

# Reykjaneshöfn

---

Ársreikningur

---

**2010**

Reykjaneshöfn  
Víkurbraut 11  
230 Reykjanesbær  
kt. 410190-1099

---

# Reykjaneshöfn

---

Ársreikningur

---

**2010**

## **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 2010. 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 2010, efnahag þess 31. desember 2010 og breytingu á handbæru fé á árinu 2010, í samræmi við lög um ársreikninga.


### Ábendingamálsgrein

Án þess að gera fyrirvara við álit okkar viljum við vekja athygli á skýringum 16 og 17 með ársreikningnum þar sem fjallað er um þá óvissu sem ríkir um rekstrarhæfi Reykjaneshafnar og fjárhagslega endurskipulagningu á skuldum hafnarinnar. Þar kemur meðal annars fram að framtíðaráætlanir hafnarinnar byggja 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. maí 2011

**Deloitte hf.**

  
Anna Birgitta Geirfinnsdóttir  
endurskoðandi

  
Bragi Guðjónsson  
endurskoðandi

# Áritun stjórnar og hafnarstjóra

---

Tap Reykjaneshafnar á árinu 2010 nam 437.599.815 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 2010 með undirritun sinni.

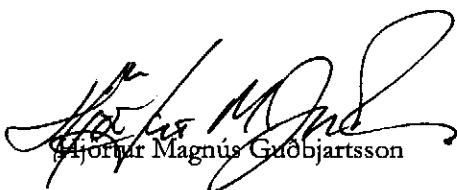
Stjórn Reykjaneshafnar hefur brugðist við alvarlegri fjárhagsstöðu félagsins með því að ráðast í mikla vinnu við að leita leiða í endurfjármögnun hafnarinnar. Stjórnin hélt sinn fyrsta fund 7. júlí 2010 og leitaði aðstoðar fjármálafyrirtækisins Centra Fyrirtækjaráðgjafar hf. í október 2010 og fyrst var fundað með lánveitendum þann 3. nóvember 2010. Vanskil á greiðslum lána höfðu staðið yfir frá maí 2010 og var samið við lánveitendur um að fresta greiðslum vaxta og afborgana til 1.5.2011. Unnið er að samkomulagi við lánveitendur um endurfjármögnun eins og greint er frá í skýringu nr. 17, sem mun gera Reykjaneshöfn kleift að standa skil á lánnum sínum.

Það er trú stjórnar að framkvæmdir á vegum Íslenska kísilfélagsins ehf. hefjist strax í byrjun sumars, en samningar voru undirritaðir 28.2.2011, og er tekið tillit til þess í rekstraráætlun sem lögð var fram við endurfjármögnunina.

Reykjanesbær, 12. maí 2011

I stjórn

  
Einar Magnússon  
formaður

  
Magnús Guðbjartsson

  
Kjartan Þór Eiríksson

  
Silja Dögg Gunnarsdóttir

  
Björk Þorsteinsdóttir

Framkvæmdastjóri

  
Pétur Jóhannsson

# Rekstrarreikningur árið 2010

	Skýr.	2010	2009	Fjárhags- áætlun 2010
<b>Rekstrartekjur</b>				
Seld þjónusta.....		104.295.609	98.266.769	115.400.000
Leigutekjur .....		35.861.899	41.199.335	36.500.000
Efnissala úr námu Helguvík .....		19.122.479	158.284.971	80.000.000
Aðrar tekjur .....		44.540.867	66.174.960	60.000.000
		<u>203.820.854</u>	<u>363.926.035</u>	<u>291.900.000</u>
<b>Rekstrargjöld</b>				
Laun og launatengd gjöld .....		55.857.422	55.042.774	57.345.000
Hækkun lífeyrisskuldbindingar.....	13	465.776	3.079.441	1.400.000
Námuvinnsla vegna efnissölu .....		8.943.729	90.936.350	40.000.000
Annar rekstrarkostnaður.....		69.347.584	92.965.524	85.691.000
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður .....		19.080.824	6.956.907	9.280.000
		<u>153.695.335</u>	<u>248.980.996</u>	<u>193.716.000</u>
<b>Hagnaður fyrir afskriftir</b>				
		50.125.519	114.945.039	98.184.000
Afskriftir mannvirkja og annarra eigna .....	7	<u>40.622.438</u>	<u>40.943.583</u>	<u>65.200.000</u>
<b>Rekstrarhagnaður</b>				
		9.503.081	74.001.456	32.984.000
Fjármunatekjur.....	5	613.750	1.549.818	600.000
Fjármagnsgjöld.....	6	<u>( 447.716.646)</u>	<u>( 578.352.082)</u>	<u>( 663.422.851)</u>
<b>Tap ársins</b>				
		<u>( 437.599.815)</u>	<u>( 502.800.808)</u>	<u>( 629.838.851)</u>

