

Strætó bs.

Árshlutareikningur 30. september 2017

Strætó bs.  
Pönglabakka 4  
Pósthólf 9140  
129 Reykjavík

Kt. 500501-3160

# Efnisyfirlit

---

	Bls.
Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra.....	3
Rekstrarreikningur.....	4
Efnahagsreikningur.....	5
Sjóðstreymisyfirlit.....	7
Skýringar.....	8

# Skýrsla og áritun stjórnar

---

Árshlutareikningur 30. september 2017, er hvorki kannaður né endurskoðaður af endurskoðendum félagsins.

Strætó 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 á fyrstu níu mánuðum ársins 2017 var um 259,7 m.kr. Handbært fé í lok tímabilsins var um 938,9 m.kr.

Eigið fé í lok tímabilsins nam um 2.146 m.kr. samkvæmt efnahagsreikningi og var eiginfjárlutfallið 74%, en vísað er að öðru leyti til skýringa í árshlutareikningnum varðandi breytingar á eiginfjárreikningum.

Stjórn og framkvæmdastjóri Strætó staðfesta hér með árshlutareikning Strætó 30. september 2017 með undirskrift sinni.

10. nóvember 2017

Stjórn:

F.h. Reykjavíkurborgar

F.h. Hafnarfjarðarbæjar

---

F.h. Kópavogsbæjar

---

F.h. Mosfellsbæjar

---

F.h. Garðabæjar

---

F.h. Seltjarnarnesbæjar

Framkvæmdastjóri

---

# Rekstrarreikningur 1. janúar til 30. september 2017

	Skýr.	Rauntölur		Fjárhags- áætlun
		1.1-30.9 2017	1.1-30.9 2016	1.1-30.9 2017
<b>Rekstrartekjur</b>				
Fargjöld .....		1.445.056	1.387.146	1.470.868
Rekstrarframlög eignaraðila .....		2.363.489	2.215.617	2.396.225
Ríkisframlag .....	14	667.170	667.170	667.170
Akstursþjónusta fatlaðs fólks og aldraðra.....	2	1.098.544	1.113.180	1.187.618
Aðrar tekjur .....	3	139.374	145.650	139.331
		<u>5.713.633</u>	<u>5.528.763</u>	<u>5.861.212</u>
<b>Rekstrargjöld</b>				
Rekstrarsvið.....	5	3.675.719	3.650.856	3.831.543
Samrekstur.....	6	564.711	499.246	563.139
Akstursþjónusta fatlaðs fólks og aldraðra.....	2	1.098.544	1.113.180	1.187.618
		<u>5.338.974</u>	<u>5.263.282</u>	<u>5.582.300</u>
Rekstrarafkoma án afskrifta.....		<u>374.658</u>	<u>265.481</u>	<u>278.912</u>
Afskriftir .....	7	145.025	144.771	157.500
Rekstrarafkoma.....		<u>229.633</u>	<u>120.710</u>	<u>121.412</u>
<b>Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld</b>				
Vaxtatekjur.....		22.751	17.929	18.260
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur .....		( 4.600)	( 10.329)	( 4.600)
		<u>18.152</u>	<u>7.600</u>	<u>13.660</u>
Rekstrarniðurstaða.....		<u>247.785</u>	<u>128.310</u>	<u>135.072</u>

# Efnahagsreikningur 30. september 2017

---

Eignir	Skýr.	30.9 2017	31.12 2016
<b>Fastafjármunir</b>			
Strætisvagnar og önnur ökutæki .....		1.223.440	1.293.142
Fasteignir.....		98.382	100.499
Innréttingar, áhöld og tæki.....		75.904	78.859
Hugbúnaður.....		44.761	48.319
	Fastafjármunir 7	<u>1.442.488</u>	<u>1.520.819</u>
<b>Veltufjármunir</b>			
Birgðir .....	8	89.457	92.102
Viðskiptakröfur .....	9	402.065	314.395
Aðrar skammtímakröfur .....	10	19.847	27.907
Handbært fé.....		938.878	906.878
	Veltufjármunir	<u>1.450.247</u>	<u>1.341.282</u>
	Eignir samtals	<u>2.892.735</u>	<u>2.862.100</u>

