

Reykjavík, 4. apríl 2013
2013030022

Bæjarráð Hafnarfjarðar
Guðrún Ágústa Guðmundsdóttir
Strandgötu 6
220 HAFNARFJÖRÐUR

Á fundi stjórnar skíðasvæðanna 25. mars sl. var lagður fram ársreikningur Skíðasvæða höfuðborgarsvæðisins vegna ársins 2012 til kynningar.

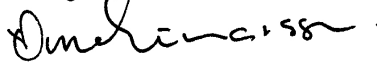
Stjórn skíðasvæðanna samþykkti eftirfarandi bókun:

Stjórn skíðasvæðanna vekur athygli á neikvæðri rekstrarniðurstöðu ársins 2012 og ítrekar þá beiðni til sveitarfélaganna að þau leggi til aukið fjármagn til að mæta uppsöfnuðu rekstrartapi. Rekstrarhalla ársins 2012 má fyrst og fremst rekja til kjarasamningshækkana á árinu, en einnig er hann tilkominn vegna bruna á skála í Bláfjöllum.

Á fundi stjórnar skíðasvæðanna í dag var ársreikningurinn lagður fram að nýju til undirritunar.

Á fundinum var jafnframt lagt fram rekstraryfirlit vegna janúar - mars 2013.

Virðingarsfyllt,



Ómar Einarsson.

	Hafnarfjarðarbær
Innk:	9.4.2013
Málsnr:	1304137
Bréfali:	466-2

**Skíðasvæði
höfuðborgarsvæðisins**

**ÁRSREIKNINGUR
2012**



Skíðasvæði höfuðborgarsvæðisins
kt. 590182-1339
Ráðhúsi Reykjavíkur
Tjarnargötu 11
101 Reykjavík

Skíðasvæði höfuðborgarsvæðisins

ÁRSREIKNINGUR 2012

EFNISYFIRLIT

	bls.
Skýrsla og áritun framkvæmdastjóra og stjórnar	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5-6
Yfirlit yfir sjóðstreymi	7
Skýringar	8-10

Skýrsla og áritun framkvæmdastjóra og stjórnar

Ársreikningur Skíðasvæða höfuðborgarsvæðisins er gerður í samræmi við lög og settar reikningskilareglur.

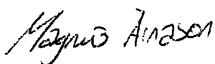
Á árinu 2008 var gengið frá nýjum þjónustusamningi milli sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu um rekstur skíðasvæðanna í Bláfjöllum og Skálafelli. Samningurinn gildir frá 1. janúar 2008 til 31. desember 2012. Frá ársbyrjun 2009 hafa fjárhæðir lékkað.

Samkvæmt rekstrarreikningi var rekstrarniðurstaða ársins neikvæð um 72,4 mkr. Rekstrartap fyrir fjármagnsliði og afskriftir nam 14,2 mkr. Eignir í árslok námu 501,4 mkr skv. efnahagsreikningi og eigð fé 432,2 mkr. Vísað er til ársreikningsins með jöfnun rekstrartaps. Stjórn skíðasvæðanna vekur athygli sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu á að gera þarf ráðstafanir til að koma til móts við taprekstur félagsins.

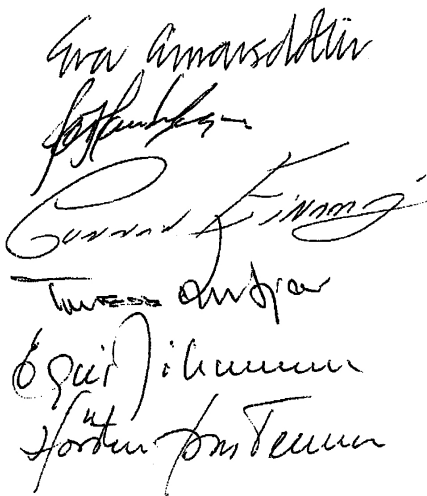
Framkvæmdastjóri og stjórn Skíðasvæða höfuðborgarsvæðisins staðfesta hér með ársreikning Skíðasvæða höfuðborgarsvæðisins 2012 með undirritun sinni

