Reykjaneshöfn

Ársreikningur

2011

Reykjaneshöfn
Víkurbraut 11
230 Reykjanesbær
kt. 410190-1099

Reykjaneshöfn

Ársreikningur

2011

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 2011. 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 áliti 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 vissa fáist 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 2011, efnahag þess 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011, 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 fjárhagsslega stöðu hafnarinnar og þá óvissu sem ríkir um rekstrarhæfi hennar og innheimtu krafna. Þar kemur meðal annars fram að framtíðaráætlanir hafnarinnar byggi á því að kísilver muni rísa í Helguvík og að Reykjanesbær sem ber fulla og ótakmarkaða ábyrgð á skuldbindingum hafnarinnar muni leggja höfninni til fé á næstu árum.

Reykjanesbær, 12. apríl 2012

Deloitte ehf.

Helga Erla Albertsdóttir
endurskoðandi

Bragi Guðjónsson
endurskoðandi

Áritun stjórnar og hafnarstjóra

Ársreikningur Reykjaneshafnar fyrir árið 2011 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Tap Reykjaneshafnar á árinu 2011 nam 557.441.291 krónum. Stjórn Reykjaneshafnar leggur til að tap ársins verði flutt á neikvætt eigið fé til jöfnunar síðar.

Stjórn Reykjaneshafnar brást við alvarlegri fjárhagsstöðu félagsins á árinu 2010 með endurfjármögnun hafnarinnar sem lauk 8. júlí 2011 með útgáfu nýrra skuldabréfa. Fyrsta vaxtaafborgun nýju skuldabréfaflokkana sem eru skráð í Kauphöll var 15.10.2011 og eru öll skuldabréf Reykjaneshafnar í skilum.

Óvissa hefur ríkt varðandi framkvæmdir Íslenska kísilfélagsins ehf. við kísilver í Helguvík en gjalddagi kröfu hafnarinnar á félagið er 15. apríl 2012. Reykjaneshöfn hefur hins vegar verið í viðræðum við annað félag varðandi kísilver í Helguvík. Það er trú stjórnar að framkvæmdir við nýtt kísilver muni hefjast í sumar og tryggja rekstrarhæfi hafnarinnar.

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 2011 með undirritun sinni.

Reykjanesbær, 12. apríl 2012

Í stjórn

Einar Magnússon
formaður

Björk Þorsteinsdóttir

Reynir Valbergsson

Kjartan Þór Eiríksson

Silja Dögg Gunnarsdóttir

Framkvæmdastjóri

Pétur Jóhannsson

Rekstrarreikningur ársins 2011

	Skýr.	2011	2010
Rekstrartekjur			
Seld þjónusta		127.844.523	104.295.609
Leigutekjur		35.266.586	35.861.899
Efnissala úr námu Helguvík		19.604.240	19.122.479
Aðrar tekjur		96.980.319	44.540.867
		279.695.668	203.820.854
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	59.502.069	55.857.422
Hækkun lífeyrisskuldbindingar	13	5.161.945	465.776
Námuvinnsla vegna efnissölu		20.806.744	8.943.729
Annar rekstrarkostnaður		64.971.842	69.347.584
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		20.158.696	19.080.824
Afskriftir mannvirkja og annarra eigna	6	48.976.543	40.622.438
		219.577.839	194.317.773
Rekstrarhagnaður		60.117.829	9.503.081
Fjármunatekjur	4	671.439	613.750
Fjármagnsgjöld	5	(618.230.559)	(447.716.646)
Tap ársins		(557.441.291)	(437.599.815)

Efnahagsreikningur

Eignir	Skýr.	31.12.2011	31.12.2010
Fastafjármunir			
Hafnarmannvirki	6	2.183.745.435	2.277.934.580
Fasteignir	6	29.783.894	32.323.722
Hafnsögu- og dráttarbátur	6	33.230.060	34.711.798
Áhöld og tæki	6	10.284.451	11.837.417
Lóðir og lendur	7	434.137.260	434.137.260
		2.691.181.100	2.790.944.777
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	10	40.858.573	91.237.702
Efnisbirgðir	9	127.160.487	110.963.324
Aðrar skammtímakröfur	10	150.138.692	1.397.609
Næsta árs afborganir skuldabréfaeignar	8	0	7.522.018
Bankainnstæður og sjóðir	10	2.049.902	210.182
		320.207.654	211.330.835
Eignir		3.011.388.754	3.002.275.612