# Efnahagsreikningur 30. september 2017

	Skýr.	30.9 2017	31.12 2016
<b>Eigið fé og skuldir</b>			
<b>Eigið fé</b>			
Framlag eigenda .....		900.018	900.018
Óráðstafað eigið fé .....		1.233.780	985.995
	Eigið fé 12	<u>2.133.798</u>	<u>1.886.013</u>
<b>Langtímaskuldir</b>			
Langtímaskuldir .....		34.966	126.173
Næsta árs afborganir.....		( 34.966)	( 103.759)
	Langtímaskuldir 13	<u>0</u>	<u>22.414</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Viðskiptaskuldir.....		462.803	443.443
Næsta árs afborganir langtímalána.....	13	34.966	103.759
Aðrar skammtímaskuldir .....	11	261.167	406.472
	Skammtímaskuldir samtals	<u>758.937</u>	<u>953.674</u>
	Skuldir og skuldbindingar samtals	<u>758.937</u>	<u>976.088</u>
	Eigið fé og skuldir samtals	<u>2.892.735</u>	<u>2.862.100</u>

# Sjóðstreymisýfirlit 1. janúar til 30. september 2017

	Skýr.	1.1-30.9 2017	1.1-30.9 2016
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Rekstrarniðurstaða ársins .....	12	247.785	128.310
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir.....	7	145.025	144.771
Verðbætur og gengismunur.....		151	1.133
Aðrir liðir.....		0	328
		<u>392.960</u>	<u>274.542</u>
		Veltufé frá rekstri	
Breytingar rekstrartengda eigna og skulda:			
Birgðir, (hækkun) lækkun .....		2.645	29
Skammtímakröfur, lækkun .....		( 79.610)	16.916
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun.....		( 125.945)	91.722
		<u>( 202.909)</u>	<u>108.667</u>
		Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda	
		Handbært fé (til) frá rekstri	
		<u>190.051</u>	<u>383.208</u>
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....		( 66.693)	( 69.274)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna.....		0	1.620
		<u>( 66.693)</u>	<u>( 67.654)</u>
		Fjárfestingarhreyfingar	
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>			
Afborganir langtímalána.....		( 91.357)	( 90.007)
		<u>( 91.357)</u>	<u>( 90.007)</u>
		Fjármögnunarhreyfingar	
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		32.000	225.548
Handbært fé í ársbyrjun .....		<u>906.878</u>	<u>514.203</u>
Handbært fé í lok ársins.....		<u>938.878</u>	<u>739.751</u>

# Skýringar

---

## 1. Reikningsskilaaðferðir

### a. Grundvöllur reikningsskilanna

Árshlutareikningur 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. Samanburðarfjárhæðum hefur verið breytt til samræmis við endurflokkun rekstrarliða.

### b. Mat og ákvarðanir

Gerð árshlutareiknings 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. Verð- eða gengistryggðar eignir og skuldir

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á gengi í lok tímabils. Rekstrartekjur og gjöld í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknuð á gengi viðskiptadags. Áfallinn gengismunur, vextir og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikninginn.

### d. 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.

### 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.

Fasteign .....	50 ár
Strætisvagnar og önnur ökutæki .....	10-13 ár
Innréttingar, áhöld og tæki .....	3-10 ár
Hugbúnaður .....	4 ár

### g. Birgðir

Rekstrarvörubirgðir í lok tímabilsins 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.