Reykjavík, 4. apríl 2013

Magnús Árnason
framkvæmdastjóri



Stjórn Skíðasvæða höfuðborgarsvæðisins



Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og eigenda Skíðasvæða höfuðborgarsvæðisins

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Skíðasvæða höfuðborgarsvæðisins fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri / forstjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Stjórn og framkvæmdastjóri / forstjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

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 og 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 öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið 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 glögga framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild og að ganga úr skugga um að skýrsla stjórnar hafi að geyma þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

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 2012, efnahag þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur og að skýrsla stjórnar hafi að geyma þær upplýsingar, komi þær ekki fram annars staðar í ársreikningnum, sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, xx. apríl 2013

PricewaterhouseCoopers ehf

Ólafur Gestsson
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr.	Ársreikningur 2012	Fjárhagsáætlun 2012	Ársreikningur 2011
REKSTRARTEKJUR	2,13			
Þjónustutekjur		70.822	54.237	44.940
Rekstrarframlög eigenda		108.483	76.696	108.416
Aðrar tekjur		47.101	72.758	43.730
Tekjur alls		226.406	203.691	199.087
 REKSTRARGJÖLD	3			
Laun og launatengd gjöld	9,14	113.030	92.546	86.438
Annar rekstrarkostnaður	14	127.589	111.111	111.039
Afskriftir	6,10	58.237	60.757	56.333
Rekstrargjöld alls		298.856	264.414	253.810
 Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		(72.450)	(60.723)	(34.744)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		82	(219)	(43)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) alls		82	(219)	(43)
 Rekstrarniðurstaða		(72.368)	(60.942)	(34.787)

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

	Skýr.	Ársreikningur 2012	
EIGNIR			
FASTAFJÁRMUNIR			
Varanlegir rekstrarfjármunir :			
Fastafjármunir	5,6,10	486.470	
Fastafjármunir alls		486.470	
VELTUFJÁRMUNIR			
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur		11.920	
Viðskiptakröfur		0	
Aðrar skammtímakröfur		1.297	
Handbært fé		1.755	
Veltufjármunir alls		14.972	
EIGNIR SAMTALS		501.442	

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

	Skýr.	Ársreikningur 2012	
SKULDIR OG EIGIÐ FÉ			
Eiginfjárreikningur	11	432.181	
Eigið fé alls		432.181	
LANGTÍMASKULDIR			
	7		
Skuldir við lánastofnanir	12	0	
Næsta árs afborgun langtímaskulda		0	
Langtímaskuldir alls		0	
SKAMMTÍMASKULDIR			
Skuldir við eigið fyrirtæki		54.580	
Næsta árs afborgun langtímaskulda	12	0	
Aðrar skammtímaskuldir		14.682	
Skammtímaskuldir alls		69.262	
Skuldir alls		69.262	
SKULDIR OG EIGIÐ FÉ SAMTALS		501.442	

Yfirlit yfir sjóðstreymi ársins 2012

	Skýr.	Ársreikningur 2012	Fjárhagsáætlun 2012	Ársreikningur 2011
REKSTRARHREYFINGAR				
Rekstramiðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi	11	(72.368)	(60.942)	(54.787)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	10	58.237	60.757	56.323
Söluhagnaður eigna		(129)	0	0
Verðbætur og gengismunur		(86)	125	43
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)		(14.346)	(60)	1.589
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		(33)	0	(3.160)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		(13.007)	0	12.543
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		(13.040)	0	9.383
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		(27.386)	(60)	13.963
FJÁRFESTINGAHREYFINGAR				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum :	8,10			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum		(52.357)	(40.000)	(23.796)
Áhöld og tæki		(45.523)	0	(1.592)
Fasteignir		(6.834)	0	(22.214)
Söluverð áhalda		226	0	0
Fjárfestingahreyfingar		(52.132)	(40.000)	(22.796)
FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR				
	8			
Afborganir langtímalána		(4.102)	(4.293)	(3.813)
Aðalsjóður		34.165	(5.647)	(10.255)
Innborgað stofnfé Aðalsjóðs	11	29.233	29.233	15.210
Innborgað stofnfé annarra sveitarfélaga	11	20.767	20.767	10.390
Fjármögnunarhreyfingar		80.063	40.060	11.733
BREYTING Á HANDBÆRU FÉ		545	(0)	909
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN		1.210	0	310
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSLOK		1.755	(0)	1.210

Skýringar

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Skíðasvæðis höfuðborgarsvæðisins er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur. Ársreikningur þessi byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Reikningsskilaaðferðir

Innlausn tekna

2. Tekjur eru færðar í ársreikninginn þegar kröfuréttur myndast.

Lotun gjalda

3. Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

Verðlags- og gengisviðmið

4. Skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla, eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í lok tímabils. Verðbætur og gengismunur sem myndast eru færð í rekstrarreikning.