# Efnahagsreikningur

Eignir	Skýr.	31.12.2010	31.12.2009
<b>Fastafjármunir</b>			
Hafnarmannvirki .....	7	2.277.934.580	2.175.929.717
Fasteignir .....	7	32.323.722	33.188.603
Hafnsögu- og dráttarbátur .....	7	34.711.798	28.074.825
Áhöld og tæki .....	7	11.837.417	12.537.389
Lóðir og lendur.....	3	434.137.260	0
Skuldabréfaeign .....	8	0	7.330.623
		<u>2.790.944.777</u>	<u>2.257.061.157</u>
<b>Veltufjármunir</b>			
Viðskiptakröfur.....	10	91.237.702	106.392.650
Efnisbirgðir.....	9	110.963.324	40.685.160
Aðrar skammtímakröfur .....	10	1.397.609	51.478.337
Næsta árs afborganir skuldabréfaeignar .....	8	7.522.018	7.330.623
Bankainnstæður og sjóðir.....	10	210.182	7.966.912
		<u>211.330.835</u>	<u>213.853.682</u>
<b>Eignir</b>		<u>3.002.275.612</u>	<u>2.470.914.839</u>

## 31. desember 2010

<b>Eigið fé og skuldir</b>	<b>Skýr.</b>	<b>31.12.2010</b>	<b>31.12.2009</b>
<b>Eigið fé</b>			
Ójafnað tap .....	11	( 2.674.376.876)	( 2.670.914.321)
		<u>( 2.674.376.876)</u>	<u>( 2.670.914.321)</u>
<b>Langtímaskuldir og skuldbindingar</b>			
Langtímaskuldir .....	12	3.576.260.850	3.106.223.317
Lífeyrisskuldbinding.....	13	48.653.788	48.188.012
		<u>3.624.914.638</u>	<u>3.154.411.329</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Skuldir við lánastofnanir .....		420.930.430	668.460.933
Viðskiptaskuldir .....	14	128.354.624	186.723.567
Skuld við Reykjanesbæ.....	15	899.345.040	525.693.581
Aðrar skammtímaskuldir.....	14	75.540.478	79.925.216
Áfallnir vextir .....		56.112.053	44.146.383
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	12	471.455.225	482.468.151
		<u>2.051.737.850</u>	<u>1.987.417.831</u>
Skuldir		<u>5.676.652.488</u>	<u>5.141.829.160</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>		<u><u>3.002.275.612</u></u>	<u><u>2.470.914.839</u></u>

