

Strætó bs.
Ársreikningur 2015

Strætó bs.
Þönglabakka 4
Pósthólf 9140
129 Reykjavík

Kt. 500501-3160

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra.....	3
Áritun óháðs endurskoðanda.....	4
Rekstrarreikningur.....	5
Efnahagsreikningur.....	6
Sjóðstreymisyfirlit.....	8
Skýringar.....	9

Skýrsla og áritun stjórnar

Strætó bs. er byggðasamlag og er tilgangur þess að sjá um almenningssamgöngur á höfuðborgarsvæðinu.

Eigendur byggðasamlagsins eru sveitarfélögin á höfuðborgarsvæðinu; Reykjavík (60,30%), Kópavogur (14,60%), Hafnarfjörður (12,50%), Garðabær (6,24%), Mosfellsbær (4,07%) og Seltjarnarnes (2,29%).

Rekstrarafgangur Strætó á ársins 2015 var 22,8 m.kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Á tímabilinu lækkaði handbært fé um 113,2 m.kr. og er handbært fé í lok ársins 514,2 m.kr. Gert er ráð fyrir að fjárfestingar á næstu árum verði fjármagnaðar með handbæru fé.

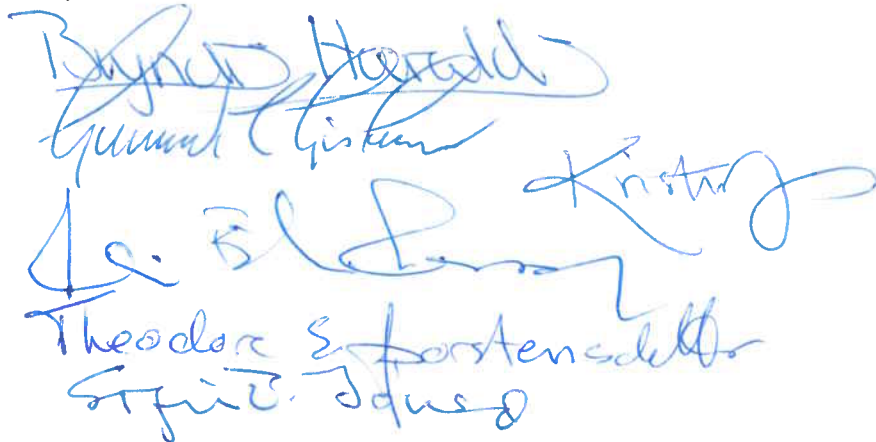
Eigið fé í lok ársins nam 1.716 m.kr. samkvæmt efnahagsreikningi og var eiginfjárlutfallið 64%, en vísað er til skýringa í ársreikningnum varðandi breytingar á eiginfjárlingnum.

Á árinu var gengið frá kaupum á níu strætisvögnum fyrir 311 m.kr., þar af komu til átta til landsins á árinu 2015, sem eru eignfærðir fyrir áramóti, en einn vagn kom ekki til landsins fyrr en í byrjun ársins 2016 og er hann því ekki eignfærður fyrr en á þessu ári.

Stjórn og framkvæmdastjóri Strætó bs. staðfesta hér með ársreikning Strætó bs. fyrir árið 2015 með undirskrift sinni.

Reykjavík, 26. febrúar 2016

Stjórn Strætó bs.:



Handwritten signatures of the board members of Strætó bs. The signatures are: Brynjar Haraldsson, Gunnar Gíslason, Kristján, Leif Blöndur, Theodor Einarsson, and Sigrún Jónsdóttir.

Framkvæmdastjóri:



Handwritten signature of the managing director of Strætó bs., Jóhann Þórunn.

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og stofnfjáreigenda í Strætó bs.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Strætó bs. fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

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 og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiast um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist 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 sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits félagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi 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 Strætó bs. á árinu 2015, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Reykjavík, 26. febrúar 2016

KPMG ehf.

