Strætó bs.

Árshlutareikningur 30. júní 2017

Strætó bs.
Þönglabakka 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. júní 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 sex mánuðum ársins 2017 var um 112,7 m.kr. Handbært fé í lok tímabilsins var um 995,5 m.kr.

Eigið fé í lok tímabilsins nam um 1.998 m.kr. samkvæmt efnahagsreikningi og var eiginfjárhlutfallið 69%, en vísað er að öðru leyti til skýringa í árshlutareikningnum varðandi breytingar á eiginfjárreikningum.

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

18-Aug-17

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. júní 2017

	Skýr.	Rauntölur 1.1-30.6 2017	Rauntölur 1.1-30.6 2016	Fjárhags-áætlun 1.1-30.6 2017
Rekstrartekjur				
Fargjöld		862.430	811.929	841.223
Rekstrarframlög eignaraðila		1.585.659	1.490.745	1.591.697
Rikisframlag	14	444.780	444.780	444.780
Akstursþjónusta fatlaðs fólks og aldraðra........	2	779.009	777.703	791.746
Aðrar tekjur	3	94.151	93.008	92.888
		3.766.029	3.618.165	3.762.334
Rekstrargjöld				
Rekstrarsvið........	5	2.451.694	2.453.873	2.570.337
Samrekstur........	6	338.958	335.590	364.163
Akstursþjónusta fatlaðs fólks og aldraðra........	2	779.009	777.703	791.745
		3.569.662	3.567.166	3.726.245
Rekstrarafkoma án afskrifta........		196.367	50.999	36.089
Afskriftir	7	96.618	97.860	105.237
Rekstrarafkoma........		99.750	(46.861)	(69.148)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld				
Vaxtatekjur........		16.442	11.140	8.786
Vaxtagjöld, verðbætur og gengismunur		(3.754)	(7.002)	(3.000)
		12.688	4.137	5.786
Rekstrarniðurstaða........		112.438	(42.724)	(63.362)

Efnahagsreikningur 30. júní 2017

	Skýr.	30.6 2017	31.12 2016
Eignir			
Fastafjármunir			
Strætisvagnar og önnur ökutæki		1.221.734	1.293.142
Fasteignir		98.681	100.499
Innréttingar, áhöld og tæki		71.462	78.859
Hugbúnaður		47.078	48.319
Fastafjármunir	7	1.438.954	1.520.819
Veltufjármunir			
Birgðir	8	106.824	92.102
Viðskiptakröfur	9	316.154	314.395
Aðrar skammtímakröfur	10	24.866	27.907
Handbært fé		995.545	906.878
Veltufjármunir		1.443.390	1.341.282
Eignir samtals		2.882.344	2.862.100

Efnahagsreikningur 30. júní 2017

	Skýr.	30.6 2017	31.12 2016
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Framlag eigenda		900.018	900.018
Óráðstafað eigið fé		1.098.433	985.995
Eigið fé	12	1.998.451	1.886.013
Langtímaskuldir			
Langtímaskuldir		72.023	126.173
Næsta árs afborganir		(72.023)	(103.759)
Langtímaskuldir	13	0	22.414
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		386.386	443.443
Næsta árs afborganir langtímalána	13	72.023	103.759
Aðrar skammtímaskuldir	11	425.484	406.472
Skammtímaskuldir samtals		883.893	953.674
Skuldir og skuldbindingar samtals		883.893	976.088
Eigið fé og skuldir samtals		2.882.344	2.862.100

Sjóðstreymisyfirlit 1. janúar til 30. júní 2017

	Skýr.	1.1-30.6 2017	1.1-30.6 2016
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða ársins	12	112.438	(42.724)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7	96.618	97.860
Verðbætur og gengismunur		102	786
Aðrir liðir		0	328
Veltufé frá rekstri		209.157	56.250
Breytingar rekstrartengda eigna og skulda:			
Birgðir, (hækkun) lækkun		(14.722)	3.204
Skammtímakröfur, lækkun		1.282	148.161
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun		(38.045)	46.115
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		(51.486)	197.480
Handbært fé (til) frá rekstri		157.672	253.731
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum		(14.753)	(57.890)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		0	1.620
Fjárfestingarhreyfingar		(14.753)	(56.270)
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímalána		(54.252)	(53.462)
Fjármögnunarhreyfingar		(54.252)	(53.462)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		88.667	143.998
Handbært fé í ársbyrjun		906.878	514.203
Handbært fé í lok ársins		995.545	658.202

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.

