

Reykjaneshöfn

Ársreikningur

2009

Reykjaneshöfn
Víkurbraut 11
230 Reykjanesbær
kt. 410190-1099

Reykjaneshöfn

Ársreikningur

2009

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Áritun stjórnar og hafnarstjóra	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5-6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8-14

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Reykjaneshafnar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Reykjaneshafnar fyrir árið 2009. 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 endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

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

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2009, efnahag þess 31. desember 2009 og breytingu á handbæru fé á árinu 2009, í samræmi við lög um ársreikninga.

Ábendingamálsgrein

Án þess að gera fyrirvara við álit okkar viljum við vekja athygli á skýringu 15 með ársreikningnum þar sem fjallað er um erfiða fjárhagslega stöðu hafnarinnar, þær óvenjulegu aðstæður sem hafa nú skapast á fjármálamarkaði og þá almennu óvissu sem nú ríkir um áframhaldandi rekstur fyrirtækja landsins. Þar kemur fram að skuldastaða hafnarinnar er orðin verulega erfið og að félagið muni þurfa nýjar lánveitingar til að standa við skuldbindingar sínar eða aukin framlög frá Reykjanesbæ sem ber fulla og ótakmarkaða ábyrgð á skuldbindingum hafnarinnar.

Reykjanesbær, 18. mars 2010

Deloitte hf.


Anna Birgitta Geirfinssdóttir
endurskoðandi


Bragi Guðjónsson
endurskoðandi

Áritun stjórnar og hafnarstjóra

Tap Reykjaneshafnar á árinu 2009 nam 504.934.063 krónum. 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 2009 með undirritun sinni.

Reykjanesbær, 18. mars 2010

I stjórn



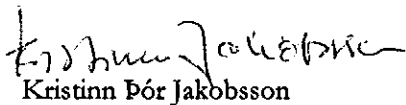
Þorsteinn Erlingsson
formaður



Magnéa Guðmundsdóttir



Hjörtur Magnús Guðbjartsson



Kristinn Þór Jakobsson



Andri Orn Víðisson
varamaður

Framkvæmdastjóri



Pétur Jóhannsson

Rekstrarreikningur árið 2009

	Skýr.	2009	2008	Fjárhags- áætlun 2009
Rekstrartekjur				
Seld þjónusta.....		98.266.769	120.944.220	128.010.000
Leigutekjur		41.199.335	20.790.274	21.500.000
Efnissala úr námu Helguvík		158.284.971	497.634.831	300.000.000
Aðrar tekjur		66.174.960	46.868.696	49.000.000
		<u>363.926.035</u>	<u>686.238.021</u>	<u>498.510.000</u>
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld		55.042.774	52.423.455	54.925.000
Hækkun lífeyrisskuldbindingar.....	12	3.079.441	1.123.213	5.000.000
Námuvinnsla vegna efnissölu		90.936.350	376.328.708	200.000.000
Annar rekstrarkostnaður.....		85.076.911	75.179.747	71.860.000
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		16.978.775	11.974.569	15.400.000
		<u>251.114.251</u>	<u>517.029.692</u>	<u>347.185.000</u>
Hagnaður fyrir afskriftir		112.811.784	169.208.329	151.325.000
Afskriftir mannvirkja og annarra eigna	6	<u>40.943.583</u>	<u>32.178.188</u>	<u>37.200.000</u>
Rekstrarhagnaður		71.868.201	137.030.141	114.125.000
Fjármunatekjur.....	4	1.549.818	4.681.202	1.100.000
Fjármagnsgjöld.....	5	<u>(578.352.082)</u>	<u>(635.896.528)</u>	<u>(505.300.000)</u>
Tap ársins		<u>(504.934.063)</u>	<u>(494.185.185)</u>	<u>(390.075.000)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir	Skýr.	31.12.2009	31.12.2008
Fastafjármunir			
Hafnarmannvirki	6	2.375.290.662	1.374.562.974
Framlög ríkissjóðs	6	(199.360.945)	(216.437.202)
Fasteignir	6	33.188.603	34.053.483
Hafnsögu- og dráttarbátur	6	28.074.825	3.465.960
Áhöld og tæki	6	12.537.389	11.804.252
Skuldabréfaeign	7	7.330.623	13.496.414
		<u>2.257.061.157</u>	<u>1.220.945.881</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur.....	9	115.481.515	244.235.476
Krafa á Reykjanesbæ.....	14	0	37.951.041
Efnisbirgðir.....	8	40.685.160	0
Aðrar skammtímakröfur	9	42.389.472	70.482.298
Næsta árs afborganir skuldabréfaeignar	7	7.330.623	6.748.207
Bankainnstæður og sjóðir.....	9	7.966.912	113.212.484
		<u>213.853.682</u>	<u>472.629.506</u>
Eignir		<u>2.470.914.839</u>	<u>1.693.575.387</u>