Arni Claessen

Rekstrarreikningur

	Skýr.	2015	2014
Rekstrartekjur			
Fargjöld		1.655.369.145	1.476.800.366
Rekstrarframlög eignaraðila		2.951.906.443	2.822.607.000
Ríkisframlag	14	806.160.000	822.062.107
Akstursþjónusta fatlaðs fólks og aldraðra.....	2	1.334.351.370	0
Aðrar tekjur	3	195.553.195	104.234.301
Rekstrartekjur samtals		<u>6.943.340.153</u>	<u>5.225.703.774</u>
Rekstrargjöld			
Almenningsvagnar og leiðarkerfi.....	5	5.025.363.207	4.420.735.841
Akstursþjónusta fatlaðs fólks og aldraðra.....	2	1.334.351.370	0
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	6	389.455.443	316.307.323
Rekstrargjöld samtals		<u>6.749.170.020</u>	<u>4.737.043.164</u>
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir.....		<u>194.170.133</u>	<u>488.660.610</u>
Afskriftir	7	179.198.363	122.281.661
Rekstrarafkoma.....		<u>14.971.770</u>	<u>366.378.949</u>
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur.....		26.342.132	45.390.490
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur		(18.485.280)	(41.682.040)
		<u>7.856.852</u>	<u>3.708.450</u>
Afkoma ársins.....		<u>22.828.622</u>	<u>370.087.399</u>

Efnahagsreikningur

	Skýr.	2015	2014
Eignir			
Strætisvagnar og önnur ökutæki		1.419.770.006	1.313.107.201
Áhöld, tæki og búnaður		75.912.857	54.139.027
Fasteignir.....		102.914.883	52.276.937
Fastafjármunir samtals	7	<u>1.598.597.746</u>	<u>1.419.523.165</u>
Veltufjármunir			
Vörubirgðir	8	<u>73.870.109</u>	<u>82.000.465</u>
Skammtímakröfur			
Viðskiptakröfur	9	441.452.348	292.608.290
Aðrar skammtímakröfur	10	39.276.475	112.992.551
Handbært fé.....		514.203.190	627.362.224
Veltufjármunir samtals		<u>1.068.802.122</u>	<u>1.114.963.530</u>
Eignir samtals		<u>2.667.399.868</u>	<u>2.534.486.696</u>

31. desember 2015

	Skýr.	2015	2014
Eigið fé			
Framlag eigenda		900.018.011	900.018.011
Óráðstafað eigið fé		806.326.277	783.497.903
Eigið fé samtals	12	<u>1.706.344.288</u>	<u>1.683.515.914</u>
Langtímaskuldir			
Langtímaskuldir		226.383.975	324.282.141
Næsta árs afborganir.....		(101.977.060)	(110.627.614)
Langtímaskuldir samtals	13	<u>124.406.915</u>	<u>213.654.527</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir.....		407.102.976	343.371.535
Næsta árs afborganir langtímalána.....	13	101.977.060	110.627.614
Aðrar skammtímaskuldir	11	327.568.629	183.317.107
Skammtímaskuldir samtals		<u>836.648.665</u>	<u>637.316.256</u>
Skuldir samtals		<u>961.055.580</u>	<u>850.970.783</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>2.667.399.868</u>	<u>2.534.486.696</u>

Sjóðstreymisýfirlit árið 2015

	2015	2014
Rekstrarhreyfingar		
Afkoma ársins	22.828.622	370.087.399
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir.....	179.198.363	122.281.661
Verðbætur og gengismunur.....	3.225.107	5.291.215
Aðrir liðir.....	91.755	177.971
Veltufé frá rekstri	<u>205.343.847</u>	<u>497.838.246</u>
Breytingar rekstartengda eigna og skulda:		
Birgðir, lækkun	8.130.356	6.329.828
Skammtíma kröfur, (hækkun).....	(166.374.142)	(161.540.225)
Skammtímaskuldir, hækkun	207.982.963	68.519.668
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda	<u>49.739.178</u>	<u>(86.690.729)</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>255.083.024</u>	<u>411.147.517</u>
Fjárfestingarhreyfingar		
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	(372.632.322)	(643.347.309)
Endurgreiddur virðisaukaskattur.....	91.246.160	55.088.620
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir	14.267.378	350.000
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(267.118.784)</u>	<u>(587.908.689)</u>
Fjármögnunarhreyfingar		
Afborganir langtímalána.....	(101.123.274)	(100.059.143)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(101.123.274)</u>	<u>(100.059.143)</u>
Breyting á handbæru fé	(113.159.034)	(276.820.315)
Handbært fé í ársbyrjun	627.362.224	904.182.539
Handbært fé í lok tímabilsins	514.203.190	627.362.224

