

Reykjaneshöfn

Ársreikningur

2007

Reykjaneshöfn
Víkurbraut 11
230 Reykjanesbær
kt. 410190-1099

Reykjaneshöfn

Ársreikningur

2007

Efnisyfirlit

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

Áritun endurskoðenda

Til stjórnar Reykjaneshafnar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Reykjaneshafnar fyrir árið 2007. 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 fáiast 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.

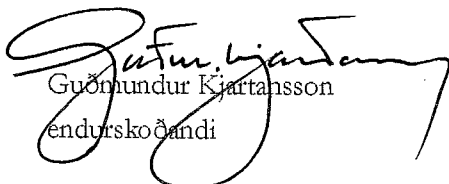
Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2007, efnahag þess 31. desember 2007 og breytingu á handbæru fé á árinu 2007, í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjanesbær, 14. apríl 2008

Deloitte hf.


Guðmundur Kjartansson
endurskoðandi

Áritun stjórnar og hafnarstjóra

Tap Reykjaneshafnar á árinu 2007 nam um 238 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 2007 með undirritun sinni.

Reykjanesbær, 14. apríl 2008

I stjórn



Garðar K. Vilhjálmsson



Brynjar Harðarsson



Guðbrandur Einarsson



Magna Guðmundsdóttir



Andri Örn Víðisson

Framkvæmdastjóri



Pétur Jóhannsson

Rekstrarreikningur árið 2007

	Skýr.	2007	2006	Fjárhags- áætlun 2007
Rekstrartekjur				
Seld þjónusta.....		129.495.999	85.775.887	84.436.000
Leigutekjur		19.126.937	13.706.603	15.250.000
Aðrar tekjur		36.719.788	11.709.701	20.000.000
		<u>185.342.724</u>	<u>111.192.191</u>	<u>119.686.000</u>
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld		49.217.585	41.952.331	43.668.000
Hækkun lífeyrisskuldbindingar.....		9.069.970	4.568.662	0
Annar rekstrarkostnaður.....		58.035.523	34.264.954	35.870.000
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		10.807.212	14.053.607	8.012.000
Sölutap varanlegra rekstrarfjármuna		0	97.864	0
		<u>127.130.290</u>	<u>94.937.418</u>	<u>87.550.000</u>
Hagnaður fyrir afskriftir		58.212.434	16.254.773	32.136.000
Afskriftir mannvirkja og annarra eigna	1,4	<u>34.581.474</u>	<u>35.519.378</u>	<u>43.700.000</u>
Rekstrarhagnaður (tap)		23.630.960	(19.264.605)	(11.564.000)
Afskrift skuldabréfaeignar		0	0	0
Fjármunatekjur.....		1.143.169	5.857.387	0
Fjármagnsgjöld.....	7	<u>(262.730.285)</u>	<u>(276.091.270)</u>	<u>(215.000.000)</u>
Tap ársins		<u>(237.956.156)</u>	<u>(289.498.488)</u>	<u>(226.564.000)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir	Skýr.	31.12.2007	31.12.2006
Fastafjármunir			
Hafnarmannvirki	1,3	886.836.703	911.275.145
Framlög ríkissjóðs	1,3	(233.513.459)	(252.315.977)
Fasteignir	1,3	34.545.030	30.551.157
Hafnsögu- og dráttarbátur	1,3	3.473.106	3.379.811
Áhöld og tæki	1,3	13.549.327	13.509.928
Skuldabréfaeign	2	17.398.396	21.913.666
		<u>722.289.103</u>	<u>728.313.730</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur	1	293.002.369	129.004.478
Krafa á Reykjanesbæ.....		0	4.578.530
Aðrar skammtímakröfur		15.898.531	1.162.670
Næsta árs afborganir skuldabréfaeignar	2	5.799.466	5.478.416
Bankainnstæður og sjóðir.....		5.035.972	4.837.706
		<u>319.736.338</u>	<u>145.061.800</u>
Eignir		<u>1.042.025.441</u>	<u>873.375.530</u>

