

Reykjaneshöfn

Ársreikningur 2003

Reykjaneshöfn
Víkurbraut 11
230 Keflavík

kt. 410190-1099

Reykjaneshöfn

Ársreikningur 2003

Efnisyfirlit.

Áritun endurskoðenda	2
Áritun stjórnar og hafnarstjóra	3
Rekstrarreikningur árið 2002	4
Efnahagsreikningur 31.12.2002	5-6
Sjóðstreymi árið 2002	7
Skýringar	8-11

Áritun endurskoðenda og skoðunarmanna

Til stjórnar Reykjaneshafnar

Við höfum endurskoðað ársreikning Reykjaneshafnar fyrir árið 2003. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórn hafnarinnar og á ábyrgð hennar í samræmi við lög og reglur. Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar.

Endurskoðað var í samræmi við góða endurskoðunarvenju á Íslandi. Samkvæmt því ber okkur að skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka. Endurskoðunin felur í sér athugun á gögnum með úrtakskönnunum til að sannreyna fjárhæðir og upplýsingar sem koma fram í ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér athugun á þeim reikningsskilaaðferðum og matsreglum sem notaðar eru við gerð ársreikningsins og mat á framsetningu hans í heild. Við teljum að endurskoðunin sé nægjanlega traustur grunnur til að byggja álit okkar á.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Reykjaneshafnar á árinu 2003, efnahag hans 31. desember 2003 og breytingu á hreinu veltufé á árinu 2003, í samræmi við lög, reglugerðir og góða reikningsskilavenju sveitarfélaga á Íslandi.

Keflavík, 7. apríl 2004

Deloitte hf.

Guðmundur Kjartansson
endurskoðandi

Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Reykjaneshafnar höfum yfirfarið ársreikning Reykjaneshafnar fyrir árið 2003. Við höfum fengið þær upplýsingar sem við höfum óskað eftir og sjáum engar ástæður til athugasemda. Með vísan til þess og áritunar endurskoðenda leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Keflavík, 7. apríl 2004

Júlíus Jónsson

Reynir Ólafsson

Áritun stjórnar og hafnarstjóra

Að álitum stjórnar og hafnarstjóra Reykjaneshafnar koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Tap af rekstri félagsins var um 146,2 milljónir króna. Stjórn félagsins leggur til að tap ársins verði flutt á óráðstafað eigið fé til jöfnunar síðar.

Stjórn Reykjaneshafnar og hafnarstjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2003 með undirritun sinni.

Keflavík, 7. apríl 2004

Í stjórn

Garðar Vilhjálmsson

Agnar Breiðfjörð Þorkelsson

Magnea Guðmundsdóttir

Brynjar Harðarson

Helga Ingimundardóttir

Hafnarstjóri

Pétur Jóhannsson

Rekstrarreikningur árið 2003

	Skýr.:	Árið 2003	Árið 2002	Fjárhags- áætlun 2003
Rekstrartekjur				
Seld þjónusta.....		60.609.714	66.031.703	69.550.000
Leigutekjur		14.218.562	12.805.807	14.000.000
Efnissala úr námu Helguvík		4.767.908	0	0
Aðrar tekjur		34.511	465.000	0
		<u>79.630.695</u>	<u>79.302.511</u>	<u>83.550.000</u>
Rekstrargjöld				
Laun og laumatengd gjöld		35.202.570	35.380.454	36.700.000
Hækkun lífeyrisskuldbindingar.....		173.787	4.419.307	0
Annar rekstrarkostnaður.....		29.004.184	30.243.593	29.050.000
Námuvinnsla vegna efnissölu		4.255.261	0	0
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		8.113.928	8.664.644	7.500.000
		<u>76.749.730</u>	<u>78.707.998</u>	<u>73.250.000</u>
Hagnaður fyrir afskriftir og fjármagnskostnað.....		2.880.964	594.512	10.300.000
Afskriftir mannvirkja og annarra eigna	1,6	50.181.833	43.967.572	51.641.204
Afskriftir framlags ríkissjóðs	1,6	(16.196.580)	(17.327.547)	(18.500.000)
		<u>33.985.253</u>	<u>26.640.025</u>	<u>33.141.204</u>
Rekstrartap fyrir aðrar tekjur og gjöld.....		(31.104.289)	(26.045.513)	(22.841.204)
Aðrar tekjur og (gjöld)				
Óbein afskrift skuldabréfaeignar		(9.289.481)	(3.874.858)	0
Afskriftir viðskiptakrafna	2	(13.210.679)	(1.445.570)	0
Leiðrétt lífeyrisskuldbinding fyrri árs.....		0	(5.923.945)	0
		<u>(22.500.160)</u>	<u>(11.244.373)</u>	<u>0</u>
Rekstrartap.....		(53.604.448)	(37.289.886)	(22.841.204)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals.....	10	<u>(92.580.899)</u>	<u>(27.441.140)</u>	<u>(105.565.267)</u>
Tap ársins.....		<u>(146.185.347)</u>	<u>(64.731.026)</u>	<u>(128.406.471)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