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

a. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Strætó bs. er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

b. Mat og ákvarðanir

Gerð ársreiknings krefst þess að stjórnendur taki ákvarðanir, meti og gefi sér forsendur sem hafa áhrif á beitingu reikningsskilaaðferða og fjárhæðir eigna, skulda, tekna og gjalda. Endanlegar niðurstöður kunna að vera frábrugðnar þessu mati.

Mat og forsendur eru endurskoðaðar reglulega og eru áhrifin af breytingum færð á því tímabili sem breyting er gerð og jafnframt á síðari tímabilum ef breytingin hefur áhrif á þau.

c. Innlausn tekna

Tekjur af sölu á þjónustu og vöru eru færðar í rekstrarreikning þegar eignarhald flyst til kaupanda. Innheimt rekstrarframlög og tekjur vegna sölu á miðum og kortum eru tekjufærðar í samræmi við innborganir.

d. Erlendir gjaldmiðlar

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð á gengi viðskiptadags. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við gengi í lok reikningstímabils. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

e. Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann myndast.

f. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til 10% niðurlagsverði er náð.

g. Birgðir

Rekstrarvörubirgðir í lok ársins eru metnar á innkaupsverði.

h. Skammtímakröfur

Skammtímakröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign félagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðskiptakröfum í efnahagsreikningi.

i. Tekjuskattur

Byggðasamlagið er undanþegið tekjuskattsskyldu.

i. Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

2. Akstursþjónusta fatlaðs fólks og aldraðra

Tekjur	Aksturs- þjónusta 1.1.- 31.12 2015	Skólaakstur fatlaðra barna 1.1-9.6 2015	Samtals
Framlag sveitarfélaga	1.193.418.515	84.973.769	1.278.392.284
Fargjöld notenda	55.959.086	0	55.959.086
	<u>1.249.377.601</u>	<u>84.973.769</u>	<u>1.334.351.370</u>
Gjöld			
Aðkeyptur akstur	1.245.153.358	80.396.848	1.325.550.206
Laun og launatengd gjöld - aðstoðarfólk í skólaakstri	4.224.243	4.576.921	8.801.164
	<u>1.249.377.601</u>	<u>84.973.769</u>	<u>1.334.351.370</u>

Í ársbyrjun tók gildi nýtt fyrirkomulag um akstursþjónustu fatlaðs fólks. Verktakar annast akstur en Strætó bs. endurkrefur aksturskostnaðinn að fullu hjá sveitarfélögunum. Skólaakstur fatlaðra barna var sameinaður inn í aksturþjónustu þann 10. júní 2015.

3. Aðrar tekjur

	2015	2014
Þóknun - akstursþjónusta	76.424.163	0
Þóknun - ferðaþjónusta fatlaðra RVK	0	15.000.000
Þóknun - landsbyggðin	94.595.826	76.995.815
Þóknun - skólaakstur	1.350.000	2.600.000
Aðrar tekjur	23.183.206	9.638.486
	<u>195.553.195</u>	<u>104.234.301</u>

4. Laun og launatengd gjöld

Laun	1.784.803.464	1.320.595.352
Launatengd gjöld	430.521.632	325.365.162
Breyting á áunnu, ógreiddu orlofi	4.377.097	8.061.146
	<u>2.219.702.193</u>	<u>1.654.021.660</u>
Meðalfjöldi stöðugilda á árinu	272	241

Laun stjórnar og framkvæmdastjóra félagsins námu alls um 29,1 m.kr. á árinu.
Í lok ársins störfuðu 285 manns hjá Strætó bs.

