

Reykjaneshöfn

Ársreikningur

2006

Reykjaneshöfn
Víkurbraut 11
230 Reykjanesbær
kt. 410190-1099

Reykjaneshöfn

Ársreikningur

2006

Efnisyfirlit

Áritun endurskoðenda og skoðunarmanna	2
Áritun stjórnar og hafnarstjóra	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5-6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8-10

Áritun endurskoðenda og skoðunarmanna

Til stjórnar Reykjaneshafnar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Reykjaneshafnar fyrir árið 2006. 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 fáiist 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 áhættumatid 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.

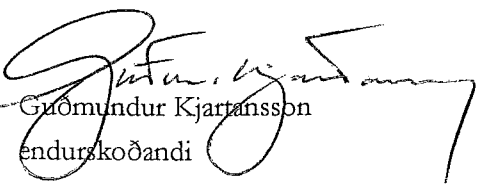
Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2006, efnahag þess 31. desember 2006 og breytingu á handbæru fé á árinu 2006, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjanesbær, 25. apríl 2007

Deloitte hf.


Guðmundur Kjartansson
endurskoðandi

Áritun stjórnar og hafnarstjóra

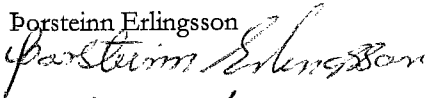
Tap Reykjaneshafnar á árinu 2006 nam um 289,5 milljónum króna. Stjórn Reykjaneshafnar leggur til að tap ársins verði flutt á neikvætt eigið fé til jöfnunar síðar.

Að álitum 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 2006 með undirritun sinni.

Reykjanesbær, 25. apríl 2007

I stjórn

Þorsteinn Erlingsson



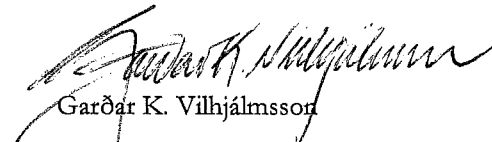
Magnús Þorisson



Brynjólfur Harðarsson



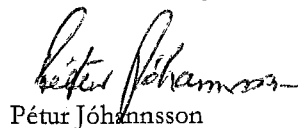
Garðar K. Vilhjálmsson



Magnea Guðmundsdóttir



Framkvæmdastjóri



Pétur Jóhannsson

Rekstrarreikningur árið 2006

	Skýr.	2006	2005	Fjárhags- áætlun 2006
Rekstrartekjur				
Seld þjónusta.....		85.775.887	80.536.688	74.799.000
Leigutekjur		13.706.603	19.004.128	17.400.000
Aðrar tekjur		11.709.701	4.813.518	49.800.000
		<u>111.192.191</u>	<u>104.354.334</u>	<u>141.999.000</u>
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld		41.952.331	39.011.337	38.943.000
Hækkun lífeyrisskuldbindingar.....		4.568.662	4.691.946	589.000
Annar rekstrarkostnaður.....		34.264.954	34.007.096	34.201.000
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		14.053.607	12.679.265	7.827.000
Sölutap varanlegra rekstrarfjármuna		97.864	13.746.116	0
		<u>94.937.418</u>	<u>104.135.760</u>	<u>81.560.000</u>
Hagnaður fyrir afskriftir		16.254.773	218.574	60.439.000
Afskriftir mannvirkja og annarra eigna	1,4	<u>35.519.378</u>	<u>43.437.736</u>	<u>36.236.821</u>
Rekstrartap		(19.264.605)	(43.219.162)	24.202.179
Afskrift skuldabréfaeignar		0	(1.000.000)	0
Fjármunatekjur.....		5.857.387	3.149.169	5.779.488
Fjármagnsgjöld.....	7	<u>(276.091.270)</u>	<u>(154.357.135)</u>	<u>(156.338.334)</u>
Tap ársins		<u>(289.498.488)</u>	<u>(195.427.128)</u>	<u>(126.356.667)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir	Skýr.	31.12.2006	31.12.2005
Fastafjármunir			
Hafnarmannvirki	1,3	911.275.145	958.116.061
Framlög ríkissjóðs	1,3	(252.315.977)	(270.952.628)
Fasteignir	1,3	30.551.157	20.698.802
Hafnsögu- og dráttarbátur	1,3	3.379.811	3.379.811
Áhöld og tæki	1,3	13.509.928	10.928.781
Skuldabréfaeign	2	21.913.666	25.611.906
		<u>728.313.730</u>	<u>747.782.733</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur	1	129.004.478	43.247.758
Krafa á Reykjanesbæ.....		4.578.530	0
Verk í vinnslu.....		600.000	0
Aðrar skammtímakröfur		562.670	918.659
Næsta árs afborganir skuldabréfaeignar	2	5.478.416	20.945.142
Bankainnstæður og sjóðir.....		4.837.706	8.239.216
		<u>145.061.800</u>	<u>73.350.775</u>
Eignir		<u>873.375.530</u>	<u>821.133.508</u>