### j. Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

## Skýringar, frh.:

### 2. Akstursþjónusta fatlaðs fólks og aldraðra

Tekjur	1.1-30.9 2017	1.1-30.9 2016
Framlag sveitarfélaga .....	1.044.337	1.071.576
Fargjöld notenda .....	54.207	41.604
	<u>1.098.544</u>	<u>1.113.180</u>
Gjöld		
Aðkeyptur akstur .....	1.093.570	1.107.509
Laun og launatengd gjöld - aðstoðarfólk í skólaakstri .....	4.975	5.671
	<u>1.098.544</u>	<u>1.113.180</u>

Verktakar annast akstur en Strætó bs. endurkrefur aksturskostnaðinn að fullu hjá sveitarfélögunum.

### 3. Aðrar tekjur

	1.1-30.9 2017	1.1-30.9 2016
Þóknun - akstursþjónusta .....	58.978	57.969
Þóknun - landsbyggðin .....	74.206	72.494
Aðrar tekjur .....	6.190	15.187
	<u>139.374</u>	<u>145.650</u>

### 4. Laun og launatengd gjöld

Laun .....	1.393.140	1.356.830
Launatengd gjöld .....	319.938	321.181
Breyting á áunnu, ógreiddu orlofi .....	0	( 4.196)
	<u>1.713.078</u>	<u>1.673.815</u>

### 5. Rekstrarsvið

Laun og launatengd gjöld .....	1.397.775	1.373.265
Aðkeyptur akstur .....	1.614.294	1.507.640
Annar rekstarkostnaður .....	583.251	684.051
Húsnæðiskostnaður .....	80.399	85.900
	<u>3.675.719</u>	<u>3.650.856</u>

### 6. Samrekstur

Laun og launatengd gjöld .....	310.328	294.879
Annar rekstarkostnaður .....	254.382	204.367
	<u>564.711</u>	<u>499.246</u>

## Skýringar, frh.:

### 7. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Strætisvagnar og önnur ökutæki	Fasteignir	Innréttingar, áhöld og tæki	Hugbúnaður	Samtals
Heildarverð 1.1.2017 .....	2.596.766	120.773	180.752	70.264	2.968.555
Afskrifað áður .....	( 1.303.624)	( 20.274)	( 101.893)	( 21.945)	( 1.447.736)
Bókfært verð 1.1 2017 .....	1.293.142	100.499	78.859	48.319	1.520.819
Viðbót á tímabilinu .....	38.091	0	17.624	10.978	66.693
Selt á tímabilinu .....	0	0	0	0	0
Afskrifað á tímabilinu .....	( 107.793)	( 2.117)	( 20.579)	( 14.536)	( 145.025)
Bókfært verð 30.09.2017 .....	1.223.440	98.382	75.904	44.761	1.442.488
Afskriftahlutföll .....	8-13%	2%	10-33%	25%	

### 8. Vörubirgðir

	1.1-30.9 2017	1.1-31.12 2016
Olía .....	18.016	17.424
Varahlutir .....	81.442	84.678
Niðurfærsla birgða .....	( 10.000)	( 10.000)
	<u>89.457</u>	<u>92.102</u>

### 9. Viðskiptakröfur

Viðskiptamenn .....	244.206	250.323
Viðskiptamenn - Ferðapjónusta fyrir fatlaða .....	10.631	16.733
Greiðslukortafyrirtæki og aðrar skammtímakröfur .....	154.628	54.739
Niðurfærsla viðskiptakrafna .....	( 7.400)	( 7.400)
	<u>402.065</u>	<u>314.395</u>

Viðskiptakröfur hafa verið niðurskrifaðar um tæplega 7,4 m.kr., sem nemur um 1,8% af viðskiptakröfum félagsins í lok tímabilsins.