# Sjóðstreymi árið 2010

	Skýr.	2010	2009
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Rekstrarhagnaður fyrir aðrar tekjur og gjöld.....		9.503.081	71.868.201
Bakfærðir reiknaðir rekstrarliðir.....		42.717.343	54.044.892
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda.....		( 69.924.834)	96.099.192
<b>Handbært fé (til) frá rekstri án vaxta</b>		<b>( 17.704.410)</b>	<b>222.012.285</b>
Innborgaðar vaxtatekjur.....		724.016	220.313
Greiddir vextir.....		( 210.962.900)	( 333.135.242)
<b>Handbært fé (til) frá rekstri</b>		<b>( 227.943.294)</b>	<b>( 110.902.644)</b>
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>			
Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum .....		( 147.964.315)	( 988.604.322)
Seldir fastafjármunir.....		400.000	0
Greiddar afborganir skuldabréfaeignar .....		7.393.393	6.996.197
		<b>( 140.170.922)</b>	<b>( 981.608.125)</b>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>			
Nýjar langtímaskuldir .....		457.000.000	340.000.000
Afborganir langtímaskulda .....		( 222.763.470)	( 473.649.393)
Krafa á Reykjanesbæ, breyting.....		373.651.459	563.644.622
Breyting rekstrarlána .....		( 247.530.503)	557.269.968
		<b>360.357.486</b>	<b>987.265.197</b>
Hækkun (lækkun) handbærs fjár .....		( 7.756.730)	( 105.245.572)
Handbært fé 1.1. ....		<b>7.966.912</b>	<b>113.212.484</b>
Handbært fé 31. 12. ....		<b>210.182</b>	<b>7.966.912</b>
<b>Aðrar upplýsingar</b>			
Veltufé frá/(til) rekstrar.....		<b>( 302.868.378)</b>	<b>( 160.456.193)</b>



# 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 2010 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 vaxtaþrósentu.

### 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.

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 herra 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 söliverðs og bókfærðs verðs eigna á söludegi.

# Skýringar

## 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 söluverði er áætlað söluverð í venjulegum viðskiptum að fráðregnum 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 myndadur 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. Breyting á reikningsskilaaðferðum

### Færsla á lóðum og lendum

Reykjaneshöfn innleiddi á árinu álit Reikningsskila- og upplýsinganefndar sveitarfélaga nr. 2 sem fjallar um færslu á lóðum og lendum í bókhaldi og reikningsskilum sveitarfélaga. Innleiðing álitsins fól í sér breytingu á reikningsskilaaðferðum Reykjaneshafnar þar sem höfnin færir nú til eignar meðal varanlegra rekstrarfjármuna lóðir og lendur sem það hefur leigutekjur af. Lóðir og lendur sem höfnin hefur leigutekjur af eru nú endurmetnar til gangvirdis, en þó eigi herra verði en sem nemur núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirliggjandi leigusamningum. Lóðir og lendur eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Allar matsbreytingar vegna endurmats eru færðar á eiginfjárreikning. Innleiðing reikningsskilaaðferðarinnar miðaðist við 1. janúar 2010 og eru lóðir og lendur Reykjaneshafnar færðar til gangvirdis miðað við þann dag. Vegna þessa hækkaði eigið fé hafnarinnar um 434,1 milljón króna. Innleiðing reikningsskilaaðferðarinnar felur ekki í sér afturvirka leiðréttingu á reikningsskilum Reykjaneshafnar.

## 4. Laun og annar starfsmann

Laun .....	48.688.742	49.443.297
Launatengd gjöld .....	11.652.165	10.686.615
Annar starfsmannakostnaður .....	<u>347.681</u>	<u>377.091</u>
	<u>60.688.588</u>	<u>60.507.003</u>
Stöðugildi að meðaltali .....	7	7

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

# Skýringar

## 5. Fjármunatekjur

	2010	2009	Fjárhags- áætlun 2010
Aðrar vaxtatekjur .....	613.750	1.549.818	600.000
	<u>613.750</u>	<u>1.549.818</u>	<u>600.000</u>

## 6. Fjármagnsgjöld

	2010	2009	Fjárhags- áætlun 2010
Vextir og verðbætur langtímalána.....	(442.760.294)	(556.047.425)	(596.972.144)
Önnur vaxtagjöld .....	(4.956.352)	(22.318.470)	(66.450.707)
Gengismunur .....	0	13.813	0
	<u>(447.716.646)</u>	<u>(578.352.082)</u>	<u>(663.422.851)</u>

## 7. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Yfirlit um hafnarmannvirki og endurgreiðslur ríkissjóðs, endurmat og afskriftir:

	Hafnar- mannvirki	Framlög ríkissjóðs	Samtals:
Stofnverð í ársbyrjun .....	3.023.708.448	(470.062.925)	2.553.645.523
Afskrifað áður.....	648.417.786	(270.701.980)	377.715.806
Bókfært verð í ársbyrjun .....	2.375.290.662	(199.360.945)	2.175.929.717
Viðbót á árinu .....	137.656.150	0	137.656.150
Afskrifað á árinu .....	(43.477.346)	7.826.059	(35.651.287)
Bókfært verð í árslok .....	<u>2.469.469.466</u>	<u>(191.534.886)</u>	<u>2.277.934.580</u>

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	58.825.662	62.759.275	167.832.017
Afskrifað áður.....	13.058.477	30.750.837	50.221.886	94.031.200
Bókfært verð í ársbyrjun .....	33.188.603	28.074.825	12.537.389	73.800.817
Viðbót á árinu .....	0	7.899.969	2.408.196	10.308.165
Selt á árinu .....	0	0	(264.894)	(264.894)
Afskrifað á árinu .....	(864.881)	(1.262.996)	(2.843.274)	(4.971.151)
Bókfært verð í árslok .....	<u>32.323.722</u>	<u>34.711.798</u>	<u>11.837.417</u>	<u>78.872.937</u>

Fasteignamat og vátryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir.....	31.638.000	77.800.000	32.323.722
Hafnarmannvirki .....		4.694.273.000	2.277.934.580
Hafnasögu- og dráttarbátur .....		56.755.000	34.711.798

# Skýringar

## 8. Skuldabréfaeign og aðrar langtímakröfur

	2010	2009
Staða í ársbyrjun .....	14.661.246	20.244.621
Innborganir á árinu .....	(7.393.392)	(6.996.197)
Verðbreytingar .....	254.164	1.412.822
Staða í árslok .....	7.522.018	14.661.246
Næsta árs afborgun .....	7.522.018	7.330.623
	0	7.330.623

## 9. Efnisbirgðir

Efnisbirgðir samanstanda af tveimur efnishaugum í Helguvík og verður annar þeirra sem er 100.000 m<sup>3</sup> seldur til Norðuráls í væntanlega flæðigryfju á árunum 2012 - 2013.

## 10. Aðrar peningalegar eignir

### Viðskiptakröfur

	31.12.2010	31.12.2009
Viðskiptakröfur .....	132.706.243	145.842.791
Óbein niðurfærsla viðskiptakrafna .....	(41.468.541)	(39.450.141)
	91.237.702	106.392.650

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2010	31.12.2009
Staða í ársbyrjun .....	39.450.141	31.561.528
Lagt í afskrifasjóð á árinu .....	2.018.400	10.021.868
Tapaðar viðskiptakröfur á árinu.....	0	(2.133.255)
Staða í árslok .....	41.468.541	39.450.141

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

### Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2010	31.12.2009
Óinnheimtar áfallnar vaxtatekjur .....	121.283	231.549
Fyrirframgreiddur kostnaður.....	0	710.000
Aðrar kröfur.....	373.171	9.088.865
Inneign vsk.....	898.138	41.447.923
	1.397.609	51.478.337

### Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2010	31.12.2009
Bankainnstæður og sjóðir .....	210.182	7.966.912
	210.182	7.966.912

# Skýringar

## 11. Eigið fé

	Ójafnað tap
Ójafnað tap 1.1.2009 .....	(2.165.980.258)
Tap ársins .....	(504.934.063)
Ójafnað tap 1.1.2010 .....	(2.670.914.321)
Endurmat lóða og lenda .....	434.137.260
Tap ársins .....	(437.599.815)
Ójafnað tap 31.12.2010 .....	(2.674.376.876)

## 12. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2010	31.12.2009
Skuldir í ISK .....	4.047.716.075	3.588.691.468
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	4.047.716.075	3.588.691.468
	(471.455.225)	(482.468.151)
Langtímaskuldir í árslok .....	3.576.260.850	3.106.223.317

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir .....	471.455.225
Afborganir 2012 .....	547.640.498
Afborganir 2013 .....	900.534.388
Afborganir 2014 .....	495.148.723
Afborganir 2015 .....	391.299.625
Afborganir síðar .....	1.241.637.616
	4.047.716.075

## 13. Lífeyrisskuldbinding

Á félaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna félagsins hjá B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Skuldbindingin nemur kr. 48.653.788 í árslok 2010 samkvæmt tryggingafræðilegu mati og miðast útreikningurinn við 2% ávöxtun umfram launahækkunar. Hækkun skuldbindingarinnar nam kr. 465.776 og er færð til gjalda í rekstrarreikningi.

