

Atvinnuþróunarfélag
Eyjafjarðar b.s.

Ársreikningur 2013

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.

Tap varð á rekstri félagsins á árinu 2013 að fjárhæð 5 þús. kr. Bókfært eigið fé félagsins í árslok nam 10.122 þús. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Vísað er til ársreikningsins um jöfnun taps og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Stjórn og framkvæmdastjóri Atvinnuþróunarfélags Eyjafjarðar b.s. hafa í dag rætt ársreikning félagsins fyrir árið 2013 og staðfest hann með undirritun sinni.

Akureyri, 2014.

Í stjórn félagsins:

Framkvæmdastjóri:

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar Atvinnuþróunarfélags Eyjafjarðar b.s.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Atvinnuþróunarfélags Eyjafjarðar b.s. fyrir árið 2013. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, 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 reikningshaldslegt mat 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 ársreikningur Atvinnuþróunarfélags Eyjafjarðar b.s. gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2013, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 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, 2014.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur árið 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrartekjur			
Rekstrarframlög sveitarfélaga		31.801.020	30.523.692
Rekstrarframlög Byggðastofnunar		16.000.000	12.338.793
Styrkir vegna sérverkefna		3.200.000	0
Framlög vegna svæðisskipulags		392.132	1.692.525
Önnur framlög		7.750.000	1.000.000
Seld þjónusta		9.690.500	6.303.737
Söluhagnaður eigna		49.581	0
		<u>68.883.233</u>	<u>51.858.747</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	40.037.392	31.779.870
Verkefni og þjónusta		5.837.943	2.527.141
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		14.656.345	10.694.089
Gjöld vegna svæðisskipulags		392.132	1.776.715
Annar rekstrarkostnaður		7.342.361	2.946.984
Afskriftir	4	518.818	316.732
		<u>68.784.991</u>	<u>50.041.531</u>
Rekstrarhagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		98.242	1.817.216
Vaxtatekjur		170.798	187.587
Vaxtagjöld		(273.717)	(155.824)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals		<u>(102.919)</u>	<u>31.763</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	6	<u>(4.677)</u>	<u>1.848.979</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

	Skýr.	2013	2012
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	4	840.182	1.256.422
Eignarhlutir í öðrum félögum	5	1.000.000	0
Fastafjármunir samtals		<u>1.840.182</u>	<u>1.256.422</u>
Óinnheimtar tekjur		8.852.219	15.017.943
Krafa á Vaxey		38.593	0
Aðrar skammtímakröfur		2.603.883	151
Handbært fé		6.502.241	6.684.277
Veltufjármunir samtals		<u>17.996.936</u>	<u>21.702.371</u>
Eignir samtals		<u>19.837.118</u>	<u>22.958.793</u>
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur		10.121.992	10.126.669
Eigið fé samtals	6	<u>10.121.992</u>	<u>10.126.669</u>
Skammtímaskuldir			
Skuld við Vaxey		0	3.452.358
Aðrar skammtímaskuldir		9.715.126	9.379.766
Skammtímaskuldir samtals		<u>9.715.126</u>	<u>12.832.124</u>
Skuldir samtals		<u>9.715.126</u>	<u>12.832.124</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>19.837.118</u>	<u>22.958.793</u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða ársins	6 (	4.677)	1.848.979
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Söluhagnaður eigna .....	(	49.581)	0
Afskriftir	4	518.818	316.732
		<u>464.560</u>	<u>2.165.711</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum			
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		6.165.724	(6.430.133)
Skammtímaskuldir, hækkun		335.360	3.624.751
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		<u>6.501.084</u>	<u>(2.805.382)</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		<u>6.965.644</u>	<u>(639.671)</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	4 (	242.997)	(1.573.154)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		190.000	0
Fjárfesting í eignarhlutum í félögum	5 (	1.000.000)	0
Skammtímakröfur, breyting .....	(	2.642.325)	1.712.151
Fjárfestingarhreyfingar	(	<u>3.695.322)</u>	<u>138.997</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Skammtímalán, breyting .....	(	3.452.358)	(2.012.990)
Fjármögnunarhreyfingar	(	<u>3.452.358)</u>	<u>(2.012.990)</u>
Lækkun á handbæru fé .....	(	182.036)	(2.513.664)
Handbært fé í ársbyrjun		<u>6.684.277</u>	<u>9.197.941</u>
Handbært fé í árslok		<u><u>6.502.241</u></u>	<u><u>6.684.277</u></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 kostnaðarverðsreikningsskilum 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 á árinu 2010. Félagið fær fast framlag frá Byggðastofnun og einnig styrki til atvinnuþróunarverkefna á starfssvæði sínu samkvæmt samningum við Byggðastofnun.

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, áhalda 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:

	2013	2012
Laun	32.860.741	28.222.881
Launatengd gjöld	7.176.651	5.845.723
Endurgreiðslur frá Vinnuálastofnun	0	(2.288.734)
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>40.037.392</u>	<u>31.779.870</u>
Fjöldi starfsmanna að meðaltali	5	4

Laun framkvæmdastjóra og stjórnar námu 11,5 millj. kr. en námu 10,1 millj. kr. á árinu 2012.

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Innréttingar áhöld og tæki
Heildarverð 1.1.2013	1.573.154
Afskrifað samtals	(316.732)
Bókfært verð 1.1.2013	<u>1.256.422</u>
Keypt á árinu	242.997
Selt á árinu	(140.419)
Afskriftir á árinu	(518.818)
Bókfært verð 31.12.2013	<u>840.182</u>
Heildarverð 31.12.2013	1.538.095
Afskrifað samtals	(697.913)
Bókfært verð 31.12.2013	<u>840.182</u>
Afskriftahlutföll	20 - 33%

Skýringar, frh.:

5. Eignarhlutir í öðrum félögum

Eignarhlutir í öðrum félögum greinst þanning:

	Eignarhlutur	Nafnverð	Bókfært verð
Dysnes Próunarfélag ehf.	20,00%	1.000.000	1.000.000
Bekkingarvörður ehf.	0,45%	157.000	157.000
			<u>1.157.000</u>
Niðurfærsla eignarluta			(157.000)
Eignarhlutir í öðrum félögum í árslok			<u>1.000.000</u>

6. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Óráðstafað eigið fé
Eigið fé 1.1.2013	10.126.669
Rekstrarniðurstaða ársins	(4.677)
Eigið fé 31.12.2013	<u>10.121.992</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 10.297 þús. kr. á verðlagi í janúar 2014.

Félagið hefur endurleigt hluta ofangreindrar fasteignar og nema leigutekjur um 5.935 þús. kr. á ári á verðlagi í janúar 2014.

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 gildi hann til ársloka 2013. Rekstrartap vegna samningsins á árinu 2013 nam 2.628 þús. kr. og er vísað til ársreiknings Vaxtarsamningsins Eyjafjarðarsvæðisins um jöfnun þess.

Nýr samningur milli Atvinnuþróunarfélags Eyjafjarðar b.s. og Byggðastofnunar um atvinnu- og byggðaðpróun var undirritaður 5. apríl 2013 og gildir hann frá 1. janúar 2013 til 31. desember 2017.