74.333.150</u>                           | <u>65.875.575</u>     |
| Næsta árs afborganir .....               | 5     | ( 12.388.858 )                              | ( 9.410.813 )         |
|  |       | <u>( 12.388.858 )</u>                       | <u>( 9.410.813 )</u>  |
|  |       | <b>Langvinn lán:</b>                        |                       |
|  |       | <u>61.944.292</u>                           | <u>56.464.762</u>     |
| <b>SKAMMTÍMASKULDIR:</b>                 |       |   |                       |
| 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             |
|  |       | <u>26.889.100</u>                           | <u>33.502.053</u>     |
|  |       | <b>Skammtímaskuldir:</b>                    |                       |
|  |       | <u>26.889.100</u>                           | <u>33.502.053</u>     |
|  |       | <b>SKULDIR ALLS</b>                         |                       |
|  |       | <u>88.833.392</u>                           | <u>89.966.815</u>     |
|  |       | <b>SKULDIR, FRAMLÖG OG EIGIÐ FÉ SAMTALS</b> |                       |
|  |       | <u>89.497.693</u>                           | <u>87.576.033</u>     |

## 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                             |       | 12.779.508     | 11.251.721     |
| 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     |       | ( 2.053.883 )  | ( 73.169 )     |
| Handbært fé frá rekstri                         |       | 10.725.625     | 11.178.552     |
| <b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>                 |       |                |                |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum:     |       |                |                |
| Framkvæmdir 2012/2011 .....                     |       | ( 9.200.787 )  | ( 21.869.378 ) |
| Innborgaður hluti ríkissjóðs .....              |       | 3.048.310      | 12.185.885     |
| Fjárfestingarhreyfingar                         |       | ( 6.152.477 )  | ( 9.683.493 )  |
| <b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>                  |       |                |                |
| 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                          |       | ( 4.573.148 )  | ( 1.495.059 )  |
| <b>Breyting á handbæru fé á árinu .....</b>     |       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>            |       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Handbært fé í lok ársins .....</b>           |       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## 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 reikn aðar 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-<br>virki | Aðrir fasta-<br>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> |
| <br>                            |                      |                           |                    |
| 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>  |
| <br>                            |                      |                           |                    |
| 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        |
|  | <b>74.333.150</b> |

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        |
|                 | <b>74.333.150</b> |

6. **VIÐSKIPTAKRÖFUR:**

Viðskiptakröfur greinast þannig:

|                               |                  |
|-------------------------------|------------------|
| Hafnargjöld og þjónusta ..... | 5.708.500        |
|                               | <b>5.708.500</b> |
| Óbein afskrift krafna .....   | ( 750.000 )      |
|                               | <b>4.958.500</b> |

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             |
|                                     | <b>( 37.113.386 )</b> |

**SUNDURLIÐANIR**

|   | <b>2012</b>       | <b>2011</b>      |
|---|-------------------|------------------|
| <b>8. LAUN OG LAUNATENGÐ GJÖLD</b>              |                   |                  |
| 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          |
|   | <b>10.388.540</b> | <b>9.217.078</b> |
| <br>  |                   |                  |
| <b>9. REKSTUR HAFNARMANNVIRKJA:</b>             |                   |                  |
| 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          |
|   | <b>5.861.248</b>  | <b>3.616.297</b> |
| <br>  |                   |                  |
| <b>10. REKSTUR HAFNARHÚSS:</b>                  |                   |                  |
| 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            |
|   | <b>478.141</b>    | <b>446.468</b>   |

**Framkvæmdasjóður**  
**Stykkishólms**  
**Ársreikningur 2012**

## REKSTRARREIKNINGAR ÁRSINS 2012

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

EFNAHAGSREIKNINGUR HINN 31.12.2012

|   |              | 2012                | 2011                |
|---|--------------|---------------------|---------------------|
| <b>EIGNIR:</b>                            |              |                     |                     |
| <b>FASTAFJÁRMUNIR</b>                     | <b>Skýr.</b> |                     |                     |
| <b>Áhættufjármunir og langtímakröfur:</b> | 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                   |
| <b>Fastafjármunir</b>                     |              | <b>67.394.471</b>   | <b>59.784.471</b>   |
|   |              | <hr/>               | <hr/>               |
| <b>EIGNIR ALLS</b>                        |              | <b>67.394.471</b>   | <b>59.784.471</b>   |
|   |              | <hr/> <hr/>         | <hr/> <hr/>         |
| <b>SKULDIR OG EIGIÐ FÉ:</b>               |              |                     |                     |
| <b>EIGIÐ FÉ</b>                           |              |                     |                     |
| Framlag Stykkishólmsbæjar .....           |              | 25.000.000          | 25.000.000          |
| Óráðstafað eigið fé .....                 | 4            | -142.778.482        | -137.489.286        |
| <b>Eigið fé</b>                           |              | <b>-117.778.482</b> | <b>-112.489.286</b> |
|   |              | <hr/>               | <hr/>               |
| <b>LANGTÍMA LÁN</b>                       |              |                     |                     |
| Handhafaskuldabréf .....                  | 3            | 49.739.193          | 55.517.210          |
| Næsta árs afborganir skulda .....         |              | -7.931.030          | -7.931.030          |
| <b>Langtímalán</b>                        |              | <b>41.808.163</b>   | <b>47.586.180</b>   |
|   |              | <hr/>               | <hr/>               |
| <b>SKAMMTÍMASKULDIR</b>                   |              |                     |                     |
| 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           |
| <b>Skammtímaskuldir</b>                   |              | <b>143.364.790</b>  | <b>124.687.577</b>  |
|   |              | <hr/>               | <hr/>               |
| <b>SKULDIR OG EIGIÐ FÉ ALLS</b>           |              | <b>67.394.471</b>   | <b>59.784.471</b>   |
|   |              | <hr/> <hr/>         | <hr/> <hr/>         |

## SJÓÐSSTREYMI ÁRSINS 2012

| <b>Handbært fé til rekstrar:</b>                | <b>2012</b>       | <b>2011</b>       |
|---|-------------------|-------------------|
| 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        |
| <b>Handbært fé til rekstrar</b>                 | <b>-2.235.145</b> | <b>-3.271.311</b> |
| <br><b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>             |                   |                   |
| Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum:     |                   |                   |
| Keypt hlutabréf .....                           | -7.610.000        | -5.670.000        |
| Fjárfestingarhreyfingar                         | -7.610.000        | -5.670.000        |
| <br><b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>              |                   |                   |
| 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         |
| <br><b>Breyting á handbæru fé á árinu .....</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Handbært fé í ársbyrjun .....</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Handbært fé í lok ársins .....</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

# 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 2012 eru 49,7 millj. krónur sem greiðast á næstu 6 árum.

## 4. ÓRÁÐSTAFAD EIGIÐ FÉ:

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