# Skýringar

## 14. Aðrar peningalegar skuldir

### Viðskiptaskuldir

	31.12.2010	31.12.2009
Viðskiptaskuldir .....	128.354.624	186.723.567
	<u>128.354.624</u>	<u>186.723.567</u>

### Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2010	31.12.2009
Tryggingagjald .....	510.220	411.049
Ógreiddur staðgreiðsluskattur .....	1.846.683	1.947.924
Ógreiddir reikningar .....	243.145	0
Hafnssögusjóður .....	627.378	627.377
Fyrirframinnheimtar tekjur .....	67.850.000	67.850.000
Aðrar skuldir .....	4.463.052	9.088.865
	<u>75.540.478</u>	<u>79.925.215</u>
	31.12.2010	31.12.2009
Skuldir við lánastofnanir .....	471.455.225	482.468.151
	<u>471.455.225</u>	<u>482.468.151</u>

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

	Kröfur 31.12.2010	Kröfur 31.12.2009	Skuldir 31.12.2010	Skuldir 31.12.2009
Reykjanesbær, móðurfélag .....	0	0	899.345.040	525.693.581
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>899.345.040</u>	<u>525.693.581</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.

## 16. Rekstrarhæfi

Samkvæmt rekstrarreikningi Reykjaneshafnar nam tap ársins 437,6 milljónum króna og eiginfjárlutfall félagsins er neikvætt sem nemur 89%

Skammtímaskuldir eru 2.051,7 milljónir króna í árslok og hafa hækkað um 64,3 milljónir króna á árinu. Veltufjármunir félagsins í árslok eru um 211,3 milljónir króna og veltufjárlutfall félagsins því einungis 0,1. Handbært fé til rekstrar á árinu 2010 var um 227,9 milljónir króna. Höfnin hefur á síðustu mánuðum verið í fjárhagslegri endurskipulagningu og er gert ráð fyrir að því ferli ljúki í maí mánuði og gangi það eftir er gert ráð fyrir að veltufjárlutfallið verði 1,04.

# Skýringar

## 16. Rekstrarhæfi (framhald)

Reykjaneshöfn hefur látið gera fjárhagsáætlun þar sem gert er ráð fyrir því að kísilver muni rísa í Helguvík. Miðað við áætlunina mun höfnin geta greitt af lánum sínum að því gefnu að þær tillögur að endurskipulagningu sem lagðar hafa verið fram gangi eftir, en óvissa ríkir þó um hvort að framkvæmdirnar verði að veruleika og jafnframt um uppbyggingarhraða á svæðinu í kring sem mun hafa bein áhrif á framtíðarhorfur Reykjaneshafnar.

Ef Reykjaneshöfn tekst ekki að ná samkomulagi við kröfuhafa er sú hætta fyrir hendi að þeir muni gjaldfella lán hafnarinnar. Reykjanesbær ber fulla og ótakmarkaða ábyrgð á öllum skuldum hafnarinnar.

Í ljósi þess sem fram kemur hér að ofan er ljóst að veruleg óvissa ríkir um rekstrarhæfi hafnarinnar en reikningsskil hennar eru gerð miðað við að forsendan um rekstrarhæfi sé til staðar.

## 17. Atburðir eftir lok reikningsskiladags

Eins og fram kemur í skýringu nr. 16 er fjárhagsstaða Reykjaneshafnar orðin verulega erfið. Í fyrirliggjandi tillögu að fjárhagslegri endurskipulagningu er gert ráð fyrir að kröfuhafar endurfjármagni núverandi skuldir og að krafa Reykjanesbæjar á höfnina í árslok 2010 verði breytt í víkjandi lán auk þess sem sveitarfélagið mun lána höfninni andvirði fasteignaskatta af starfsemi á hafnarsvæðinu næstu árin. Þar að auki er í umræðunni að Reykjanesbær muni koma að endurskipulagningunni með frekari hætti en útfærsla á þeirri aðkomu er ekki lokið. Gangi endurfjármögnunin eftir þá er gert ráð fyrir að veltufjárhlutfall fari í 1,04.