5. Almenningsvagnar og leiðakerfi

Laun og launatengd gjöld	2.013.555.824	1.498.523.840
Aðkeyptur akstur	1.882.057.815	1.802.400.848
Annar rekstarkostnaður	993.200.275	981.725.697
Húsnæðiskostnaður	136.549.293	138.085.456
	<u>5.025.363.207</u>	<u>4.420.735.841</u>

6. Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður

Laun og launatengd gjöld	197.345.205	155.497.820
Annar rekstarkostnaður	192.110.238	160.809.503
	<u>389.455.443</u>	<u>316.307.323</u>

Skýringar, frh.:

7. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Strætisvagnar og önnur ökutæki	Áhöld, tæki og búnaður	Fasteignir	Samtals
Heildarverð 1.1.2015	2.301.694.499	126.914.660	66.278.653	2.494.887.812
Keypt á árinu	275.833.878	42.304.372	54.494.072	372.632.322
Selt á árinu	(14.192.000)	(167.378)		(14.359.378)
Heildarverð 31.12.2015	2.563.336.377	169.051.654	120.772.725	2.853.160.756
Afskrifað áður	988.587.298	71.334.962	15.442.387	1.075.364.647
Afskrift á árinu	154.979.074	21.803.834	2.415.455	179.198.363
Afskrift samtals 31.12.2015	1.143.566.372	93.138.796	17.857.842	1.254.563.010
Bókfært verð 31.12.2015	1.419.770.005	75.912.858	102.914.881	1.598.597.746
Afskriftahlutföll	8-12%	10-33%	2-10%	
		Fasteignamat	Vátryggingar verðmæti	Bókfært verð
Þönglabakki 4		53.750.000	101.767.000	102.914.881

Vátryggingaverðmæti áhalda og tækja nam samtals um 136,1 m.kr. í árslok 2015, bókfært verðmæti áhalda og tækja var um 75,9 m.kr. í árslok.

Vátryggingaverðmæti strætisvagna nam samtals um 1.559,9 m.kr. í árslok 2015, bókfært verðmæti vagna í lok ársins var um 1.419,7 m.kr.

8. Vörubirgðir

	2015	2014
Olía	11.836.178	10.787.514
Varahlutir	62.033.931	71.212.951
	73.870.109	82.000.465
Vátryggingaverðmæti birgða	101.290.000	101.300.000

9. Viðskiptakröfur

Viðskiptamenn	385.424.136	221.852.122
Viðskiptamenn - Ferðaþjónusta fyrir fatlaða	21.604.042	52.102.161
Greiðslukortafyrirtæki og aðrar skammtímakröfur	48.914.170	33.144.007
Niðurfærsla viðskiptakrafna	(14.490.000)	(14.490.000)
	441.452.348	292.608.290

Viðskiptakröfur hafa verið niðurskrifaðar um tæplega 14,5 m.kr., sem nemur um 3% af viðskiptakröfum félagsins í árslok.

10. Aðrar skammtímakröfur

	2015	2014
Fyrirframgreiddur kostnaður og fjárfestingar	31.861.795	6.449.427
Endurgreiðsla olíugjalds	0	9.928.698
Endurgreiðsla virðisaukaskatts	7.414.680	96.614.426
	39.276.475	112.992.551

Skýringar, frh.:

11. Aðrar skammtímaskuldir

	2015	2014
Áunnið ógreitt orlof	119.372.603	114.993.269
Ógreidd laun og launatengd gjöld	200.892.634	63.335.731
Aðrar skammtímaskuldir	7.303.392	4.988.107
	<u>327.568.629</u>	<u>183.317.107</u>

12. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Eiginfjárframlag rekstraraðila	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2015	900.018.011	783.497.655	1.683.515.914
Afkoma ársins		22.828.622	22.828.622
Staða 31.12.2015	<u>900.018.011</u>	<u>806.326.277</u>	<u>1.706.344.288</u>
	Hlutfall		
	2015		
Garðabær	6,24%	56.161.124	106.475.884
Hafnarfjörður	12,50%	112.502.251	213.293.036
Kópavogur	14,60%	131.402.630	249.126.266
Mosfellsbær	4,07%	36.630.733	69.448.213
Reykjavík	60,30%	542.710.861	1.028.925.606
Seltjarnarnes	2,29%	20.610.412	39.075.284
	<u>100,00%</u>	<u>900.018.011</u>	<u>1.706.344.288</u>

13. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

		2015
	Vextir	
Lánasjóður sveitarfélaga, verðtryggt	5,60%	24.829.760
Arionbanki hf., verðtryggt	4,50%	141.134.993
Íslandsbanki hf., óverðtryggt	7,20%	60.419.222
		<u>226.383.975</u>
Afborganir langtímaskulda greinast þannig á næstu árum:		
Árið 2016		101.977.060
Árið 2017		101.977.060
Árið 2018		22.429.855
		<u>226.383.975</u>

14. Ríkisframlag

Í maí 2012 var áritaður samstarfssamningur milli ríkissjóðs og eigenda Strætó bs. og eru markmið og tilgangur samningsins m.a. eftirfarandi:

- Að tvöfalda a.m.k hlutdeild almenningssamgangna í öllum ferðum sem farnar eru á höfuðborgarsvæðinu
- Að vinna að lækkun á samgöngukostnaði heimila og samfélagsins vegna umferðar og slysa
- Að stuðla að auknu umferðaröryggi
- Að stuðla að samdrætti í losun gróðurhúsalofttegunda frá landsamgöngum

Til að ná fram markmiðum samningsins mun Strætó bs. fá mánaðarlegt framlag frá ríkissjóði fram til ársins 2022.

15. Tengdir aðilar

Skilgreining á tengdum aðilum

Eignaraðilar og félög tengd þeim, stjórnarmenn og stjórnendur teljast vera tengdir aðilar félag:

Hluti af þeim aðilum sem skilgreindir eru sem tengdir aðilar eiga almenn viðskipti við félagið. Skilyrði og skilmálar viðskiptanna voru sambærileg við það sem gerist í viðskiptum við ótengda aðila og eru þessi viðskipti því flokkuð sem slík.

16. Önnur mál

Höfðuð hafa verið tvö mál á hendur Strætó bs. fyrir héraðsdómi af aðilum sem ekki var samið við eftir útboð á akstri á höfuðborgarsvæðinu á árinu 2010.

Aðalmeðferð í fyrra málinu fer fram 3. maí næstkomandi en í því máli krefst stefnandi að fá 530 m.kr. í skaðabætur vegna missis meints hagnaðar og útlagðs kostnaðar. Í málinu liggur fyrir yfirmatsgerð dómskvaddra matsmanna sem kveður á um að meint fjártjón sé 290 m.kr. Komist dómurinn að þeirri niðurstöðu að skilyrðum skaðabótaábyrgða sé fullnægt í málinu er sennilegt að fjárhæð skaðabótakröfu byggji á niðurstöðu yfirmatsgerðinnar. Strætó hefur hafnað kröfunni á grundvelli þess að því hafi verið skylt að taka lægsta boði annars þátttakanda í útboðinu og því eigi bótakrafan sér ekki lagastoð.

Í seinna málinu gerir stefnandi ekki fjárkröfu, heldur einungis krafist þess að viðurkennd verði skaðabótaskylda. Strætó hefur hafnað viðurkenningarkröfu á þeim grundvelli að Strætó hafi verið skylt að taka lægsta boði annars þátttakanda í útboðinu og að viðurkenningarkrafan eigi sér ekki fullnægjandi lagastoð. Aðalmeðferð í þessu máli fór fram hinn 5. febrúar síðastliðinn og má því vænta dóms fyrri hluta árs 2016.

Einnig eru í til meðferðar hjá kærunefnd útboðsmála tvö mál á hendur Strætó en beðið er niðurstöðu í þeim málum.

Stjórnendur telja litlar líkur á því að ofangreind mál tapist og því eru engar skuldbindingar færðar í ársreikninginn vegna þeirra.