

Atvinnuþróunarfélag
Eyjafjarðar b.s.

Ársreikningur 2015

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 atvinnu og þróunar á Eyjafjarðarsvæðinu.

Hagnaður varð á rekstri félagsins á árinu 2015 að fjárhæð 2.906 þús. kr. Bókfært eigið fé félagsins í árslok nam 13.262 þús. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Vísað er til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum. Ársverk á reikningsárinu voru 4.

Stjórn og framkvæmdastjóri Atvinnuþróunarfélags Eyjafjarðar b.s. hafa í dag rætt ársreikning félagsins fyrir árið 2015 og staðfest hann með undirritun sinni.

Akureyri, 3. maí 2016.

Í stjórn félagsins:

Framkvæmdastjóri:

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar Atvinnuþróunarfélags Eyjafjarðar b.s.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Atvinnuþróunarfélags Eyjafjarðar b.s. fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem þau 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 skýringum í ársreikningnum. Væl endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, 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 2015, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, 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, 3. maí 2016.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur árið 2015

	Skýr.	2015	2014
Rekstrartekjur			
Rekstrarframlög sveitarfélaga		33.304.044	32.963.880
Rekstrarframlög Byggðastofnunar		17.234.286	16.018.583
Styrkir vegna sérverkefna		1.500.000	1.000.000
Framlög vegna svæðisskipulags		0	258.630
Önnur framlög		3.375.000	6.375.000
Seld þjónusta		700.000	900.000
Aðrar tekjur		767.000	0
		<u>56.880.330</u>	<u>57.516.093</u>
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	3	36.644.694	36.931.020
Verkefni og þjónusta		1.005.679	2.435.539
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		9.792.144	11.963.585
Gjöld vegna svæðisskipulags		0	258.630
Annar rekstrarkostnaður		5.741.583	5.368.872
Afskriftir	4	204.832	444.761
		<u>53.388.932</u>	<u>57.402.407</u>
Rekstrarhagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		3.491.398	113.686
Vaxtatekjur		178.489	160.273
Vaxtagjöld	(13.486)	(40.652)
Niðurfærsla eignarhluta í öðrum félögum	(750.000)	0
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals		<u>(584.997)</u>	<u>119.621</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	6	<u>2.906.401</u>	<u>233.307</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

	Skýr.	2015	2014
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	4	190.589	395.421
Eignarhlutir í öðrum félögum	5	750.000	1.000.000
Fastafjármunir samtals		<u>940.589</u>	<u>1.395.421</u>
Óinnheimtar tekjur		4.064.144	5.673.202
Krafa á Vaxey		804.644	670.516
Aðrar skammtímakröfur		578.235	939.681
Handbært fé		13.649.253	7.982.889
Veltufjármunir samtals		<u>19.096.276</u>	<u>15.266.288</u>
Eignir samtals		<u>20.036.865</u>	<u>16.661.709</u>
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur		13.261.700	10.355.299
Eigið fé samtals	6	<u>13.261.700</u>	<u>10.355.299</u>
Skammtímaskuldir			
Aðrar skammtímaskuldir		6.775.165	6.306.410
Skuldir samtals		<u>6.775.165</u>	<u>6.306.410</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>20.036.865</u>	<u>16.661.709</u>

Sjóðstreymisýfirlit árið 2015

	Skýr.	2015	2014
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða ársins	6	2.906.401	233.307
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	4	204.832	444.761
Niðurfærsla eignarluta		750.000	0
		<u>3.861.233</u>	<u>678.068</u>
Veltufé frá rekstri			
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum			
Skammtímakröfur, lækkun		1.609.058	3.179.017
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		468.755	(3.408.716)
		<u>2.077.813</u>	<u>(229.699)</u>
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum			
		<u>5.939.046</u>	<u>448.369</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í eignarlutum í félögum	(500.000)	0
Skammtímakröfur, breyting		227.318	1.032.279
	(<u>272.682)</u>	<u>1.032.279</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Hækkun á handbæru fé		5.666.364	1.480.648
Handbært fé í ársbyrjun		<u>7.982.889</u>	<u>6.502.241</u>
Handbært fé í árslok		<u><u>13.649.253</u></u>	<u><u>7.982.889</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 hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími innréttinga, áhaldna og tækja er þrjú til fimm ár.

c. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar niður í ársreikningnum um 0,9 millj. kr., Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur, sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá viðskiptakröfum í efnahagsreikningi.

d. Handbært fé

Bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

3. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2015	2014
Laun	31.117.668	29.610.345
Launatengd gjöld	7.650.244	7.320.675
Endurgreiðslur frá Vinnumálastofnun	(2.123.218)	0
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>36.644.694</u>	<u>36.931.020</u>
Fjöldi starfsmanna að meðaltali	4	4

Laun framkvæmdastjóra og stjórnar námu 12,7 millj. kr. en námu 11,8 millj. kr. á árinu 2014.

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Innréttingar áhöld og tæki
Heildarverð 1.1.2015	1.538.095
Afskrifað samtals	(1.142.674)
Bókfært verð 1.1.2015	395.421
Afskriftir á árinu	(204.832)
Bókfært verð 31.12.2015	<u>190.589</u>
Heildarverð 31.12.2015	1.538.095
Afskrifað samtals	(1.347.506)
Bókfært verð 31.12.2015	<u>190.589</u>
Afskriftahlutföll	20 - 33%

Skýringar, frh.:

5. Eignarhlutir í öðrum félögum

Eignarhlutir í öðrum félögum greinst þanning:

	Eignarhlutur	Nafnverð	Bókfært verð
Dysnes Þróunarfélag ehf.	20,00%	1.000.000	1.000.000
GáF ehf.	50,00%	5.650.000	500.000
Þekkingarvörður ehf.	0,45%	157.000	157.000
			<u>1.657.000</u>
Niðurfærsla eignarhluta			(907.000)
Eignarhlutir í öðrum félögum í árslok			<u>750.000</u>

6. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Óráðstafað eigið fé
Eigið fé 1.1.2015	10.355.299
Rekstrarniðurstaða ársins	2.906.401
Eigið fé 31.12.2015	<u>13.261.700</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 gildi til 1. apríl 2016. Leigugreiðslur vegna þessa samnings eru verðtryggðar með vísitölu neysluverðs og nemur árleg leiga 9.869 þús. kr. á verðlagi í janúar 2016.

Félagið hefur endurleigt hluta ofangreindrar fasteignar og nema leigutekjur um 7.055 þús. kr. á ári á verðlagi í janúar 2016.

Í gildi er samningur milli Atvinnuþróunarfélags Eyjafjarðar b.s. og Byggðastofnunar um atvinnu- og byggðaðróun. Samningurinn gildir til 31. desember 2017.