Varanlegir rekstrarfjármunir

5. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

6. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til niðurlagsverði er náð. Almennt er miðað við að niðurlagsverð svari til eins árs afskriftar, þó að hámarki 10% af stofnverði. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir	25-40 ár
Áhöld og tæki	5-15 ár

Langtímaskuldir

7. Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikning í árslok eins og lánakjör segja til um, sbr. skýringu 12.

Yfirlit um sjóðstreymi

8. Í fjárfestingahreyfingum í yfirliti um sjóðstreymi er færð sú fjárfesting, sem hefur áhrif á handbært fé. Að auki er tilgreind sú fjárfesting, sem ráðist er í og fjármögnuð er með viðskiptaskuld eða lánsamningi.

Laun og launatengd gjöld

9. Laun	91.480
Launatengd gjöld	21.438
Breytingar áfallins orlofs	112
Launakostnaður alls	113.030

Á árinu störfuðu 5 fastráðnir starfsmenn hjá fyrirtækinu en á álagstíma er bætt við starfsfólki eftir þörfum.

Launagreiðslur og launatengd gjöld námu 112,9 mkr.

Laun framkvæmdastjóra og stjórnar námu 10,2 mkr og laun fastráðinna starfsmanna námu 30,1 mkr.

Skýringar, frh.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

10. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig :

	Áhöld og tæki	Fasteignir	Samtals
Heildarverð 1.1.2012	639.375	295.183	934.558
Afskrifað áður	(304.902)	(137.209)	(442.111)
Bókfært verð 1.1.2012	334.473	157.974	492.447
Viðbót á árinu	45.523	6.834	52.357
Fært út vegna sölu	(97)	0	(97)
Afskrifað á árinu	(49.010)	(9.227)	(58.237)
Bókfært verð 31.12.2012	330.889	155.581	486.470

Afskriftarhlutföll

6,7%-20%

2,5%-6,67%

Vátryggingamat þeirra mannvirkja sem hafa verið metin nemur kr. 679 mkr. í ársreikningi 2012, en eignirnar eru ekki í fasteignamati.

Eigið fé

11. Yfirlit um eiginfjárreikninga

	Stofnfé	Ójafnað tap	Eigið fé samtals
Staða 1.1.2012	793.537	(338.989)	454.549
Innborgað stofnfé	50.000	0	50.000
Tap ársins	0	(72.368)	(72.368)
Eigið fé 31.12.2012	843.537	(411.357)	432.181

Stofnfé greinist þannig 31.12.2012

Reykjavík.....	507.687
Kópavogur.....	106.780
Hafnarfjörður.....	90.166
Reykjanesbær.....	29.603
Garðabær.....	37.278
Mosfellsbær.....	28.776
Seltjarnarnes.....	18.714
Grindavík.....	6.376
Álfarnes.....	8.305
Sandgerði.....	3.797
Garður.....	3.298
Vatnsleysustrandarhreppur.....	2.393
Aðrir.....	365
	843.537

Langtímaskuldir

12. Yfirlit yfir langtímaskuldir:

Kaupleiga	NVV, vx. 4,5%	0
		0
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:		
Árið 2013		0
		0

Skýringar, frh.

