

STRÆTÓ BS.

ÁRSHLUTAREIKNINGUR 30.06.2013

EFNISYFIRLIT

Skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra	Bls.	2
Áritun endurskoðanda	"	3
Rekstrarreikningur	"	4
Efnahagsreikningur	"	5 - 6
Sjóðstreymi	"	7
Skýringar	"	8 - 10

SKÝRSLA STJÓRNAR OG FRAMKVÆMDASTJÓRA

Strætó bs. er byggðasamlag um rekstur almenningssamgangna á höfuðborgarsvæðinu. Eigendur eru Garðabær, Hafnarfjörður, Kópavogur, Mosfellsbær, Reykjavík og Seltjarnarnes.

Stjórn Strætó bs. ásamt framkvæmdastjóra félagsins staðfesta hér með árshlutareikning félagsins fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2013 með undirritun sinni.

Reykjavík, 2013.

Í stjórn Strætó bs.

Framkvæmdastjóri:

ÁRITUN ENDURSKOÐENDA

Til stjórnar Strætó bs.

Við höfum kannað meðfylgjandi árshlutareikning Strætó bs. fyrir tímabilið 1.janúar til 30.júní 2013. Árs-
hlutareikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðs-
streymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar. Stjórnendur eru ábyrgir fyrir
fjármálum og framsetningu árshlutareikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Ábyrgð okkar felst
í ályktun okkar um árshlutareikninginn sem byggir á könnuninni.

Umfang könnunar

Könnun okkar felur í sér fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgir fyrir fjármálum og
reikningsskilum byggðasamlagsins ásamt greiningum á hinum ýmsu liðum reikningskilanna og öðrum
könnunaraðgerðum. Könnun felur ekki í sér jafn víðtækar aðgerðir og endurskoðun sem er unnin í
samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla og er því ekki víst að við fáum vitneskju um öll mikilvæg
atriði sem gætu komið í ljós við endurskoðun. Þar af leiðandi látum við ekki í ljós álit um endurskoðun.

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að árshlutareikningurinn gefi glögga mynd
af afkomu félagsins á tímabilinu, efnahag þess 30.júní 2013 og breytingu á handbæru fé á tímabilinu, í
samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík,

2013

ENDURSKOÐUN OG REIKNINGSSKIL HF.

Aðili að INPACT Internatíonal Ltd.

Sturla Jónsson

löggiltur endurskoðandi

REKSTRARREIKNINGUR 1. JANÚAR - 30. JÚNÍ 2013

	Skýr.	Rauntölur 1.1.-30.6.2013	Rekstraráætlun 1.1. - 30.6.2013 Þús. kr.	Árshlutareikn. 30.6.2012 Þús. kr.
<u>REKSTRARTEKJUR</u>				
Fargjöld		699.557.682	682.100	635.214
Framlög eignaraðila til rekstrar		1.239.002.693	1.239.003	1.171.623
Ríkisframlag		451.421.429	462.500	
Aðrar tekjur		6.162.720	3.600	4.153
Rekstrartekjur samtals	3	<u>2.396.144.524</u>	<u>2.387.203</u>	<u>1.810.990</u>
<u>REKSTRARGJÖLD</u>				
Yfirstjórn, samrekstur og greiðslukerfi		91.590.226	91.968	90.029
Farþegaþjónusta og skipulag		109.430.690	111.970	105.591
Kynningarmál		15.712.475	17.250	15.774
		<u>216.733.391</u>	<u>221.188</u>	<u>211.394</u>
Aðkeyptur akstur		<u>855.851.993</u>	<u>867.250</u>	<u>615.575</u>
Rekstur vagna		946.060.887	971.015	783.409
Rekstur þjónustudeilda		131.732.233	110.885	107.870
Rekstur Hestháls 14		43.148.142	43.670	38.425
		<u>1.120.941.262</u>	<u>1.125.570</u>	<u>929.704</u>
REKSTRARAFKOMA FYRIR AFSKRIFTIR...		202.617.878	173.195	54.317
Afskriftir	8,13	57.188.685	55.000	53.270
REKSTRARAFKOMA		<u>145.429.193</u>	<u>118.195</u>	<u>1.047</u>
<u>FJÁRMUNATEKJUR OG (FJÁRMAGNSGJÖLD)</u>				
Vaxtatekjur		13.679.781	10.000	7.241
Vaxtagjöld og verðbætur		-26.619.562	-29.225	-32.898
Gengismunur		3.763.787		447
	5	<u>-9.175.994</u>	<u>-19.225</u>	<u>-25.210</u>
AFKOMA (TAP) TÍMABILSINS		<u>136.253.199</u>	<u>98.970</u>	<u>-24.163</u>