31. desember 2009

Eigið fé og skuldir	Skýr.	31.12.2009	31.12.2008
Eigið fé			
Ójafnað tap	10	(2.670.914.321)	(2.165.980.258)
		<u>(2.670.914.321)</u>	<u>(2.165.980.258)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Langtímaskuldir	11	3.106.223.317	2.975.654.061
Lífeyrisskuldbinding.....	12	48.188.012	45.108.571
		<u>3.154.411.329</u>	<u>3.020.762.632</u>
Skammtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir		668.460.933	111.190.965
Viðskiptaskuldir	13	195.812.432	110.816.829
Skuld við Reykjanesbæ.....	15	525.693.581	0
Aðrar skammtímaskuldir.....	13	70.836.351	71.168.876
Áfallnir vextir		44.146.383	90.775.343
Næsta árs afborganir langtímaskulda	11	482.468.151	454.841.000
		<u>1.987.417.831</u>	<u>838.793.013</u>
Skuldir		<u>5.141.829.160</u>	<u>3.859.555.645</u>
Eigið fé og skuldir		<u>2.470.914.839</u>	<u>1.693.575.387</u>

Sjóðstreymi árið 2009

	Skýr.	2009	2008
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður fyrir aðrar tekjur og gjöld.....		71.868.201	137.030.141
Bakfærðir reiknaðir rekstrarliðir.....		54.044.892	37.076.005
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda.....		96.099.192	16.162.577
Handbært fé (til) frá rekstri án vaxta		<u>222.012.285</u>	<u>190.268.723</u>
Innborgaðar vaxtatekjur.....		220.313	4.681.202
Greiddir vextir.....		(333.135.242)	(102.166.097)
Handbært fé (til) frá rekstri		<u>(110.902.644)</u>	<u>92.783.828</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum		(988.604.322)	(462.173.086)
Greiddar afborganir skuldabréfaeignar		6.996.197	6.094.790
		<u>(981.608.125)</u>	<u>(456.078.296)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Nýjar langtímaskuldir		340.000.000	1.459.999.821
Afborganir langtímaskulda		(473.649.393)	(849.159.170)
Krafa á Reykjanesbæ, breyting.....		563.644.622	(37.951.041)
Breyting rekstrarlána		557.269.968	(101.418.630)
		<u>987.265.197</u>	<u>471.470.980</u>
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		(105.245.572)	108.176.512
Handbært fé 1.1.		<u>113.212.484</u>	<u>5.035.972</u>
Handbært fé 31. 12.		<u>7.966.912</u>	<u>113.212.484</u>
Aðrar upplýsingar			
Veltufé frá/(til) rekstrar.....		<u>(207.001.836)</u>	<u>12.690.609</u>

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 2009 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. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttá.

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaprósentu.

Skattamál

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.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söluverðs og bókfærðs verðs eigna á söluþegi.

Skýringar

2. Reikningskilaaðferðir (framhald)

Birgðir

Vörubirgðir eru metnar á kostnaðarverði eða hreinu söluverði, hvort sem lægra reynist. Kostnaðarverð birgða samanstendur af kostnaði við öflun þeirra ásamt öðrum kostnaði sem fellur til við að koma birgðunum í söluhæft ástand. Hreint söluverði er áætlað söluverð í venjulegum viðskiptum að fráðregnum áætluðum sölukostnaði.

Verðbréf

Skuldabréf og aðrar langtímaskuldir 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 fráðregnum 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

	2009	2008
Laun	49.443.297	48.881.668
Launatengd gjöld	10.686.615	9.297.694
Annar starfsmannakostnaður	377.091	285.797
	<u>60.507.003</u>	<u>58.465.159</u>
Stöðugildi að meðaltali	7	7

Heildarlaun og þóknanir til stjórnenda félagsins á árinu 2009 námu 11,9 milljónum króna.

4. Fjármunatekjur

	2009	2008	Fjárhags- áætlun 2009
Aðrar vaxtatekjur	1.549.818	4.681.202	1.100.000
	<u>1.549.818</u>	<u>4.681.202</u>	<u>1.100.000</u>

Skýringar

5. Fjármagnsgjöld

	2009	2008	Fjárhags- áætlun 2009
Vextir og verðbætur langtímalána.....	(556.047.425)	(612.999.845)	(496.701.754)
Önnur vaxtagjöld	(22.318.470)	(22.896.683)	(8.598.246)
Gengismunur	13.813	0	0
	<u>(578.352.082)</u>	<u>(635.896.528)</u>	<u>(505.300.000)</u>

6. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Yfirlit um hafnarmannvirki og endurgreiðslur ríkissjóðs, endurmat og afskriftir:

	Hafnar- mannvirki	Framlög ríkissjóðs	Samtals:
Stofnverð í ársbyrjun	1.960.701.264	(470.062.925)	1.490.638.339
Afskrifað áður.....	586.138.290	(253.625.723)	332.512.567
Bókfært verð í ársbyrjun	1.374.562.974	(216.437.202)	1.158.125.772
Viðbót á árinu	1.055.313.568	0	1.055.313.568
Afskrifað á árinu	(54.585.880)	17.076.257	(37.509.623)
Bókfært verð í árslok	<u>2.375.290.662</u>	<u>(199.360.945)</u>	<u>2.175.929.717</u>

Aðrar varanlegir rekstrarfjármunir, endurmat þeirra og afskriftir greinast þannig:

	Fasteignir	Hafnsögu- og dráttarbátur	Áhöld og tæki	Samtals:
Stofnverð í ársbyrjun	46.447.080	33.897.365	59.875.741	140.220.186
Afskrifað áður.....	12.393.597	30.431.405	48.071.489	90.896.491
Bókfært verð í ársbyrjun	34.053.483	3.465.960	11.804.252	49.323.695
Viðbót á árinu	0	25.027.547	2.883.534	27.911.081
Afskrifað á árinu	(864.880)	(418.682)	(2.150.397)	(3.433.959)
Bókfært verð í árslok	<u>33.188.603</u>	<u>28.074.825</u>	<u>12.537.389</u>	<u>73.800.817</u>

Fasteignamat og váttryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Váttrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir.....	31.758.000	76.950.000	33.188.603
Hafnarmannvirki		4.629.297.000	2.175.929.717
Hafnasögu- og dráttarbátur		19.400.000	28.074.825

Skýringar

7. Skuldabréfaeign og aðrar langtímakröfur

	2009	2008
Staða í ársbyrjun	20.244.621	23.197.862
Innborganir á árinu	(6.996.197)	(6.094.790)
Verðbreytingar	1.412.822	3.141.549
Staða í árslok	14.661.246	20.244.621
Næsta árs afborgun	7.330.623	6.748.207
	<u>7.330.623</u>	<u>13.496.414</u>

8. Efnisbirgðir

Efnisbirgðir samanstanda af efnishaug í Helguvík og verður hann seldur til Norðurláls í væntanlega flæðigryfju á árunum 2010 - 2011. Reykjaneshöfn hefur þegar selt 32.000 m³ inn á lóð Norðurláls á árinu 2009 á kostnaðarverði og væntir þess að efnisbirgðir verði einnig seldar á árunum 2010 og 2011.

9. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2009	31.12.2008
Viðskiptakröfur	154.931.656	275.797.004
Óbein niðurfærsla viðskiptakrafna	(39.450.141)	(31.561.528)
	<u>115.481.515</u>	<u>244.235.476</u>

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2009	31.12.2008
Staða í ársbyrjun	31.561.528	37.036.780
Lagt í afskrifasjóð á árinu	10.021.868	3.774.604
Tapaðar viðskiptakröfur á árinu.....	(2.133.255)	(9.249.856)
Staða í árslok	<u>39.450.141</u>	<u>31.561.528</u>

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

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2009	31.12.2008
Óinnheimtar áfallnar vaxtatekjur	231.549	314.866
Fyrirframgreiddur kostnaður.....	710.000	710.000
Inneign vsk.....	41.447.923	69.457.432
	<u>42.389.472</u>	<u>70.482.298</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2009	31.12.2008
Bankainnstæður og sjóðir	7.966.912	113.212.484
	<u>7.966.912</u>	<u>113.212.484</u>

Skýringar

10. Eigið fé

	<u>Ójafnað tap</u>
Ójafnað tap 1.1.2008	(1.671.795.073)
Tap ársins	(494.185.185)
Ójafnað tap 1.1.2009	(2.165.980.258)
Tap ársins	(504.934.063)
Ójafnað tap 31.12.2009	<u>(2.670.914.321)</u>

11. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	<u>31.12.2009</u>	<u>31.12.2008</u>
Skuldir í ISK	<u>3.588.691.468</u>	3.430.495.061
Næsta árs afborganir langtímaskulda	<u>(482.468.151)</u>	(454.841.000)
Langtímaskuldir í árslok	<u>3.106.223.317</u>	<u>2.975.654.061</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við <u>lánastofnanir</u>
Næsta árs afborganir	482.468.151
Afborganir 2011	468.064.899
Afborganir 2012	453.549.008
Afborganir 2013	434.931.754
Afborganir 2014	398.498.098
Afborganir síðar	<u>1.351.179.558</u>
	<u>3.588.691.468</u>

12. Lífeyrisskuldbinding

Á félaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna félagsins hjá B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Skuldbindingin nemur kr. 48.188.012 í árslok 2009 samkvæmt tryggingafræðilegu mati og miðast útreikningurinn við 2% ávöxtun umfram launahækkanir. Hækkun skuldbindingarinnar nam kr. 3.079.441 og er færð til gjalda í rekstrarreikningi.