	Launa- kostnaður	Almennur rekstrarkostnaður	Árshlutareikningur 2012	Árreikningur 2011
13. Rekstrartekjur :				
Þjónustutekjur:				
Aðgangseyrir	0	0	70.822	44.940
Framlag Reykjavíkurborgar	0	0	76.061	77.738
Framlög annarra eigenda	0	0	32.421	30.678
Aðrar tekjur	0	0	47.101	45.730
Rekstrartekjur samtals	0	0	226.406	199.087
14. Rekstrarkostnaður:				
Fasteignir - rekstur og viðhald		10.144	10.144	11.789
Lyftur - rekstur og viðhald	50.229	20.962	71.191	68.388
Tæki - rekstur og viðhald		29.321	29.321	27.895
Snjóframleiðsla		0	0	43
Brekkur og svæði	29.217	10.481	39.698	26.222
Bílastæði		14.421	14.421	4.016
Veitingasala	7.521	6.336	13.857	10.593
Miðasala	4.591	3.213	7.804	5.419
Skiðaleiga	7.045	678	7.723	5.825
Skiðakennsla		690	690	495
Markaðskostnaður		5.041	5.041	1.969
Áhaldakaup og ófyrirséð		4.083	4.083	0
Skálafell	3.356	798	4.154	
Almennur rekstrarkostnaður	10.383	19.639	30.022	27.620
Hjólagarður	688	1.782	2.471	7.223
Rekstrarkostnaður samtals	113.030	127.589	240.619	197.498
Rekstur skíðasvæða án afskrifta	(113.030)	(127.589)	(14.213)	1.589

1.1 Skíðasvæði höfuðborgarsvæðisins

Rekstrarniðurstaða ársins var neikvæð um 72,4 mkr, en án afskrifta var tap 14,1 mkr.

Rekstrartekjur námu 226,4 mkr sem er 22,7 mkr hærri en fjárhagsáætlun eða 11,2%. Framlög sveitarfélaga námu 108,5 mkr, sem er framlag samkvæmt þjónustusamningi að viðbættu sérstöku framlagi upp á 4,2 mkr vegna opunar Skálafells og framlagi frá Reykjavík upp á 2 mkr vegna Hjólagarðs í Skálafelli. Tekjur vegna aðgangseyris og annarra afleiddra þátta voru 19,9 mkr yfir áætlun.

Rekstrargjöld námu 298,9 mkr þar af námu afskriftir 58,2 mkr. Launakostnaður nam 113,0 mkr sem er 20,5 mkr yfir áætlun eða 21,1%. Ástæðu umfram launakostnaðar er vegna fleiri opnunardaga en áætlun gerði ráð fyrir 16 mkr., opunar í Skálafelli 3,4 mkr og hjólagarðs í Skálafelli 0,7 mkr. Í byrjun árs leitaði Skíðadeild KR eftir samstarfi um að hafa Skálafell opið, en í áætlun var gert ráð fyrir að svæðið yrði lokað, seinni hluta febrúar var samþykkt að fara í samstarf við Skíðadeild KR um opnun á svæðinu. Aukinn launakostnaður fylgdi opnuninni þrátt fyrir að Skíðadeildin sæi um alla almenna þjónustu við miðasölu og lyftur.

Annar rekstrarkostnaður Skíðasvæðanna nam 127,6 mkr sem er 16,5 mkr yfir áætlun eða 14,8%. Kostnaður vegna moksturs á bílastæðum var 9,7 mkr yfir áætlun vegna mikils snjóþunga. Kostnaður við troðara, vélsleða og bíla er 1,8 mkr yfir áætlun vegna aukinna olíukaup og aukinnar notkunar á tækjum. Á árinu bílaði borholan sem sér um að veita köldu vatni í alla skála á svæðinu sem leiddi til þess að kaupa þurfti vatn fyrir rúma 1 mkr á tímabilinu. Á haustmánuðum brann gamli Ármannsskálinn og var tjón á hlutum sem þar voru geymdir 3,5 mkr.

Heildareignir námu 501,4 mkr þar af fastafjármunir 486,4 mkr.

Heildarskuldir námu alls 69,3 mkr, þar af er skuld við borgarsjóð 54,6 mkr.,

Eigið fé nam 432,2 mkr og hefur lækkað um 22,4 mkr frá áramótum.

Fjárfestingahreyfingar námu 52,4 mkr á tímabilinu. Helstu fjárfestingar voru í Töfrateppi sem er 72 metra langt „færiband“ sem þjónustar fyrst og fremst yngstu skíðaiðkendunum og byrjendum, endurnýjun á búnaði og aðstöðu í skíðaleigu, klárað var að klæða vélaskemmu, settar voru snjógirðingar við Lilla klifurmús, endurnýjun á vélsleðum, uppgræðslu og landmótun. Handbært fé nam 1,8 mkr í lok ársins.