EFNAHAGSREIKNINGUR 30.JÚNÍ 2013

	Skýr.	2013	2012
<u>EIGNIR:</u>			
<u>FASTAFJÁRMUNIR:</u>			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Strætisvagnar og önnur ökutæki		547.803.687	601.668.033
Áhöld, tæki og búnaður		21.750.670	24.477.991
Húseignir		46.296.926	46.893.944
	8,13,14	<u>615.851.283</u>	<u>673.039.968</u>
Fastafjármunir		<u>615.851.283</u>	<u>673.039.968</u>
 <u>VELTUFJÁRMUNIR:</u>			
Birgðir rekstrarvara	9	86.362.117	101.063.073
Eignfærður skammtímakostnaður			11.549.777
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur	10	161.388.717	118.129.362
Aðrar skammtímakröfur		34.608.827	40.343.242
Handbært fé		<u>1.081.432.408</u>	<u>820.468.325</u>
Veltufjármunir		<u>1.363.792.069</u>	<u>1.091.553.779</u>
EIGNIR SAMTALS		<u><u>1.979.643.352</u></u>	<u><u>1.764.593.747</u></u>

EFNAHAGSREIKNINGUR 30.JÚNÍ 2013

	Skýr.	2013	2012
<u>EIGIÐ FÉ OG SKULDIR:</u>			
<u>EIGIÐ FÉ:</u>			
Stofnframlag rekstraraðila		900.018.011	900.018.011
Óráðstafað eigið fé		53.458.131	-82.795.068
	14	<u>953.476.142</u>	<u>817.222.943</u>
<u>SKULDIR:</u>			
Langtímaskuldir:			
Aðrar langtímaskuldir		498.601.221	559.116.177
		498.601.221	559.116.177
Afborganir á næsta ári	17	-102.134.145	-110.165.544
Langtímaskuldir	11,16,18	<u>396.467.076</u>	<u>448.950.633</u>
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir	12	295.804.153	281.941.019
Afborganir langtímaskulda á næsta ári	17	102.134.145	110.165.544
Aðrar skammtímaskuldir		231.761.836	106.313.608
Skammtímaskuldir		<u>629.700.134</u>	<u>498.420.171</u>
Skuldir samtals		<u>1.026.167.210</u>	<u>947.370.804</u>
EIGIÐ FÉ OG SKULDIR SAMTALS		<u><u>1.979.643.352</u></u>	<u><u>1.764.593.747</u></u>