Skýr.: 31.12.2003 31.12.2002

Fastafjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir

	1,6		
Hafnarmannvirki		875.652.696	592.083.865
Framlög ríkissjóðs		(303.928.992)	(253.496.902)
Fasteignir		68.952.392	69.750.711
Hafnsögu- og dráttarbátur		3.690.989	4.077.526
Áhöld og tæki		17.958.598	17.268.259
		<u>662.325.683</u>	<u>429.683.459</u>

Langtímakröfur

Langtímahluti fjárveitinga til hafnarframkvæmda	3	3.482.219	10.382.219
Skuldabréfaeign	5	106.194.599	117.283.251
		<u>109.676.818</u>	<u>127.665.470</u>

Fastafjármunir

772.002.501 557.348.929

Veltufjármunir

Skammtímakröfur

Óinnheimtar tekjur	2	28.205.382	33.453.176
Aðrar skammtímakröfur		19.930.404	14.376.042
Næsta árs fjárveitingar til hafnarframkvæmda		8.188.546	0
Næsta árs og gjaldf. afborganir skuldabréfaeignar	5	18.341.478	14.150.458
		<u>74.665.810</u>	<u>61.979.676</u>

Handbært fé

Bankainnstæður og sjóðir.....		108.946	176.100
		<u>108.946</u>	<u>176.100</u>

Veltufjármunir

74.774.756 62.155.776

Eignir

846.777.258 619.504.705

31. desember 2003

Eigið fé og skuldir

	Skýr.:	31.12.2003	31.12.2002
Eigið fé	7		
Óráðstafað eigið fé		<u>(772.565.411)</u>	<u>(626.380.064)</u>
Eigið fé		<u>(772.565.411)</u>	<u>(626.380.064)</u>
Skuldir			
Skuldbindingar			
Lífeyrisskuldbinding.....	8	<u>24.867.039</u>	<u>24.693.252</u>
		<u>24.867.039</u>	<u>24.693.252</u>
Langtímaskuldir	9		
Langtímaskuldir		<u>1.416.678.434</u>	<u>1.061.276.661</u>
		<u>1.416.678.434</u>	<u>1.061.276.661</u>
Skammtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir		3.843.700	46.695.161
Viðskiptaskuldir		35.481.421	3.075.496
Aðrar skammtímaskuldir.....		2.495.078	2.031.432
Áfallnir vextir		29.538.787	19.207.026
Næsta árs afborganir langtímaskulda	9	<u>106.438.209</u>	<u>88.905.740</u>
		<u>177.797.196</u>	<u>159.914.856</u>
Skuldir		<u>1.619.342.668</u>	<u>1.245.884.769</u>
Eigið fé og skuldir		<u>846.777.258</u>	<u>619.504.705</u>

Sjóðstreymi árið 2003

	Árið 2003	Árið 2002	Fjárhags- áætlun 2003
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður (-tap) fyrir aðrar tekjur og gjöld.....	(31.104.289)	(26.045.513)	(22.841.204)
Bakfærðir reiknaðir rekstrarliðir.....	34.497.985	31.285.277	33.141.204
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda.....	23.558.005	(17.136.763)	7.801.053
Handbært fé (til) frá rekstri án vaxta	26.951.702	(11.896.999)	18.101.053
Innborgaðar vaxtatekjur.....	2.400.603	5.922.531	9.869.120
Greiddir vextir.....	(75.227.353)	(74.090.345)	(63.300.000)
Handbært fé (til) frá rekstri	(45.875.048)	(80.064.812)	(35.329.827)
Fjárfestingahreyfingar			
Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum	(267.181.422)	(7.734.459)	(425.400.000)
Seldir fastafjármunir.....	215.000	904.578	0
Breyting ógreidds ríkisframlags til hafnargerðar	(1.288.546)	11.031.088	50.200.000
Fastafjármunir færðir út við slit.....	0	66.382.276	0
Veitt skuldabréfalán við slit.....	0	(93.287.003)	0
Greiddar afborganir skuldabréfaeignar	0	0	12.761.844
	(268.254.968)	(22.703.520)	(362.438.156)
Fjármögnunarahreyfingar			
Nýjar langtímaskuldir	459.076.748	153.000.000	519.400.000
Afborganir langtímaskulda	(102.162.425)	(116.141.563)	(92.000.000)
Uppgjör við slit.....	0	37.645.096	
Breyting rekstrarlána	(42.851.461)	28.133.823	(29.632.017)
	314.062.862	102.637.356	397.767.983
Hækkun (lækkun) handbærs fjár	(67.154)	(130.976)	0
Handbært fé 1.1.	176.100	307.075	300.000
Handbært fé 31. 12.	108.946	176.100	300.000
Skýringar:			
Veltufé frá (til) rekstrar.....	(74.878.280)	(63.412.930)	(56.659.690)