31. desember 2007

Eigið fé og skuldir	Skýr.	31.12.2007	31.12.2006
Eigið fé	4		
Ójafnað tap		(1.671.795.073)	(1.432.368.949)
		<u>(1.671.795.073)</u>	<u>(1.432.368.949)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Langtímaskuldir	6	1.530.749.888	1.873.542.787
Lífeyrisskuldbinding.....	5	43.985.358	34.915.388
		<u>1.574.735.246</u>	<u>1.908.458.175</u>
Skammtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir		212.609.595	28.868.037
Viðskiptaskuldir		12.106.117	12.511.120
Aðrar skammtímaskuldir.....		71.561.672	73.860.893
Áfallnir vextir		26.844.701	25.341.045
Næsta árs afborganir langtímaskulda	6	815.963.183	256.705.209
		<u>1.139.085.268</u>	<u>397.286.304</u>
Skuldir		<u>2.713.820.514</u>	<u>2.305.744.479</u>
Eigið fé og skuldir		<u>1.042.025.441</u>	<u>873.375.530</u>

Sjóðstreymi árið 2007

	Skýr.	2007	2006
Rekstrarhreyfingar			
Rekstartap fyrir aðrar tekjur og gjöld.....		23.630.960	(19.264.605)
Bakfærðir reiknaðir rekstrarliðir.....		40.002.293	40.185.904
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda.....		(178.047.681)	67.270.757
Handbært fé frá (til) rekstrar án vaxta		(114.414.428)	88.192.056
Innborgaðar vaxtatekjur.....		1.224.586	5.857.387
Greiddir vextir.....		(130.462.222)	(118.612.859)
Handbært fé til rekstrar		(243.652.064)	(24.563.416)
Fjárfestingahreyfingar			
Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum		(33.095.481)	(96.155.078)
Seldir fastafjármunir.....		200.803	670.000
Greiddar afborganir skuldabréfaeignar		5.567.940	24.673.227
		(27.326.738)	(70.811.851)
Fjármögnunarhreyfingar			
Nýjar langtímaskuldir		345.000.000	420.000.000
Afborganir langtímaskulda		(262.143.020)	(347.580.600)
Skuld við Reykjanesbæ, breyting.....		4.578.530	(9.313.680)
Breyting rekstrarlána		183.741.558	28.868.037
		271.177.068	91.973.757
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		198.266	(3.401.510)
Handbært fé 1.1.		4.837.706	8.239.216
Handbært fé 31. 12.		5.035.972	4.837.706
Aðrar upplýsingar			
Veltufé til rekstrar.....		(60.737.474)	(84.014.116)

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 2008. Gengistryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar í íslenskar krónur, á síðasta skráðu gengi gjaldmiðla 31. desember 2007. 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 mótreikningur sem mæta á þeim kröfum er kunna að tapast. Í árslok 2007 nemur óbein afskrift kr. 40.955.579 og er hún færð til lækkunar á óinnheimtum kröfum í efnahagsreikningi og greinist þannig:

Óbein afskrift viðskiptakrafna í upphafi árs.....	33.565.068
Framlag í afskriftasjóð	7.390.511
Óbein afskrift viðskiptakrafna í lok árs.....	<u>40.955.579</u>

2. Áhættufjármunir og langtímakröfur

Yfirlit um skuldabréfaeign:

Gerðahreppur.....	8.744.541
Vatnsleysustrandarhreppur.....	14.453.321
	<u>23.197.862</u>
Næsta árs afborganir	<u>(5.799.466)</u>
Staða samkvæmt ársreikningi.....	<u>17.398.396</u>

Næsta árs afborganir skuldabréfaeignar greinast þannig:

Næsta árs afborganir	5.799.466
Afborganir 2009.....	5.799.466
Afborganir 2010.....	5.799.466
Afborganir 2011.....	5.799.464
	<u>23.197.862</u>

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Yfirlit um hafnarmannvirki og endurgreiðslur ríkisjóðs, endurmat og afskriftir:

	Hafnar- mannvirki	Framlög ríkisjóðs	Samtals:
Stofnverð í ársbyrjun	1.401.131.240	(470.062.925)	931.068.315
Afskrifað áður.....	489.856.095	(217.746.949)	272.109.146
Bókfært verð í ársbyrjun	911.275.145	(252.315.976)	658.959.169
Viðbót á árinu	24.953.808	0	24.953.808
Afskrifað á árinu	(49.392.250)	18.802.518	(30.589.732)
Bókfært verð í árslok	886.836.703	(233.513.458)	653.323.245

Aðrar varanlegir rekstrarfjármunir, endurmat þeirra og afskriftir greinast þannig:

	Fasteignir	Hafnsögu- og dráttarbátur	Áhöld og tæki	Samtals:
Stofnverð í ársbyrjun	41.305.562	33.798.115	57.087.743	132.191.420
Afskrifað áður.....	10.754.405	30.418.304	43.577.815	84.750.524
Bókfært verð í ársbyrjun	30.551.157	3.379.811	13.509.928	47.440.896
Viðbót á árinu	5.141.518	99.250	2.900.905	8.141.673
Selt á árinu	0		(23.364)	(23.364)
Afskrifað á árinu	(1.147.645)	(5.955)	(2.838.142)	(3.991.742)
Bókfært verð í árslok	34.545.030	3.473.106	13.549.327	51.567.463

Vátryggingarverðmæti hafnarmannvirkja samkvæmt lögum um Viðlagatryggingu Íslands nemur alls 3,3 milljörðum króna. Félagið átti eitt skip í árslok 2007, M/s Auðunn. Vátryggingaverð skipsins var þá 19,4 milljónir króna en bókfært verð um 3,5 milljónir króna.

Fasteignir félagsins í árslok 2007 greinast þannig:

	Fasteignamat 31.12. 2007	Brunabótamat 31.12. 2007	Bókfært verð 31.12. 2007
Fasteignir.....	39.338.000	71.530.000	34.545.030

4. Eigið fé

Yfirlit um eigið fé:

	Ójafnað tap:
Yfirfært frá fyrra ári	(1.432.368.949)
Leiðrétt langtímalán fyrri ára.....	(1.469.968)
Tap ársins	(237.956.156)
	(1.671.795.073)

5. Skuldbindingar

Á félaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna félagsins hjá B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Skuldbindingin nemur kr. 43.985.358 í árslok 2007 samkvæmt tryggingafræðilegu mati og miðast útreikningurinn við 2% ávöxtun umfram launahækkunar. Hækkun skuldbindingarinnar nam kr. 9.069.970 og er fært til gjalda í rekstrarreikningi.

Skýringar

6. Langtímaskuldir

Skuldir í íslenskum krónum	2.346.713.071
	<u>2.346.713.071</u>
Næsta árs afborgun	(815.963.183)
	<u>1.530.749.888</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins í árslok 2007 greinast þannig:

Afborganir næsta árs	815.963.183
Afborganir 2009.....	241.689.681
Afborganir 2010.....	227.523.660
Afborganir 2011.....	211.982.279
Afborganir 2012.....	196.351.786
Afborganir síðar	653.202.482
	<u>2.346.713.071</u>

7. Önnur mál

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	2007	2006	Fjárhags- áætlun 2007
Aðrar vaxtatekjur	1.143.169	1.851.697	0
Verðbreytingar á peningamarkaðssjóði ÍV.....	0	4.005.690	0
	<u>1.143.169</u>	<u>5.857.387</u>	<u>0</u>
Vextir og verðbætur langtímalána.....	(246.794.077)	(249.908.454)	(210.000.000)
Önnur vaxtagjöld	(15.952.622)	(6.477.876)	(5.000.000)
Gengismunur	16.414	(19.704.940)	0
	<u>(262.730.285)</u>	<u>(276.091.270)</u>	<u>(215.000.000)</u>
	<u>(261.587.116)</u>	<u>(270.233.883)</u>	<u>(215.000.000)</u>