Eigið fé og skuldir	Skýr.	31.12.2011	31.12.2010
Eigið fé			
Ójafnað tap	11	(3.231.818.167)	(2.674.376.876)
		(3.231.818.167)	(2.674.376.876)
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Langtímaskuldir	12	5.682.314.577	3.576.260.850
Lífeyrisskuldbinding	13	53.815.733	48.653.788
		5.736.130.310	3.624.914.638
Skammtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir		0	420.930.430
Viðskiptaskuldir	14	100.169.865	128.354.624
Skuld við Reykjanesbæ	15	96.354.433	899.345.040
Aðrar skammtímaskuldir	14	84.222.157	75.540.478
Áfallnir vextir		106.128.586	56.112.053
Næsta árs afborganir langtímaskulda	14	120.201.570	471.455.225
		507.076.611	2.051.737.850
Skuldir		6.243.206.921	5.676.652.488
Eigið fé og skuldir		3.011.388.754	3.002.275.612

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2011

	Skýr.	2011	2010
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða		(557.441.291)	(437.599.815)
Rekstrarhreyfingar sem hafa ekki áhrif á handbært fé:			
Afskriftir	6	48.976.543	40.622.438
Afskrift viðskiptakrafna		9.205.909	0
Óbein afskrift skammtímakrafna, breyting		(10.073.628)	2.018.400
Sölutap (hagnaður) fastafjármuna	6	(124.297.013)	(135.106)
Verðhækkun langtímalána	12	241.899.248	92.014.093
Verðhækkun skuldabréfaeignar		(126.568)	(254.164)
Skuldbindingar, breyting	13	5.161.945	465.776
Hreint veltufé til rekstrar		(386.694.855)	(302.868.378)
Breyting rekstrartengdra eigna og skulda:			
Rekstrartengdar eignir, lækkun (hækkun)		36.308.602	(7.060.888)
Rekstrartengdar skuldir, hækkun (lækkun)		206.889.496	81.985.972
Handbært fé (til) frá rekstri		(143.496.757)	(227.943.294)
Fjárfestingahreyfingar			
Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum	6	(24.915.853)	(147.964.315)
Seldir fastafjármunir	6	50.000.000	400.000
Greiddar afborganir skuldabréfaeignar		7.648.586	7.393.393
		32.732.733	(140.170.922)
Fjármögnunarhreyfingar			
Nýjar langtímaskuldir	12	0	457.000.000
Afborganir langtímaskulda	12	(11.243.965)	(222.763.470)
Skammtímaskuld við Reykjanesbæ, breyting		134.672.023	373.651.459
Breyting rekstrarlána		(10.824.314)	(247.530.503)
		112.603.744	360.357.486
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		1.839.720	(7.756.730)
Handbært fé í upphafi árs		210.182	7.966.912
Handbært fé í lok árs		2.049.902	210.182

Aðrar upplýsingar

Seldir fastafjármunir greinast þannig:

Seld lóð	250.000.000
Óinnheimt fært meðal skammtímakrafna	(200.000.000)
	50.000.000

Afborganir langtímaskulda greinast þannig:

Ný langtímalán	4.817.150.996
Greiddar afborganir lána	(3.171.476.196)
Uppgreiddar skuldir við lánastofnanir	(430.329.796)
Uppgreidd skammtímaskuld við Reykjanesbæ	(937.662.630)
Uppgreiddir áfallnir ógreiddir vextir	(288.926.339)
	(11.243.965)

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 2011 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 vaxtaprósentu.

Tekjuskattur

Stofnanir sveitarfélaga eru undanþegnar tekjuskatti. Tekjurskattur 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 fyrirliggjandi 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.

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 söluvirði 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.

3. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2011	2010
Laun	52.108.049	48.688.742
Launatengd gjöld	12.722.852	11.652.165
Annar starfsmannakostnaður	389.761	347.681
	65.220.662	60.688.588
Stöðugildi að meðaltali	7	7

Heildarlaun og þóknanir til stjórnenda félagsins á árinu 2011 námu 12,2 milljónum króna en 12,5 milljónum króna árið 2010.

4. Fjármunatekjur

	2011	2010	Fjárhags-áætlun 2011
Aðrar vaxtatekjur	671.439	613.750	400.000
	671.439	613.750	400.000

5. Fjármagnsgjöld

	2011	2010	Fjárhags-áætlun 2011
Vextir og verðbætur langtímalána	(599.101.579)	(442.760.294)	(374.375.000)
Önnur vaxtagjöld	(19.128.980)	(4.956.352)	(8.525.000)
	(618.230.559)	(447.716.646)	(382.900.000)

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Yfirlit um hafnarmannvirki og framlög ríkisjóðs, endurmat og afskriftir:

	Hafnar-mannvirki	Framlög ríkissjóðs	Samtals
Stofnverð í ársbyrjun	3.161.364.598	(470.062.925)	2.691.301.673
Afskrifað áður	691.895.132	(278.528.039)	413.367.093
Bókfært verð í ársbyrjun	2.469.469.466	(191.534.886)	2.277.934.580
Viðbót á árinu	24.915.852	0	24.915.852
Selt á árinu	(75.702.987)	0	(75.702.987)
Afskrifað á árinu	(51.228.070)	7.826.060	(43.402.010)
Bókfært verð í árslok	2.367.454.261	(183.708.826)	2.183.745.435

Aðrar varanlegir rekstrarfjármunir, endurmat þeirra og afskriftir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Hafnsögu- og dráttarbátur	Áhöld og tæki	Samtals
Stofnverð í ársbyrjun	46.247.080	66.725.631	41.411.596	154.384.307
Afskrifað áður	13.923.358	32.013.833	29.574.179	75.511.370
Bókfært verð í ársbyrjun	32.323.722	34.711.798	11.837.417	78.872.937
Afskrifað á árinu	(2.539.828)	(1.481.738)	(1.552.966)	(5.574.532)
Bókfært verð í árslok	29.783.894	33.230.060	10.284.451	73.298.405

Fasteignamat og vátryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Vátrygginga-mat	Bókfært verð
Fasteignir	32.141.000	84.800.000	29.783.894
Hafnarmannvirki		4.694.273.000	2.183.745.435
Hafnasögu- og dráttarbátur		56.755.000	33.230.060

7. Lóðir og lendur

	Lóðir og lendur
Stofnverð í ársbyrjun	434.137.260
Bókfært verð í árslok	434.137.260

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. Allar matsbreytingar vegna endurmats umfram 5% breytingu á árinu eru færðar á eiginfjárreikning.

8. Skuldabréfaeign og aðrar langtímakröfur

	2011	2010
Staða í ársbyrjun	7.522.018	14.661.246
Innborganir á árinu	(7.648.586)	(7.393.392)
Verðbreytingar	126.568	254.164
Staða í árslok	0	7.522.018
Næsta árs afborgun	0	7.522.018
	0	0

9. 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.

10. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2011	31.12.2010
Viðskiptakröfur	72.253.486	132.706.243
Óbein niðurfærsla viðskiptakrafna	(31.394.913)	(41.468.541)
	40.858.573	91.237.702

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2011	31.12.2010
Staða í ársbyrjun	41.468.541	39.450.141
Lagt í afskrifasjóð á árinu	(867.719)	2.018.400
Tapaðar viðskiptakröfur á árinu	(9.205.909)	0
Staða í árslok	31.394.913	41.468.541

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

10. Aðrar peningalegar eignir (framhald)

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2011	31.12.2010
Krafa á Íslenska Kísilfélagið ehf.	200.000.000	0
Óinnheimtar áfallnar vaxtatekjur	0	121.283
Inneign virðisaukaskatts	138.692	898.138
Fjármagnstekjuskattur	0	5.017
Aðrar kröfur	0	373.171
Óbein niðurfærsla skammtímakrafna	(50.000.000)	0
	150.138.692	1.397.609