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1. Ársreikningurinn er í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju. Við gerð hans er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári. Ársreikningurinn er því gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.

- Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundruðshluti af stofnverði varanlegra rekstrarfjármuna, framreiknuðu til meðalverðlags.

Hafnarmannvirki	4-15%
Endurgreiðslur ríkissjóðs	4%
Fasteignir	2-4%
Skip	8%
Áhöld og tæki	12%
Skrifstofuáhöld	20%

- Verðtryggðar eignir og skuldir eru færðar upp miðað við gildandi vísitölu hinn 1. janúar 2004. Gengistryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar í íslenskar krónur, á síðasta skráðu gengi gjaldmiðla 31. desember 2003. Áfallnar verðbætur og gengismunur eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

2. Óbeinni afskrift krafna er ætlað að mæta þeirri áhættu sem fylgir kröfum Reykjaneshafnar á aðra aðila. Ekki er hér um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur sem mæta á þeim kröfum er kunna að tapast. Á árinu 2003 voru óbeinar afskriftir hafnasjóðs hækkaðar um kr. 12.890.344. Í árslok nemur óbein afskrift kr. 21.505.628 og er hún færð til lækkunar á óinnheimtum kröfum í efnahagsreikningi. Viðskiptakröfur voru afskrifaðar beint um kr. 320.335 og að viðbættri óbeinni afskrift gjaldfærast því í rekstrarreikning kr. 13.210.676 vegna þessara krafna.

Afskriftir viðskiptakrafna greinast þannig:

Óbein afskrift viðskiptakrafna í upphafi árs.....	8.615.284
Framlag í afskriftasjóð	13.210.676
Afskrifað beint úr bókum hafnasjóðs	(320.335)
Óbein afskrift viðskiptakrafna í lok árs.....	<u>21.505.625</u>

3. Samkvæmt lögum nr. 23/1994 um hafnir, greiðir ríkissjóður hluta framkvæmdakostnaðar við gerð hafnarmannvirkja. Samkvæmt uppgjöri til Siglingastofnunar Íslands nemur ógreitt framlag ríkissjóðs við Reykjaneshöfn um 11,7 milljónum króna í árslok.

Áhættufjármunir og langtímakröfur

4. Með kaupsamningi dagsettu 19. mars 1999 var fasteignin að Hafnarbakka 11 í Njarðvík seld fyrir 50 milljónir króna. Söluverðið var greitt með tveimur skuldabréfum að fjárhæð 41 milljón króna, verðtryggt með neysluverðsvísitölu til 15 ára með 6% föstum vöxtum og verðtryggt með 2. og 3. veðrétti í Hafnarbakka 11. Skuldabréfunum var skuldbreytt á árinu 2001 en ekkert hefur verið greitt af þeim síðan. Tveir gjalddagar eru í vanskilum í lok árs að upphæð 7,6 milljónir króna með vöxtum og dráttarvöxtum. Í árslok hefur verið lagt í varasjóð 30,1 milljónir króna vegna vanefnda á greiðslu höfuðstól og vaxta þessarar kröfu.