31. desember 2006

Eigið fé og skuldir	Skýr.	31.12.2006	31.12.2005
Eigið fé	4		
Ójafnað tap		(1.432.368.949)	(1.142.870.461)
		<u>(1.432.368.949)</u>	<u>(1.142.870.461)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Langtímaskuldir	6	1.873.542.787	1.573.367.190
Lífeyrisskuldbinding.....	5	34.915.388	30.346.726
		<u>1.908.458.175</u>	<u>1.603.713.916</u>
Skammtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir		28.868.037	0
Viðskiptaskuldir		12.511.120	3.619.655
Skuld við Reykjanesbæ.....		0	4.498.170
Aðrar skammtímaskuldir.....		73.860.893	5.356.449
Áfallnir vextir		25.341.045	33.161.102
Næsta árs afborganir langtímaskulda	6	256.705.209	313.654.677
		<u>397.286.304</u>	<u>360.290.053</u>
Skuldir		<u>2.305.744.479</u>	<u>1.964.003.969</u>
Eigið fé og skuldir		<u>873.375.530</u>	<u>821.133.508</u>

Sjóðstreymi árið 2006

	Skýr.	2006	2005
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrartap fyrir aðrar tekjur og gjöld.....		(19.264.605)	(43.219.162)
Bakfærðir reiknaðir rekstrarliðir.....		40.185.904	60.875.798
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda.....		67.270.757	53.617.019
Handbært fé frá (til) rekstrar án vaxta		88.192.056	71.273.655
Innborgaðar vaxtatekjur.....		5.857.387	3.149.169
Greiddir vextir.....		(118.612.859)	(100.240.258)
Handbært fé til rekstrar		(24.563.416)	(25.817.434)
Fjárfestingahreyfingar			
Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum		(96.155.078)	(8.065.687)
Seldir fastafjármunir.....		670.000	28.330.000
Greiddar afborganir skuldabréfaeignar		24.673.227	34.908.798
		(70.811.851)	55.173.111
Fjármögnunarhreyfingar			
Nýjar langtímaskuldir		420.000.000	465.000.000
Afborganir langtímaskulda		(347.580.600)	(352.616.627)
Skuld við Reykjanesbæ, breyting.....		(9.313.680)	(19.661.716)
Breyting rekstrarlána		28.868.037	(119.216.057)
		91.973.757	(26.494.400)
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		(3.401.510)	2.861.277
Handbært fé 1.1.		8.239.216	5.377.939
Handbært fé 31. 12.		4.837.706	8.239.216
Aðrar upplýsingar			
Veltufé til rekstrar.....		(84.014.116)	(77.290.578)

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

Ársreikningurinn er í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju. Við gerð hans er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári. Ársreikningurinn er því gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna, framreiknuðu til meðalverðlags.

Hafnarmannvirki	4-15%
Endurgreiðslur ríkisjóðs	4%
Fasteignir	2-4%
Skip	8%
Áhöld og tæki	12%
Skrifstofuáhöld	20%

Verðtryggðar eignir og skuldir eru færðar upp miðað við gildandi vísitölu hinn 1. janúar 2007. Gengistryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar í íslenskar krónur, á síðasta skráðu gengi gjaldmiðla 31. desember 2006. Áfallnar verðbætur og gengismunur eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

Óbeinni afskrift krafna er ætlað að mæta þeirri áhættu sem fylgir kröfum Reykjaneshafnar á aðra aðila. Ekki er hér um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreykingur sem mæta á þeim kröfum er kunna að tapast. Í árslok 2006 nemur óbein afskrift kr. 33.565.068 og er hún færð til lækkunar á óinnheimtum kröfum í efnahagsreikningi og greinist þannig:

Óbein afskrift viðskiptakrafna í upphafi árs.....	25.766.207
Framlag í afskriftasjóð	7.798.861
Afskrifað beint úr bókum hafnarsjóðs	0
Óbein afskrift viðskiptakrafna í lok árs.....	<u>33.565.068</u>

2. Áhættufjármunir og langtímafröfur

Yfirlit um skuldabréfaeign:

Gerðahreppur.....	10.325.572
Vatnsleysustrandahreppur.....	17.066.510
	<u>27.392.082</u>
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir	<u>(5.478.416)</u>
Staða samkvæmt ársreikningi.....	<u>21.913.666</u>

Næsta árs afborganir skuldabréfaeignar greinast þannig:

Næsta árs afborganir	5.478.416
Afborganir 2008.....	5.478.416
Afborganir 2009.....	5.478.416
Afborganir 2010.....	5.478.416
Afborganir 2011.....	5.478.416
	<u>27.392.082</u>

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Yfirlit um hafnarmannvirki og endurgreiðslur ríkissjóðs, endurmat og afskriftir:

	Hafnar- mannvirki	Framlög ríkissjóðs	Samtals:
Stofnverð í ársbyrjun	1.398.580.784	(469.902.926)	928.677.858
Afskrifað áður.....	440.464.723	(198.950.298)	241.514.425
Bókfært verð í ársbyrjun	958.116.061	(270.952.628)	687.163.433
Viðbót á árinu	2.550.456	(160.000)	2.390.456
Afskrifað á árinu	(49.391.372)	18.796.651	(30.594.721)
Bókfært verð í árslok	911.275.145	(252.315.977)	658.959.168

Aðrar varanlegir rekstrarfjármunir, endurmat þeirra og afskriftir greinast þannig:

	Fasteignir	Hafnsögu- og dráttarbátur	Áhöld og tæki	Samtals:
Stofnverð í ársbyrjun	30.305.562	33.798.115	51.410.520	115.514.197
Afskrifað áður.....	9.606.760	30.418.304	40.481.739	80.506.803
Bókfært verð í ársbyrjun	20.698.802	3.379.811	10.928.781	35.007.394
Viðbót á árinu	11.000.000	0	7.126.023	18.126.023
Selt á árinu	0	0	(767.864)	(767.864)
Afskrifað á árinu	(1.147.645)		(3.777.012)	(4.924.657)
Bókfært verð í árslok	30.551.157	3.379.811	13.509.928	47.440.896

Vátryggingarverðmæti hafnarmannvirkja samkvæmt lögum um Viðlagatryggingu Íslands nemur alls 3,2 milljörðum króna. Félagið átti eitt skip í árslok 2006, M/s Auðunn. Vátryggingaverð skipsins var þá 19,4 milljónir króna en bókfært verð um 3,4 milljónir króna.

Fasteignir félagsins í árslok 2006 greinast þannig:

	Fasteignamat 31.12. 2006	Brunabótamat 31.12. 2006	Bókfært verð 31.12. 2006
Fasteignir.....	15.576.000	35.350.000	30.551.157

4. Eigið fé

Yfirlit um eigið fé:

	Ójafnað tap:
Yfirfært frá fyrra ári	(1.142.870.461)
Tap ársins	(289.498.488)
	(1.432.368.949)

5. Skuldbindingar

Á félaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna félagsins hjá B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Skuldbindingin nemur kr. 34.915.388 í árslok 2006 samkvæmt tryggingafræðilegu mati og miðast útreikningurinn við 2% ávöxtun umfram launahækkunar. Hækkun skuldbindingarinnar nam kr. 4.568.662 og er fært til gjalda í rekstrarreikningi.

Skýringar

6. Langtímaskuldir

Skuldir í íslenskum krónum	2.130.247.996
	<u>2.130.247.996</u>
Næsta árs afborgun	(256.705.209)
	<u>1.873.542.787</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins í árslok 2006 greinast þannig:

Afborganir næsta árs	256.705.209
Afborganir 2008.....	747.221.058
Afborganir 2009.....	204.738.394
Afborganir 2010.....	191.356.581
Afborganir 2011.....	176.675.546
Afborganir síðar	553.551.208
	<u>2.130.247.996</u>

7. Önnur mál

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	2006	2005	Fjárhags- áætlun 2006
Aðrar vaxtatekjur	1.851.697	3.149.169	5.779.488
Verðbreytingar á peningamarkaðssjóði ÍV.....	4.005.690	0	0
	<u>5.857.387</u>	<u>3.149.169</u>	<u>5.779.488</u>
Vextir og verðbætur langtímalána.....	(249.908.454)	(167.562.453)	(155.256.334)
Önnur vaxtagjöld	(6.477.876)	(6.304.868)	(1.082.000)
Gengismunur	(19.704.940)	19.510.186	0
	<u>(276.091.270)</u>	<u>(154.357.135)</u>	<u>(156.338.334)</u>
	<u>(270.233.883)</u>	<u>(151.207.966)</u>	<u>(150.558.846)</u>