Handbært fé

	31.12.2011	31.12.2010
Bankainnstæður og sjóðir	2.049.902	210.182
	2.049.902	210.182

11. Eigið fé

	Ójafnað tap
Ójafnað tap 1.1.2010	(2.670.914.321)
Endurmat lóða og lenda	434.137.260
Tap ársins	(437.599.815)
Ójafnað tap 1.1.2011	(2.674.376.876)
Tap ársins	(557.441.291)
Ójafnað tap 31.12.2011	(3.231.818.167)

12. Langtímaskuldir

	Skuldir við Reykjanesbæ		Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010
Skuldir í ISK	963.980.346	0	4.838.535.801	4.047.716.075
	963.980.346	0	4.838.535.801	4.047.716.075
Næsta árs afborganir langtímaskulda	0	0	(120.201.570)	(471.455.225)
Langtímaskuldir í árslok	963.980.346	0	4.718.334.231	3.576.260.850

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við Reykjanesbæ	Skuldir við Reykjanesbæ	Skuldir við lánastofnanir	Skuldir við lánastofnanir
Afborganir 2011	0	0	0	471.455.225
Afborganir 2012	0	0	120.201.570	547.640.498
Afborganir 2013	0	0	164.135.989	900.534.388
Afborganir 2014	0	0	212.003.247	495.148.723
Afborganir 2015	0	0	218.420.781	391.299.625
Afborganir 2016	0	0	2.252.983.467	559.453.553
Afborganir síðar	963.980.346	0	1.870.790.747	682.184.063
	963.980.346	0	4.838.535.801	4.047.716.075

13. Lífeyrisskuldbinding

Á félaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna félagsins hjá B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Skuldbindingin nemur kr. 53.815.722 í árslok 2011 samkvæmt tryggingafræðilegu mati og miðast útreikningurinn við 2% ávöxtun umfram launahækkanir. Hækkun skuldbindingarinnar nam kr. 5.161.945 og er færð til gjalda í rekstrarreikningi.

14. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2011	31.12.2010
Viðskiptaskuldir	100.169.865	128.354.624
	100.169.865	128.354.624

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2011	31.12.2010
Tryggingagjald	673.427	510.220
Ógreiddur staðgreiðsluskattur	2.363.028	1.846.683
Ógreiddir reikningar/víxlar	12.707.038	243.145
Hafnsögusjóður	627.377	627.378
Fyrirframinnheimtar tekjur	67.850.000	67.850.000
Aðrar skuldir	1.287	4.463.052
	84.222.157	75.540.478

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.12.2011	31.12.2010
Skuldir við lánastofnanir	120.201.570	471.455.225
	120.201.570	471.455.225

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

	Langtíma- skuldir 31.12.2011	Langtíma- skuldir 31.12.2010	Skammtíma- skuldir 31.12.2011	Skammtíma- skuldir 31.12.2010
Reykjanesbær, móðurfélag	963.980.346	0	96.354.433	899.345.040
	963.980.346	0	96.354.433	899.345.040

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.

Í júní 2011 lánaði Reykjanesbær félaginu um 937,7 milljónir króna í formi víkjandi láns. Lánsfjárhæðin kom ekki til útgreiðslu heldur var fjárhæðin notuð til að greiða niður skammtímaskuldir Reykjaneshafnar við Reykjanesbæ. Gjalddagi lánsins er 15. maí 2027 og greiðist lánið upp í einni greiðslu.

Meðal skammtímaskulda er færð skuld vegna áfallinna vaxta langtímaláns að fjárhæð um 33,3 milljónir króna.

16. Rekstrarhæfi

Samkvæmt rekstrarreikningi Reykjaneshafnar nam tap ársins 557,4 milljónum króna og eiginfjárhlutfall félagsins er neikvætt sem nemur 107%

Skammtímaskuldir eru 507,1 milljón króna í árslok og hafa lækkað um 1.544,7 milljónir króna á árinu vegna endurskipulagningar hjá félaginu og þar með breytinga skammtímaskulda í langtímalán. Veltufjármunir félagsins í árslok eru um 320,2 milljónir króna og veltufjárhlutfall félagsins 0,63. Handbært fé til rekstrar á árinu 2011 var um 143,5 milljónir króna sem var fjármagnað með greiðslum frá Reykjanesbæ og sölu eigna.

