

Atvinnuþróunarfélag
Eyjafjarðar b.s.

Ársreikningur 2012

Atvinnuþróunarfélag Eyjafjarðar b.s.
Skipagötu 9
600 Akureyri

kt. 551298-2729

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	7
Skýringar	8

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Félaginu er ætlað að vera leiðandi afl í uppbyggingu og þróun á Eyjafjarðarsvæðinu.

Hagnaður varð á rekstri félagsins á árinu 2012 að fjárhæð 1.849 þús. kr. Bókfært eigið fé félagsins í árslok nam 10.127 þús. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Stjórn og framkvæmdastjóri Atvinnuþróunarfélags Eyjafjarðar b.s. hafa í dag rætt ársreikning félagsins fyrir árið 2012 og staðfest hann með undirritun sinni.

Dalvík, 15. maí 2013.

Í stjórn félagsins:

Framkvæmdastjóri:

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar Atvinnuþróunarfélags Eyjafjarðar b.s.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Atvinnuþróunarfélags Eyjafjarðar b.s. fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir 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 fái um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, 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 matsaðferðir 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 félagsins á árinu 2012, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 5. tl. 1. mgr. 106 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.

Akureyri, 15. maí 2013.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur árið 2012

	Skýr.	2012	2011
Rekstrartekjur			
Rekstrarframlög sveitarfélaga		30.523.692	28.654.824
Rekstrarframlög Byggðastofnunar		12.338.793	11.982.074
Styrkir vegna sérverkefna		0	2.000.000
Framlög vegna svæðisskipulags		1.692.525	2.593.499
Önnur framlög		1.000.000	0
Seld þjónusta		6.303.737	0
		<u>51.858.747</u>	<u>45.230.397</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	31.779.870	28.446.026
Verkefni og þjónusta		2.527.141	4.195.433
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		10.694.089	9.083.999
Gjöld vegna svæðisskipulags		1.776.715	2.355.608
Framlag vegna vaxta		0	4.224.889
Annar rekstrarkostnaður		2.946.984	3.567.220
Afskriftir	4	316.732	104.288
		<u>50.041.531</u>	<u>51.977.463</u>
Rekstrarhagnaður (-tap) fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		1.817.216	(6.747.066)
Vaxtatekjur		187.587	287.107
Vaxtagjöld		(155.824)	(23.635)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals		<u>31.763</u>	<u>263.472</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	6	<u>1.848.979</u>	<u>(6.483.594)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

	Skýr.	2012	2011
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	4	1.256.422	0
Fastafjármunir samtals		<u>1.256.422</u>	<u>0</u>
Óinnheimtar tekjur		15.017.943	8.587.810
Aðrar skammtímakröfur		151	1.712.302
Handbært fé		6.684.277	9.197.941
Veltufjármunir samtals		<u>21.702.371</u>	<u>19.498.053</u>
Eignir samtals		<u>22.958.793</u>	<u>19.498.053</u>
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur		10.126.669	8.277.690
Eigið fé samtals	6	<u>10.126.669</u>	<u>8.277.690</u>
Skammtímaskuldir			
Skuld við Vaxey		3.452.358	5.465.348
Aðrar skammtímaskuldir		9.379.766	5.755.015
Skammtímaskuldir samtals		<u>12.832.124</u>	<u>11.220.363</u>
Skuldir samtals		<u>12.832.124</u>	<u>11.220.363</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>22.958.793</u>	<u>19.498.053</u>

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðisreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

2. Reikningsskilaaðferðir

a. Innlausn tekna

Félagið er að stærstum hluta fjármagnað með framlögum aðildarsveitarfélaga og eru framlögin miðuð við íbúatölu þeirra 1. desember 2010. Félagið fær fast framlag frá Byggingastofnun og einnig styrki til atvinnuþróunarverkefna á starfssvæði sínu samkvæmt samningum við Byggingastofnun.

b. 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 niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími innréttinga, áhaldna og tækja er þrjú til fimm ár.

c. Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2012	2011
Laun	28.222.881	21.749.186
Launatengd gjöld	5.845.723	6.696.840
Endurgreiðslur frá Vinnuáskilstofnun	(2.288.734)	0
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>31.779.870</u>	<u>28.446.026</u>
Fjöldi starfsmanna að meðaltali	4	4

Laun framkvæmdastjóra og stjórnar námu 10,1 millj. kr.

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Innréttingar áhöld og tæki
Keypt á árinu	1.573.154
Afskriftir á árinu	(316.732)
Bókfært verð 31.12.2012	<u>1.256.422</u>
Afskriftahlutföll	20 - 33%

5. Áhættufjármunir

Félagið á 0,45% eignarhlut í Þekkingarvörðum ehf. að nafnverði 157 þús. kr. í árslok. Eignarhluturinn er færður niður að fullu í efnahagsreikningi.

Skýringar, frh.:

6. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Óráðstafað eigið fé
Eigið fé 1.1.2012	8.277.690
Rekstrarniðurstaða ársins	1.848.979
Eigið fé 31.12.2012	<u>10.126.669</u>

7. Önnur mál

Félagið hefur tekið á leigu eina hæð í fasteigninni Skipagötu 9 á Akureyri fyrir starfsemi sína. Í janúar 2011 var undirritaður óuppsegjanlegur viðauki við leigusamning um fasteignina sem gildir til 1. apríl 2016. Leigugreiðslur vegna þessa samnings eru verðtryggðar með vísitölu neysluverðs og nemur árleg leiga 9.959 þús. kr. á verðlagi í janúar 2013.

Félagið hefur endurleigt hluta ofangreindrar fasteignar og nema leigutekjur um 6.526 þús. kr. á ári á verðlagi í janúar 2013.

Félagið er aðili að Vaxtarsamningi Eyjafjarðarsvæðisins sem undirritaður var í febrúar 2012 og hefur það umsjón með framkvæmd hans. Gerður er sérstakur ársreikningur sem inniheldur rekstrar- og efnahagsreikning hans. Starfsemi á vegum samningsins hófst í janúar 2012 og gildir hann til ársloka 2013. Samningurinn yfirtekur starfsemi eldri samnings. Rekstrartap vegna samningsins á árinu 2012 nam 9.064 þús. kr. og er vísað til ársreiknings Vaxtarsamningsins Eyjafjarðarsvæðisins um jöfnun þess.

Samningur Atvinnuþróunarfélags Eyjafjarðar b.s. við Byggðastofnun um atvinnu- og byggðaðróun rann út í árslok 2010. Byggðastofnun greiddi þrátt fyrir það framlög til félagsins á árinu 2012. Nýr samningur var undirritaður 5. apríl 2013 og gildir hann frá 1. janúar 2013 til 31. desember 2017.