


**Skíðasvæði
höfuðborgarsvæðisins**

ÁRSHLUTAREIKNINGUR

janúar - september 2012



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

	Hafnarfjarðarbær
Innk:	19.12.2012
Málsnr:	120.1768
Bréfal:	466.2

Skíðasvæði
höfuðborgarsvæðisins
ÁRSHLUTAREIKNINGUR
janúar - september 2012

EFNISYFIRLIT

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

Rekstrarreikningur janúar - september 2012

	Skýr.	Árshlutareikningur jan-sept 2012	Fjárhagsáætlun jan-sept 2012	Ársreikningur 2011
REKSTRARTEKJUR	2,13			
Þjónustutekjur		51.353	54.237	44.940
Rekstrarframlæg eigenda		106.504	76.696	108.416
Aðrar tekjur		34.390	39.193	45.730
Tekjur alls		192.247	170.126	199.087
 REKSTRARGJÖLD	3			
Laun og launatengd gjöld	9,14	98.150	77.432	86.458
Annar rekstrarkostnaður	14	108.630	85.452	111.039
Afskriftir	6,10	43.367	43.543	56.333
Rekstrargjöld alls		250.147	206.426	253.830
 Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		(57.900)	(36.300)	(54.744)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)		81	(110)	(43)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) alls		81	(110)	(43)
 Rekstrarniðurstaða		(57.818)	(36.410)	(54.787)

Efnahagsreikningur 30. september 2012

	Skýr.	Árshlutareikningur jan-sept 2012	Ársreikningur 2011
EIGNIR			
FASTAFJÁRMUNIR			
Varanlegir rekstrarfjármunir :			
Fastafjármunir	5,6,10	470.729	492.447
		470.729	492.447
VELTUFJÁRMUNIR			
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur		1.835	12.890
Viðskiptakröfur		0	0
Aðrar skammtímakröfur		112	293
Handbært fé		(48)	1.210
		1.899	14.393
EIGNIR SAMTALS		472.628	506.840

Efnahagsreikningur 30. september 2012

SKULDIR OG EIGIÐ FÉ	Skýr.	Árshlutareikningur jan-sept 2012	Ársreikningar 2011
Eiginfjárreikningur	11	417.497	438.949
Eigið fé alls		417.497	438.949
 LANGTÍMASKULDIR	 7		
Skuldir við lánastofnanir	12	0	4.188
Næsta árs afborgun langtímaskulda		0	(4.188)
Langtímaskuldir alls		0	0
 SKAMMTÍMASKULDIR			
Skuldir við eigið fyrirtæki		47.456	28.415
Næsta árs afborgun langtímaskulda	12	0	4.188
Aðrar skammtímaskuldir		7.676	27.688
Skammtímaskuldir alls		55.132	52.292
Skuldir alls		55.132	52.292
 SKULDIR OG EIGIÐ FÉ SAMTALS		472.628	506.840

Yfirlit yfir sjóðstreymi ársins 2012

	Skýr.	Árshlutareikningur jan-sept 2012	Fjárhagsáætlun jan-sept 2012	Ársreikningur 2011
REKSTRARHREYFINGAR				
Rekstrarniðurstaða samkvæmt rekstrarreikningi	11	(57.818)	(36.410)	(54.787)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	10	43.367	43.543	56.333
Verðbætur og gengismunur		(86)	80	43
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)		(14.537)	7.213	1.589
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		11.236	0	(8.168)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		(20.012)	0	19.543
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum		(8.776)	0	11.375
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		(23.313)	7.213	13.963
FJÁRFESTINGAHREYFINGAR				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárumunum :	8,10			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárumunum		(21.649)	(37.500)	(23.796)
Fjárfestingahreyfingar		(21.649)	(37.500)	(23.796)
FJÁRMÖGNUNARHREYFINGAR				
	8			
Afborganir langtímalána		(4.102)	(4.041)	(3.813)
Aðalsjóður		27.041	6.279	(10.255)
Innborgað stofnfé Aðalsjóðs	11	0	29.233	13.210
Innborgað stofnfé annarra sveitarfélaga	11	20.767	20.767	10.590
Fjármögnunahreyfingar		43.705	52.238	11.733
BREYTING Á HANDBÆRU FÉ		(1.257)	21.951	900
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSBYRJUN		1.210	(0)	310
HANDBÆRT FÉ Í ÁRSLOK		(48)	21.950	1.210

Skýringar

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningur Skiðasvæðis 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 fráðregnum 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 lánaþjór 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	73.070
Launatengd gjöld	18.623
Breytingar áfallins orlofs	6.457
Launakostnaður alls	98.150

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

Launagreiðslur og launatengd gjöld námu 86,5 mkr.

Laun framkvæmdastjóra og stjórnar námu 10,5 mkr og laun fastráðinna starfsmanna námu 32 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	21.568	81	21.649
Fært út vegna sölu	0	0	0
Afskrifað á árinu	(36.557)	(6.811)	(43.367)
Bókfært verð 30.09.2012	319.485	151.244	470.729
Afskriftarhlutföll	6,7%-20%	2,5%-6,67%	

Vátryggingamat þeirra mannvirkja sem hafa verið metin nemur kr. 653 mkr. í ársreikningi 2011, 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	20.767		20.767
Tap ársins		(57.818)	(57.818)
Eigið fé 30.09.2012	814.304	(396.807)	417.497

Stofnfé greinist þannig 31.12.2011

Reykjavík.....	478.453
Kópavogur.....	99.116
Hafnarfjörður.....	83.661
Reykjanesbær.....	29.603
Garðabær.....	34.504
Mosfellsbær.....	26.604
Seltjarnarnes.....	17.655
Grindavík.....	6.376
Álftanes.....	7.712
Sandgerði.....	3.797
Garður.....	3.298
Vatnsleysustrandarhreppur.....	2.393
Aðrir.....	365
	793.537

Langtímaskuldir

12. Yfirlit yfir langtímaskuldir:

Kaupleiga	NVV, vx. 4,5%	0
		0

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

Árið 2012 0
0

Skýringar, frh.

	Launa- kostnaður	Almennur rekstrarkostnaður	Árshlutareikningur jan-sept 2012	Ársreikningur 2011
13. Rekstrartekjur :				
Þjónustutekjur:				
Aðgangseyrir	0	0	51.353	44.940
Framlag Reykjavíkurborgar	0	0	74.083	77.738
Framlög annarra eigenda	0	0	32.421	30.678
Aðrar tekjur	0	0	34.390	45.730
Rekstrartekjur samtals	0	0	192.247	199.087
14. Rekstrarkostnaður:				
Fasteignir - rekstur og viðhald		8.953	8.953	11.789
Lyftur - rekstur og viðhald		20.120	20.120	68.388
Tæki - rekstur og viðhald		23.459	23.459	27.895
Snjóframleiðsla		0	0	43
Brekkur og svæði		11.586	11.586	26.222
Bílastæði		11.289	11.289	4.016
Veitingasala		5.134	5.134	10.593
Miðasala		3.203	3.203	5.419
Skiðaleiga		670	670	5.825
Skiðakennsla		690	690	495
Markaðskostnaður		4.399	4.399	1.969
Áhaldakaup og ófyrirséð		1.075	1.075	0
Skálafell	499	798	1.297	
Almennur rekstrarkostnaður		15.594	15.594	27.620
Launakostnaður	97.651		97.651	
Hjólagarður		1.660	1.660	7.223
Rekstrarkostnaður samtals	98.150	108.630	206.780	197.498
Rekstur skíðasvæða án afskrifta	(98.150)	(108.630)	(14.533)	1.589