Þann 28. febrúar 2011 voru undirritaðir samningar um lóð, verksamning varðandi undirbúning lóðar og hafnarsamning á milli Reykjaneshafnar og Íslenska Kísilfélagsins ehf. Jafnframt var undirritaður samningur um leyfisveitingar og gjaldtöku fasteignaskatts ofl. milli Reykjanesbæjar og Íslenska Kísilfélagsins ehf. sama dag. Íslenska Kísilfélagið ehf. hyggst byggja kísilver á lóðinni Stakksbraut 9 við Helguvíkurböfn í tveimur áföngum og byrja á 1. áfanga sumarið 2011. Nú þegar hafa undirbúningsframkvæmdir á lóð hafist með töku jarðvegssýna, þar sem boraðar eru kjarnasýnisholur til að kanna jarðlög þar sem hæstu byggingarnar munu standa. Íslenska Kísilfélagið ehf hefur nýverið undirritað verksamning um jarðvegsvinnslu á lóð sinni sem áætlað er að hefjist í byrjun júní 2011. Ráðgert er að byggingartími kísilversins sé tvö ár og framleiðsla hefjist á síðari hluta ársins 2013.

## 18. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundum þann 12. maí 2011.

## 19. Kennitölur

Úr rekstrarreikningi:	2010	2009
<b>Arðsemi</b>		
Hagnaður fyrir afskriftir, vexti og skatta (EBITDA) .....	50.125.519	112.811.784
a) Framlegðarhlutfall rekstrar .....	0,25	0,31
a) EBITDA/rekstrartekjur		

# Skýringar

## 19. Kennitölur (framhald)

Úr efnahagsreikningi:	31.12.2010	31.12.2009
<b>Nýting fjármagns</b>		
b) Veltuhraði eigna .....	0,07	0,17
c) Veltuhraði viðskiptakrafna .....	2,06	2,02
b) Rekstrartekjur/meðalstaða heildareigna		c) Rekstrartekjur/meðalstaða viðskiptakrafna
<b>Greiðsluhæfi</b>		
d) Veltufjárhlutfall .....	0,10	0,11
d) Veltufjármunir/skammtímaskuldir		
<b>Fjárhagslegur styrkur</b>		
e) Eiginfjárhlutfall .....	-89%	-108%
e) Eigið fé/heildarfjármagn		
<b>Úr sjóðstreymi ársins:</b>		
f) Skuldaþekja handbærs fjár .....	(0,04)	(0,02)
f) Handbært fé frá rekstri/skuldir		

## 20. Sjóðstreymisyfirlit

	2010	2009	2008	2007	2006
Hagnaður (tap) ársins.....	(437.599.815)	(504.934.063)	(494.185.185)	(237.956.156)	(289.498.488)
Afskriftir.....	40.622.438	40.943.583	32.178.188	34.581.474	35.519.378
Reiknaðir fjármagnsliðir.....	91.759.929	290.432.978	469.799.789	130.272.965	175.375.391
Aðrar breytingar.....	2.349.070	13.101.309	4.897.817	12.364.243	(5.410.397)
<b>Hreint veltufé frá rekstri</b>	<b>(302.868.378)</b>	<b>(160.456.193)</b>	<b>12.690.609</b>	<b>(60.737.474)</b>	<b>(84.014.116)</b>
Breyting á:					
Rekstrartengdum eignum.....	(7.060.888)	106.139.759	(9.591.477)	(182.205.464)	(10.362.132)
Rekstrartengdum skuldum.....	81.985.972	(56.586.210)	162.248.558	(709.126)	69.812.832
<b>Handbært fé frá rekstri</b>	<b>(227.943.294)</b>	<b>(110.902.644)</b>	<b>165.347.690</b>	<b>(243.652.064)</b>	<b>(24.563.416)</b>