Reykjaneshöfn hefur gert fjárhagsáætlun þar sem gert er ráð fyrir því að kísilver muni rísa í Helguvík. Miðað við áætlunina mun höfnin geta greitt af lánum sínum sem voru endurfjármögnuð með útgáfu nýrra skuldabréfa á árinu 2011. Óvissa hefur ríkt varðandi framkvæmdir Íslenska kísilfélagsins ehf. við kísilver í Helguvík. Á meðal skammtímakrafna er krafa á Íslenska kísilfélagið ehf. að fjárhæð 200 milljónir króna en nokkur óvissa ríkir um kröfuna.

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. Viðskiptakröfu bæjarsjóðs á útgáfudegi var breytt í víkjandi lán auk þess Reykjanesbæ ber að lána höfninni í formi víkjandi láns, fasteignaskatta sem bæjarsjóður innheimtir af höfninni og atvinnufyrirtækjum sem starfa á atvinnusvæði Reykjaneshafnar á hverju ári Ef Reykjanesbær selur eða veðsetur eignarhlut sinn í HS Veitum hf. og fær greitt af skuldabréfi útgefnu af Magma Energy Sweden A.B. þá fær Reykjaneshöfn 25% af þeim fjárhæðum í formi víkjandi láns frá Reykjanesbæ.

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

17. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundi þann 12. apríl 2012.

18. Kennitölur

Úr rekstrarreikningi:	2011	2010	2009
Arðsemi			
Hagnaður fyrir afskriftir, vexti og skatta (EBITDA)	109.094.372	50.125.519	112.811.784
a) Framlegðarhlutfall rekstrar	0,39	0,25	0,31

a) EBITDA/rekstrartekjur

18. Kennitölur (framhald)

Úr efnahagsreikningi:	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2009
Nýting fjármagns			
b) Veltuhraði eigna	0,09	0,07	0,17
c) Veltuhraði viðskiptakrafna	4,23	2,06	2,02

b) Rekstrartekjur/meðalstaða heildareigna c) Rekstrartekjur/meðalstaða viðskiptakrafna

Greiðsluhæfi			
d) Veltufjárhlutfall	0,63	0,10	0,11

d) Veltufjármunir/skammtímaskuldir

Fjárhagslegur styrkur			
e) Eiginfjárhlutfall	-107%	-89%	-108%

e) Eigið fé/heildarfjármagn

Úr sjóðstreymi ársins:	2011	2010	2009
f) Skuldaþekja handbærs fjár	(0,05)	(0,04)	(0,02)

f) Handbært fé frá rekstri/skuldir

19. Sjóðstreymisyfirlit

	2011	2010	2009	2008	2007
Tap ársins	(557.441.291)	(437.599.815)	(504.934.063)	(494.185.185)	(237.956.156)
Afskriftir	48.976.543	40.622.438	40.943.583	32.178.188	34.581.474
Afskrift viðskiptakrafna	9.205.909	0	2.133.255	9.249.856	0
Reiknaðir fjármagnsliðir	241.772.680	91.759.929	290.432.978	469.799.789	130.272.965
Aðrar breytingar	(129.208.696)	2.349.070	10.968.054	(4.352.039)	12.364.243
Hreint veltufé frá (til) rekstrar	(386.694.855)	(302.868.378)	(160.456.193)	12.690.609	(60.737.474)
Breyting á:					
Rekstrartengdum eignum	36.308.602	(7.060.888)	106.139.759	(9.591.477)	(182.205.464)
Rekstrartengdum skuldum	206.889.496	81.985.972	(56.586.210)	162.248.558	(709.126)
Handbært fé frá (til) rekstrar	(143.496.757)	(227.943.294)	(110.902.644)	165.347.690	(243.652.064)