Annað: Við gerð fjárhagsáætlunar 2012 var óskað eftir aukaframlagi vegna kjarasamningshækkana upp á 8 mkr. en því var hafnað.

Áætlanir miða við 60 opnunardaga á vetri. Veturinn 2011-2012 voru opnunardagar 78 ef einungis er talið út apríl. Um mánaðarmótin apríl/mái var lokað fyrir almenning en skíðæfingar héldu áfram nánast út allan maí.

Veður voru vægast sagt óhagstæð til skíðaiðkunnar í febrúar, mars og fram í apríl eða til og með páskadags. Mjög marga daga var opið án þess að almenningur léti sjá sig vegna veðurs og suma dagana var opnað en þurft að loka fyrr en áætlað var vegna veðurs. Til að almenningur komi þarf helst að vera búin að vera gott veður, allavega stillt veður í 2-3 daga áður en hann ákveður að láta sjá sig í fjöllum.

Í lok september brann „gamli“ Ármannsskálinn sem staðsettur var inni Kóngsgili. Skálinn var notaður sem geymsluskúr og þjónustuhús þegar mót áttu sér stað í Bláfjöllum. Þar sátu keppendur inni í hlýjunni og gátu fylgst með mótnu útum gluggann. Það helsta sem geymt var inni skálanum þegar hann brann voru svigstangir í eigu ÍTR og öryggisdýnur sem notaðar eru til að hylja möstur og staura í brekkunum með þann tilgang að koma í veg fyrir eða minnka verulega hættuna á slysum. Einnig voru þarna inni sjúkrahöfður og annað. Tjónið af þeim hlutum sem geymdir voru inni skálanum nemur rúmlega 9 mkr. Allt var ótryggt nema keppnisstangirnir sem ÍTR keypti fyrir 1-2 árum síðan. Skálinn sjálfur var brunatryggður fyrir tæpar 15 mkr. en ákvörðun um endurbyggingu verður tekin á vormánuðum 2013.

Eftirfarandi tafla dregur saman kennitölur Skíðasvæðanna fyrir árin 2006-2012:

Skíðasvæðin	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Eiginfjárhlutfall	36,0%	82,9%	91,2%	90,4%	91,2%	
Arðsemi eigin fjár	-55,7%	20,1%	-6,4%	-10,6%	-13,0%	
Veltufjárhlutfall	0,01	0,73	0,46	0,37	0,12	
Skuldsetningarlutfall	8,1%	2,9%	2,3%	1,6%	0,8%	

Ábendingar fjármálaskrifstofu:

Rekstraryfirlit 2013

Samtals

	Janúar-febrúar	Janúar-mars
Míðasala	20.929.868	23.698.918
Mótastyrkur	0	0
Skóðakennsla	0	0
Skóðaleiga	7.302.134	7.354.724
Veitingasala	3.044.440	3.044.440
Aðrar tekjur	0	0
Framlög sveitarfélaganna	23.219.833	34.829.750
Rekstrartekjur	54.496.275	68.927.832

Almennur rekstur	4.692.071	5.073.562
Brekkur og svæði	3.464.155	5.174.464
Bílastæði	2.213.965	4.194.465
Fasteignir	1.348.548	1.397.985
Launakostnaður	27.952.596	28.376.140
Lýftur	3.371.076	3.976.136
Markaðsmál	720.155	745.883
Míðasala	345.726	502.314
Skóðaleiga	195.969	229.197
Tæki	2.292.174	4.995.643
Troðarar	14.338.072	14.391.390
Skóðakennsla	240.315	499.315
Veitingasala	2.401.835	2.563.771
Afhaldakaup og öfyrirséð	87.142	163.123
Rekstrargjöld	63.663.799	72.283.388

EBITA	-9.167.524	-3.355.556
Fjármagnslöðir	0	0

Framkvæmdir	2.327.976	2.327.976
-------------	-----------	-----------

1) miðað við bókferða stöðu 2/4 2013