Skýringar

13. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2009	31.12.2008
Viðskiptaskuldir	195.812.432	110.816.829
	<u>195.812.432</u>	<u>110.816.829</u>

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2009	31.12.2008
Tryggingagjald	411.049	431.455
Ógreiddur staðgreiðsluskattur	1.947.924	2.260.044
Hafnssögusjóður	627.378	627.377
Fyrirframinnheimtar tekjur	67.850.000	67.850.000
	<u>70.836.351</u>	<u>71.168.876</u>

	31.12.2009	31.12.2008
Skuldir við lánastofnanir	482.468.151	454.841.000
	<u>482.468.151</u>	<u>454.841.000</u>

14. Tengdir aðilar

Tengdir aðilar eru þeir aðilar sem hafa umtalsverð áhrif á félagið, beint eða óbeint, þ.m.t. móðurfélag, eigendur og fjölskyldur þeirra, stórir fjárfestar, lykilstarfsmenn og fjölskyldur sem og aðilar sem er stjórnað af eða eru verulega háðir félaginu, s.s. hlutdeildarfélag og samrekstrarfélag. Viðskipti við tengda aðila hafa verið gerð á sambærilegum grundvelli og viðskipti við ótengda aðila.

	Kröfur 31.12.2009	Kröfur 31.12.2008	Skuldir 31.12.2009	Skuldir 31.12.2008
Reykjanesbær, móðurfélag	0	37.951.041	525.693.581	0
	<u>0</u>	<u>37.951.041</u>	<u>525.693.581</u>	<u>0</u>

Reykjaneshöfn telst til B-hluta stofnana hjá Reykjanesbæ og er að fullu í eigu bæjarsjóðs og ber bæjarsjóður Reykjanesbæjar fulla og ótakmarkaða ábyrgð á skuldbindingum hafnarinnar.

15. Önnur mál

Mjög óvenjulegar og sérstakar aðstæður sköpuðust á fjármálamarkaði þegar stærstu fjármálastofnanir landsins hrundu hver af annarri haustið 2008. Þessar aðstæður á fjármálamarkaði hafa leitt til mikillar óvissu um rekstur og stöðu fyrirtækja og heimila landsins.

Samkvæmt rekstrarreikningi Reykjaneshafnar nam tap ársins 504,9 milljónum króna og eiginfjárlutfall félagsins er neikvætt sem nemur 108%

Skammtímaskuldir eru 1.987,4 milljónir í árslok og hafa hækkað um 1.148,6 milljónir á árinu. Veltufjármunir félagsins í árslok eru um 213,9 milljónir króna og veltufjárlutfall félagsins því einungis 0,11. Handbært fé til rekstrar á árinu 2009 var um 110,9 milljónir króna. Það er því ljóst að rekstur félagsins getur ekki einn staðið undir afborgunum skulda næstu 12 mánuði. Félagið mun þurfa nýjar lánveitingar til að standa við skuldbindingar sínar eða aukin framlög frá Reykjanesbæ sem ber fulla og ótakmarkaða ábyrgð á skuldbindingum hafnarinnar. Vegna erfiðleika á fjármálamarkaði gæti reynst erfiðleikum háð að endurfjármagna skammtímaskuldir hafnarinnar á næstu 12 mánuðum eins og raunin hefur verið á árinu 2009. Auk þess getur þessi erfiða fjárhagsstaða leitt til gjaldfellingar skulda og skapað óvissu um rekstur hafnarinnar.

Skýringar

16. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundinum þann 18. mars 2010.

17. Kennitölur

Úr rekstrarreikningi:	2009	2008
Arðsemi		
Hagnaður fyrir afskriftir, vexti og skatta (EBITDA)	112.811.784	169.208.329
a) Framlegðarlutfall rekstrar	0,31	0,25
a) EBITDA/rekstrartekjur		
Úr efnahagsreikningi:	31.12.2009	31.12.2008
Nýting fjármagns		
b) Veltuhraði eigna	0,17	0,53
c) Veltuhraði viðskiptakrafna	2,02	3,68
b) Rekstrartekjur/meðalstaða heildareigna		
c) Rekstrartekjur/meðalstaða viðskiptakrafna		
Greiðsluhæfi		
d) Veltufjárlutfall	0,11	0,56
d) Veltufjármunir/skammtímaskuldir		
Fjárhagslegur styrkur		
e) Eiginfjárlutfall	-108%	-128%
e) Eigið fé/heildarfjármagn		
Úr sjóðstreymi ársins:	2009	2008
f) Skuldaþekja handbærs fjár	(0,02)	0,02
f) Handbært fé frá rekstri/skuldir		