SJÓÐSTREYMI 1. JANÚAR - 30. JÚNÍ 2013

	skýr.	2013	2012
<u>FRAMLAG REKSTRAR</u>			
Afkoma ársins		136.253.199	8.406.448
Mismunur á afkomu og handbæru fé frá rekstri:			
Afskriftir		57.188.685	52.185.312
Verðbætur og gengismunur eigna og skulda		6.101.605	(4.152.503)
Hreint veltufé frá rekstri		<u>199.543.489</u>	<u>56.439.257</u>
Breytingar á eignum og skuldum:			
Birgðir, lækkun (hækkun)		14.700.956	(4.025.288)
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		(25.975.163)	(17.128.719)
Aðrar skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun		139.311.362	63.701.183
		<u>128.037.155</u>	<u>42.547.176</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>327.580.644</u>	<u>98.986.433</u>
<u>FJÁRFESTINGAHREYFINGAR</u>			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir			(102.837.667)
Fjárfestingahreyfingar		<u>0</u>	<u>(102.837.667)</u>
<u>FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR</u>			
Innborgað framlag eigenda			75.000.000
Tekin ný lán			169.950.823
Greiddar afborganir langtímalána		(66.616.561)	(273.256.697)
Fjármögnunarahreyfingar		<u>(66.616.561)</u>	<u>(28.305.874)</u>
HÆKKUN HANDBÆRS FJÁR		<u>260.964.083</u>	<u>(32.157.108)</u>
<u>GREINING Á BREYTINGU HANDBÆRS FJÁR</u>			
Handbært fé í ársbyrjun		820.468.325	643.589.141
Handbært fé í árslok, jákvætt		1.081.432.408	611.432.033
Hækkun (lækkun) handsbærs fjár sbr. að ofan		<u>260.964.083</u>	<u>(32.157.108)</u>

SKÝRINGAR MEÐ ÁRSHLUTAREIKNINGI

STARFSEMI

1. Strætó bs. er byggðasamlag. Eigendur þess eru sveitarfélögin á höfuðborgarsvæðinu; Reykjavíkurborg með 60,30% hlut, Seltjarnarnesbær 2,29%, Mosfellsbær 4,07%, Kópavogsbær 14,57%, Garðabær 6,24% og Hafnarfjarðarbær með 12,53% hlut.

Strætó bs. sem er stærsta fyrirtæki landsins á sviði almenningssamgangna, sér um rekstur almenningsvagna á höfuðborgarsvæðinu.

REIKNINGSSKILAADFERÐIR

Grundvöllur reikningskilanna

2. Árshlutareikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Árshlutareikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er í meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskila-
aðferðum og árið á undan.

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði sem tengjast ársreikningnum. Mats-
aðferðirnar eiga sér stoð í góðri reikningsskilavenju. Raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig
eru metnir geta, við sölu eða innlaun, reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

Skráning tekna

3. Tekjur af sölu vöru og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur.

Tekjur vegna sölu á miðum og kortum er tekjufærð við greiðslu þeirra þegar eignarréttur hefur færst til kaupenda. Um áramót kunna tekjur vegna ferða sem ekki hafa verið farnar að hafa verið tekjufærðar. Af hálfu fyrirtæksins hefur ekki verið lagt mat á stærðargráðu þessa liðar. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttar, ef um hann er að ræða.

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

Erlendir gjaldmiðlar

4. Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknuð á gengi viðskiptadags. Áfallinn gengismunur sem myndast hefur vegna viðskipta í erlendri mynt er færður í árshlutareikninginn.

Fjármagnskostnaður

5. Fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikninginn á því tímabili sem hann fellur til.

Skattamál

6. Byggðasamlagið er undanþegið tekjuskattskyldu.

Áhættufjármunir og langtímakröfur

7. Eignarhlutir í öðrum félögum eru metnir á nafnverði.

Skuldabréf og aðrar langtímakröfur sem ætlun er að eiga fram á gjalddaga eru metnar á kostnaðarverði.

Varanlegir rekstrarfjármunir

8. Varanlegir rekstrarfjármunir eru skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni á viðeigandi stað og í nothæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti af kostnaðarverði í hlutfalli við notkunartíma á tímabilinu, þar til niðurlagsverði er náð.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur á milli söluverðs og bókfærð verðs á söludegi.

SKÝRINGAR MEÐ ÁRSHLUTAREIKNINGI

Birgðir

9. Rekstrarvörubirgðir eru eignfærðar á kostnaðarverði eða dagverði hvort sem lægra reynist að teknu tilliti til úreltra og gallaðra vara.

Viðskiptakröfur

10. Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreykingur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast ef kröfur reynast ekki innheimtanlegar.

Langtímaskuldir

11. Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádragnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs framreiknaðar miðað við gildandi vísitölu eða gengi erlendra mynta í lok tímabilsins eftir því sem við á. Vaxtagjöld og áfallnar verðbætur vegna langtímaskulda eru færð á rekstrarreikning á því tímabili er þau tilheyra.

12. Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði.

VARANLEGIR REKSTRARFJÁRMUNIR:

13. Varanlegir rekstrarfjármunir, endurmat þeirra og afskriftir greinast þannig:

	Strætisvagnar og önnur ökut.	Áhöld,tæki og búnaður	Húseignir	Samtals
Upphafsstæða 1.1.2013	1.355.935.715	82.709.543	59.701.627	1.498.346.885
Heildarverð 30.06. 2013	1.355.935.715	82.709.543	59.701.627	1.498.346.885
Upphafsstæða 1.1.2013	754.267.682	58.231.552	12.807.683	825.306.917
Afskrifað á tímabilinu	53.864.346	2.727.321	597.018	57.188.685
Afskriftir 30.06. 2013	808.132.028	60.958.873	13.404.701	882.495.602
Bókfært verð 30.06.2013	547.803.687	21.750.670	46.296.926	615.851.283
Afskriftahlutföll	8 - 12 %	8-33 %	2 %	

14. Vátryggingarverðmæti áhalda, tækja, búnaðar og strætisvagna er kr. 1.606.311.000, en bókfært verð sömu eigna í ársreikningi sbr. skýringu nr. 13 er kr. 569.554.357.

Fasteignir eru metnar eins og að neðan greinir af opinberum aðilum:

	Fasteignamat	Brunabótamat	Bókfært verð
Bönglabakki 4	64.420.000	102.050.000	46.296.926

SKÝRINGAR MEÐ ÁRSHLUTAREIKNINGI

EIGIÐ FÉ:

15. Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum:

	Stofnframleg aðildarsveitafélaga	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Staða í upphafi árs	900.018.011	-82.795.068	817.222.943
Afkoma tímabilsins	<u>900.018.011</u>	<u>136.253.199</u>	<u>136.253.199</u>
	<u>900.018.011</u>	<u>53.458.131</u>	<u>953.476.142</u>

Hlutdeild eigenda í eigin fé skiptist með eftirfarandi hætti:

	Stofnframlag	Annað eigið fé	Samtals
Garðabær	56.161.124	3.335.787	59.496.911
Hafnarfjarðarbær	112.772.257	6.698.304	119.470.561
Kópavogsbær	131.132.624	7.788.850	138.921.474
Mosfellsbær	36.630.733	2.175.746	38.806.479
Reykjavíkurborg	542.710.861	32.235.253	574.946.114
Seltjarnarnesbær	<u>20.610.412</u>	<u>1.224.191</u>	<u>21.834.604</u>
	<u>900.018.011</u>	<u>53.458.131</u>	<u>953.476.142</u>

LANGTÍMASKULDIR:

16. Yfirlit um langtímaskuldir:

	Lánskjör	Veð/ ábyrgðir	Ár eftir af lánstíma	Eftirstöðvar 30.6.2013
<u>Visitölutryggðar skuldir:</u>				
Lánasjóður sveitarfélaga	5,6% f.vxt.,vtnv.	Ósk.áb.eigenda	5	53.798.338
Arion banki hf.	4,5% f.vxt., vtnv.		5	290.205.887
Íslandsbanki hf.	óverðtr. 7,25% vxt.		5	114.796.520
Íslandsbanki hf.	brl.vxt., erl.mynt		3	39.800.476
Langtímaskuldir samtals þ.m.t. næsta árs afborganir				<u>498.601.221</u>

17. Afborganir af langtímaskuldum félagsins í lok tímabilsins 30.06.2013 greinast þannig næstu ár:

2013/14	102.134.145
2014/15	111.253.599
2015/16.....	111.253.598
2016/17	105.082.576
2017/18	<u>68.877.303</u>
Langtímaskuldir alls	<u>498.601.221</u>

18. Lán í erlendum myntum, skiptast á eftirfarandi hátt milli gjaldmiðla:

USD	6.924.833
CHF	13.972.591
JPY	5.775.379
EUR	13.127.673
Lán í erlendum myntum alls	<u>39.800.476</u>