### 10. Aðrar skammtímakröfur

Fyrirframgreiddur kostnaður og fjárfestingar .....	15.110	22.732
Endurgreiðsla virðisaukaskatts .....	4.737	5.174
	<u>19.847</u>	<u>27.907</u>

## Skýringar, frh.:

### 11. Aðrar skammtímaskuldir

	1.1-30.9 2017	1.1-31.12 2016
Áunnið ógreitt orlof .....	123.321	122.299
Ógreidd laun og launatengd gjöld .....	135.945	129.899
Aðrar skammtímaskuldir .....	1.901	154.274
	<u>261.167</u>	<u>406.472</u>

### 12. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:	Eiginfjárframlag rekstraraðila	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2017 .....	900.018	985.995	1.886.013
Rekstrarhagnaður tímabilsins .....		247.785	247.785
Staða 30.09 2017 .....	<u>900.018</u>	<u>1.233.780</u>	<u>2.133.798</u>

	Eignarhlutur			
Garðabær .....	6,24%	56.161	76.988	133.149
Hafnarfjörður .....	12,50%	112.502	154.222	266.725
Kópavogur .....	14,60%	131.403	180.132	311.534
Mosfellsbær .....	4,07%	36.631	50.215	86.846
Reykjavík.....	60,30%	542.711	743.969	1.286.680
Seltjarnarnes .....	2,29%	20.610	28.254	48.864
	100,00%	<u>900.018</u>	<u>1.233.780</u>	<u>2.133.798</u>

### 13. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

	Vextir	
Lánasjóður sveitarfélaga, verðtryggt .....	5,60%	6.419
Arionbanki hf., verðtryggt .....	4,50%	10.422
Íslandsbanki hf., óverðtryggt .....	7,30%	18.126
		<u>34.966</u>

Afborganir langtímaskulda greinast þannig á næstu árum:

1.10.2017-30.09.2018 .....	<u>34.966</u>
	<u>34.966</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 almenningsamgangna 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.

## Skýringar, frh.:

---

### 15. Tengdir aðilar

*Skilgreining á tengdum aðilum*

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

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.

Í fyrra málinu krafðist stefnandi viðurkenningar á skaðabótaskyldu Strætó vegna meintrar ólögætrar og saknæmrar háttsemi við framkvæmd útboðsins. Dómur í málinu var kveðinn upp í Hæstarétti Íslands 1. júní 2017, þar sem dómur Héraðsdóms var staðfestur, þ.e. réttur stefnanda til skaðabóta úr hendi stefnda vegna missis hagnaðar og kostnaðar vegna þátttöku í forvali var viðurkenndur. Ekki hefur verið færð upp skuldbinding í ársreikning vegna þessa máls þar sem veruleg óvissa er um fjárhæð skaðabótakröfu.

Í seinna málinu var dómur Hæstaréttar kveðinn upp 21. september 2017 þar sem dómur Héraðsdóms frá 16. júní 2016 var staðfestur. Héraðsdómur taldi skilyrðum skaðabótaábyrgðar vera fullnægt í málinu en taldi ætlað fjártjón stefnanda vegna missis hagnaðar nema 100 m.kr. Sekt ásamt vöxtum og dráttarvöxtum hefur verið greidd.

Nokkrir rammasamningshafar í akstursþjónustu fatlaðs fólks og fatlaðra skólabarna hafa kært Strætó til Kæruneftndar útboðsmála. Í málinu var þess krafist að kæruneftndin láti í ljós álit sitt á skaðabótaskyldu Strætó vegna meintra brota gegn skilmálum rammasamnings við framkvæmd akstursþjónustunnar. Hinn 21. júní sl. komst Kæruneftnd útboðsmála að Strætó hafi brotið gegn skyldum sínum samkvæmt rammasamningi við forgangsröðun rammasamningshafa við framkvæmd akstursþjónustunnar og kaup á akstursþjónustu af aðilum utan rammasamnings. Lét kæruneftndin í ljós það álit að Strætó væri skaðabótaskyld gagnvart kærendum, en engin afstaða var tekin til umfangs hugsanlegs fjártjóns kæranda. Niðurstaða kæruneftndar er til skoðunar og verið er að meta hugsanlegt tjón kæruaðila.