2. Akstursþjónusta fatlaðs fólks og aldraðra

Tekjur	1.1-30.6 2017	1.1-30.6 2016
Framlag sveitarfélaga	748.916	748.648
Fargjöld notenda	30.093	29.055
	779.009	777.703

Gjöld		
Aðkeyptur akstur	775.276	773.385
Laun og launatengd gjöld - aðstoðarfólk í skólaakstri	3.734	4.317
	779.009	777.703

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

3. Aðrar tekjur

	1.1-30.6 2017	1.1-30.6 2016
Þóknun - akstursþjónusta	39.225	38.538
Þóknun - landsbyggðin	49.208	48.255
Aðrar tekjur	5.717	6.215
	94.151	93.008

4. Laun og launatengd gjöld

Laun	931.385	906.126
Launatengd gjöld	214.409	215.304
Breyting á áunnu, ógreiddu orlofi	0	(4.196)
	1.145.794	1.117.234

5. Rekstrarsvið

Laun og launatengd gjöld	931.840	917.782
Aðkeyptur akstur	1.073.290	987.527
Annar rekstrarkostnaður	393.227	489.990
Húsnæðiskostnaður	53.337	58.573
	2.451.694	2.453.873

6. Samrekstur

Laun og launatengd gjöld	210.220	195.134
Annar rekstarkostnaður	128.738	140.456
	338.958	335.590

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	0	0	6.446	8.307	14.753
Selt á tímabilinu	0	0	0	0	0
Afskrifað á tímabilinu	(71.408)	(1.818)	(13.843)	(9.548)	(96.618)
Bókfært verð 30.06.2017	1.221.734	98.681	71.461	47.078	1.438.954
Afskriftahlutföll	8-13%	2%	10-33%	25%	

8. Vörubirgðir

	1.1-30.6 2017	1.1-31.12 2016
Olía	17.352	17.424
Varahlutir	99.473	84.678
Niðurfærsla birgða	(10.000)	(10.000)
	106.824	92.102

9. Viðskiptakröfur

Viðskiptamenn	240.285	250.323
Viðskiptamenn - Ferðaþjónusta fyrir fatlaða	16.378	16.733
Greiðslukortafyrirtæki og aðrar skammtímakröfur	66.891	54.739
Niðurfærsla viðskiptakrafna	(7.400)	(7.400)
	316.154	314.395

Viðskiptakröfur hafa verið niðurskrifaðar um tæplega 7,4 m.kr., sem nemur um 2,3% af viðskiptakröfum félagsins í lok tímabilsins.

10. Aðrar skammtímakröfur

Fyrirframgreiddur kostnaður og fjárfestingar	20.880	22.732
Endurgreiðsla virðisaukaskatts	3.986	5.174
	24.866	27.907

Skýringar, frh.:

11. Aðrar skammtímaskuldir

	1.1-30.6 2017	1.1-31.12 2016
Áunnið ógreitt orlof	123.246	122.299
Ógreidd laun og launatengd gjöld	143.285	129.899
Aðrar skammtímaskuldir	158.954	154.274
	425.484	406.472

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			112.438	112.438
Staða 30.06 2017		900.018	1.098.433	1.998.451
	Eignarhlutur			
Garðabær	6,24%	56.161	68.542	124.703
Hafnarfjörður	12,50%	112.502	137.304	249.806
Kópavogur	14,60%	131.403	160.371	291.774
Mosfellsbær	4,07%	36.631	44.706	81.337
Reykjavík	60,30%	542.711	662.355	1.205.066
Seltjarnarnes	2,29%	20.610	25.154	45.765
	100,00%	900.018	1.098.433	1.998.451

13. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

	Vextir	
Lánasjóður sveitarfélaga, verðtryggt	5,60%	6.391
Arionbanki hf., verðtryggt	4,50%	41.464
Íslandsbanki hf., óverðtryggt	7,30%	24.168
		72.023

Afborganir langtímaskulda greinast þannig á næstu árum:

1.7.2017-30.06.2018	72.023
	72.023

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 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 ólögmætrar 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 krafðist stefnandi skaðabóta að fjárhæð 530 m.kr. vegna meints fjártjóns í formi missis hagnaðar og kostnaðar við þátttöku í útboðinu. Dómur í málinu var kveðinn upp hinn 16. júní sl. Héraðsdómur taldi skilyrðum skaðabótaábyrgðar vera fullnægt í málinu en taldi ætlað fjártjón stefnanda vegna missis hagnaðar nema 100 m.kr. Málinu hefur verið áfrýjað til Hæstaréttar til endurskoðunar á niðurstöðu Héraðsdóms. Skuldbinding að fjárhæð 157 m.kr. vegna mögulegrar skaðabótagreiðslu ásamt dráttarvöxtum hefur verið færð meðal annarra skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

Nokkrir rammasamningshafar í akstursþjónustu fatlaðs fólks og fatlaðra skólabarna hafa kært Strætó til Kærunefndar útboðsmála. Í málinu var þess krafist að kærunefndin láti í ljós álit sitt á skaðabótaskyldu Strætó vegna meintra brota gegn skilmálum rammasamnings við framkvæmd akstursþjónustunnar. Hinn 21. júní sl. komst Kærunefnd 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 kærunefndin í ljós það álit að Strætó væri skaðabótaskylt gagnvart kærendum, en engin afstaða var tekin til umfangs hugsanlegs fjártjóns kærenda. Niðurstaða kærunefndar er til skoðunar og verið er að meta hugsanlegt tjón kæruaðila.