Sundurliðanir

Skipagjöld	Árið 2011	Árið 2010	Fjárhags-áætlun 2011
Lestargjöld	4.363.303	3.568.798	4.000.000
Bryggjugjöld	6.922.716	6.428.830	6.700.000
Vatnsgjöld	1.284.480	1.109.200	1.100.000
Hafnsögugjöld	1.874.146	1.480.168	1.500.000
Útkall hafnarvarða	1.417.700	1.186.800	1.100.000
Festargjöld	1.550.496	1.135.060	1.000.000
Lestar og bryggjugjöld smábáta	88.548	117.390	120.000
Löndunarkranagjald smábáta	151.648	299.540	320.000
Vatnsgjöld smábáta	30.360	50.608	50.000
Viðlegugjöld smábáta	2.629.978	3.450.956	3.700.000
Rafmagnssala	6.599.977	7.749.317	6.500.000
Seldir rafmagnsmælar	30.000	(25.000)	50.000
Sorphirðugjöld	1.040.453	1.138.092	1.100.000
Öryggisgjald	4.102.755	2.593.631	3.000.000
	32.086.560	30.283.390	30.240.000

Vörugjöld

Vörugjöld	46.003.824	39.574.499	40.000.000
	46.003.824	39.574.499	40.000.000

Aflagjöld

Aflagjaldatekjur	33.338.434	21.249.782	27.000.000
	33.338.434	21.249.782	27.000.000

Vogargjöld

Vogargjaldatekjur	2.543.954	1.808.610	1.700.000
Yfirvinnuútköll starfsmanna	2.958.400	2.687.500	2.200.000
	5.502.354	4.496.110	3.900.000

Tekjur dráttar- og hafnsögubáta

Tekjur dráttar- og hafnsögubáta	3.461.650	2.090.575	2.100.000
	3.461.650	2.090.575	2.100.000

Íssala

Íssala	7.451.701	6.601.253	6.400.000
	7.451.701	6.601.253	6.400.000

Alls seld þjónusta	127.844.523	104.295.609	109.640.000

Sundurliðanir

	Árið 2011	Árið 2010	Fjárhags-áætlun 2011

Leigutekjur

	Árið 2011	Árið 2010	Fjárhags-áætlun 2011
Lóðarleiga	27.536.645	28.636.341	35.000.000
Húsaleiga	7.729.941	7.225.558	7.500.000
	35.266.586	35.861.899	42.500.000

Aðrar tekjur

	Árið 2011	Árið 2010	Fjárhags-áætlun 2011
Hagnaður af sölu varanlegra rekstrarfjármuna	124.297.013	135.106	0
Hagnaður af sölu á fullnustueign	0	290.000	0
Framlag frá Reykjanesbæ	0	45.914.585	0
Lóðarsala/lóðarskil	(27.316.694)	(5.170.000)	0
Tryggingabætur	0	3.371.176	0
Aðrar tekjur	0	0	621.000.000
	96.980.319	44.540.867	621.000.000

Laun og launatengd gjöld

	Árið 2011	Árið 2010	Fjárhags-áætlun 2011
Laun	47.957.643	44.201.684	45.706.000
Dagpeningar	463.250	505.575	0
Endurgreiddur ökutækjastyrkur	2.144.440	2.204.136	0
Stjórnarlaun	1.542.716	1.777.347	1.393.000
Launatengd gjöld	12.722.852	11.652.165	10.423.000
Annar starfsmannakostnaður	389.761	347.681	370.000
Millifærð laun vegna ísafgreiðslu og lóðsbáts	(5.718.593)	(4.831.166)	(5.905.000)
	59.502.069	55.857.422	51.987.000

Rekstur og viðhald hafnarinnar

Rekstur og viðhald hafnarmannvirkja

	Árið 2011	Árið 2010	Fjárhags-áætlun 2011
Viðhald hafnarmannvirkja	3.458.006	3.246.634	5.000.000
Viðhald raflagna	3.338.122	3.583.918	4.100.000
Gjaldfærð áhöld og tæki	0	13.538	0
Snjómokstur á hafnarsvæði	136.889	30.100	200.000
Gámaleiga og sorplosun	664.340	1.374.985	1.400.000
Önnur aðkeypt þjónusta	211.372	505.529	600.000
Ljós og hiti til eigin nota	2.155.847	3.555.483	2.800.000
Orkukaup til endursölu	5.350.638	6.458.827	5.500.000
Vatnsgjöld	420.347	604.688	600.000
Viðlagatryggingariðgjald	938.854	913.638	950.000
Ábyrgðatrygging	194.842	0	60.000
Annar kostnaður	0	7.172	40.000
	16.977.962	20.294.512	21.250.000

Sundurliðanir

	Árið 2011	Árið 2010	Fjárhags-áætlun 2011
Rekstur og viðhald fasteigna			
Viðhald húsnæðis og lóða	859.275	116.000	1.000.000
Húsaleiga	8.368.192	8.310.037	400.000
Lóðarleiga	6.150.000	5.766.000	8.500.000
Orkukaup leiguhúsnæðis	418.101	298.616	5.700.000
Tryggingar fasteigna	140.948	274.787	300.000
Fasteignagjöld	15.999.482	17.153.873	17.500.000
Annar húsnæðiskostnaður	781.618	697.096	700.000
	32.717.616	32.616.409	34.100.000
Rekstur bifreiða, áhalda og tækja			
Rekstur sendibifreiða	825.775	610.513	600.000
Rekstur vörubifreiðar	768.593	398.273	1.450.000
Viðhald áhalda og tækja	1.109.595	462.888	1.500.000
Viðhald löndunarkrana	399.274	2.005.701	1.000.000
Viðhald hafnarvogar	259.777	179.530	450.000
	3.363.014	3.656.905	5.000.000
Rekstur dráttar- og hafnsögubáts			
Laun skipverja	735.748	332.218	615.000
Viðhald dráttarbáts	881.257	1.550.250	1.600.000
Olíukostnaður dráttarbáts	260.040	486.501	600.000
Tryggingariðgjöld dráttarbáts	1.401.895	490.967	800.000
Annar kostnaður	31.763	27.000	25.000
	3.310.703	2.886.936	3.640.000
Rekstur ísturns			
Laun vegna ísafgreiðslu	4.982.845	4.498.948	5.290.000
Sími og önnur rekstrargjöld	34.218	0	100.000
Hiti	178.629	44.790	60.000
Skrifstofukostnaður	550.000	600.000	600.000
Viðhaldskostnaður	1.787.279	804.447	1.000.000
Orkukaup vegna ísframleiðslu	1.409.469	1.046.095	1.100.000
Rekstur vörubifreiða í ísafgreiðslu	481.578	839.917	0
Tryggingariðgjöld og fleira	46.248	40.225	50.000
	9.470.266	7.874.422	8.200.000
Afskriftir viðskiptakrafna			
Tapaðar kröfur	9.205.909	0	0
Breyting óbeinna afskrifta viðskiptakrafna	(10.073.628)	2.018.400	4.500.000
	(867.719)	2.018.400	4.500.000
Alls annar rekstrarkostnaður	64.971.842	69.347.584	76.690.000

Sundurliðanir

Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður

	Árið 2011	Árið 2010	Fjárhags-áætlun 2011
Bækur, ritföng og útvarp	133.289	183.174	300.000
Prentun og ljósritunarvörur	361.121	390.172	450.000
Póstur og sími	746.610	861.628	970.000
Sérfræðiþjónusta v/hugbúnaðar	659.081	340.351	550.000
Auglýsingar	1.051.625	1.550.131	1.450.000
Hreinlætis- og kaffivörur	391.002	412.960	500.000
Ferðir, námskeið og fundir	143.825	320.062	300.000
Árgjald hafnarsambands og þingkostnaður	473.120	681.945	500.000
Gjafir og risna	38.085	183.650	60.000
Endurskoðun	3.648.007	3.891.649	2.800.000
Rekstrarráðgjöf og verkfræðiþjónusta	5.169.724	8.685.828	2.450.000
Lögfræðiþjónusta	5.243.261	2.015.675	1.100.000
Kostnaðarhlutdeild - þjónusta Reykjanesbæjar	2.500.000	0	0
Þóknun Visa/Euro	0	0	1.600.000
Annar kostnaður	149.946	163.599	0
Millifært á Ísafgreiðslu	(550.000)	(600.000)	(600.000)
	20.158.696	19.080.824	12.430.000