Skýringar

5. Yfirlit um skuldabréfaeign:

Gerðahreppur.....	35.290.862
Vatnsleysustrandarhreppur.....	58.330.523
Haukur Guðmundsson	58.717.364
	<u>152.338.749</u>
Óbein afskrift skuldabréfaeignar	(27.802.672)
	<u>124.536.077</u>
Næsta árs og gjaldfallnar afborganir	(18.341.478)
	<u>106.194.599</u>

Næsta árs afborganir skuldabréfaeignar greinast þannig:

Næsta árs og gjaldfallnar afborganir	18.341.478
Afborganir 2005.....	41.165.888
Afborganir 2006.....	27.835.512
Afborganir 2007.....	8.942.024
Afborganir 2008.....	8.942.024
Afborganir síðar	47.111.823
	<u>152.338.749</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

6. Yfirlit um hafnarmannvirki og endurgreiðslur ríkissjóðs, endurmat og afskriftir:

	Hafnar- mannvirki:	Framlög ríkissjóðs:	Samtals:
Stofnverð í ársbyrjun	878.615.895	(399.362.085)	479.253.810
Afskrifað áður.....	286.532.029	(145.865.184)	140.666.845
Bókfært verð í ársbyrjun	592.083.866	(253.496.901)	338.586.965
Viðbót á árinu	326.860.785	(66.628.671)	260.232.114
Afskrifað á árinu	(43.291.955)	16.196.580	(27.095.375)
Bókfært verð í árslok	<u>875.652.696</u>	<u>(303.928.992)</u>	<u>571.723.704</u>

Aðrar varanlegir rekstrarfjármunir, endurmat þeirra og afskriftir greinast þannig:

	Skip:	Vélar og tæki:	Fasteignir:	Samtals:
Stofnverð í ársbyrjun	33.798.115	50.741.264	94.147.780	178.687.159
Afskrifað áður.....	29.720.589	33.473.008	24.397.068	87.590.665
Bókfært verð í ársbyrjun	4.077.526	17.268.256	69.750.712	91.096.494
Viðbót á árinu		4.349.308	2.600.000	6.949.308
Selt á árinu		(553.945)		(553.945)
Afskrifað á árinu	(386.537)	(3.105.021)	(3.398.320)	(6.889.878)
Bókfært verð í árslok	<u>3.690.989</u>	<u>17.958.598</u>	<u>68.952.392</u>	<u>90.601.979</u>

Skýringar

Vátryggingarverðmæti hafnarmannvirkja samkvæmt lögum um Viðlagatryggingu Íslands nemur alls 2.410 milljónum króna. Félagið átti eitt skip í árslok 2003, M/s Auðunn. Vátryggingaverð skipsins var þá 19,4 milljónir króna en bókfært verð um 3,7 milljónir króna.

Fasteignir félagsins í árslok 2003 greinast þannig:

	Fasteigna- mat 31.12. 2003:	Brunabóta- mat 31.12.2003:	Bókfært verð 31.12.2003:
Fasteignir.....	18.746.000	132.850.000	68.952.392

Eigið fé

7. Yfirlit um eigið fé:

	Óráðstafað eigið fé:
Yfirfært frá fyrra ári	(626.380.064)
Tap ársins	(146.185.347)
	<u>(772.565.411)</u>

Skuldbindingar

8. Á félaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna félagsins hjá B-deild Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins. Skuldbindingin nemur kr. 24.867.039 í árslok 2003 samkvæmt tryggingafræðilegu mati og miðast útreikningurinn við 2% ávöxtun umfram launahækkunar. Hækkun skuldbindingarinnar nam 173.787 og er fært til gjalda í rekstrarreikningi meðal launakostnaðar.

Langtímaskuldir

9. Yfirlit um langtímaskuldir:

Skuldir í erlendum gjaldmiðlum:	
Skuldir í EUR.....	168.288.367
Skuldir í JPY	28.579.683
Skuldir í USD	82.979.972
Skuldir í CHF	34.232.920
Skuldir í SEK	30.283.621
Skuldir í GBP	34.378.646
	<u>378.743.209</u>
Skuldir í íslenskum krónum	<u>1.144.373.434</u>
	<u>1.523.116.643</u>
Næsta árs afborgun	(106.438.209)
	<u>1.416.678.434</u>
Landsbanki Íslands / Landsbréf	201.129.429
Íslandsbanki / Verðbréfamarkaður Íslandsbanka	1.100.782.337
KB banki hf.....	220.497.922
Aðrir lánveitendur	706.955
	<u>1.523.116.643</u>

Skýringar

Afborganir af langtímaskuldum félagsins í árslok 2003 greinast þannig:

Afborganir næsta árs	106.438.209
Afborganir 2005.....	344.750.608
Afborganir 2006.....	243.061.505
Afborganir 2007.....	103.816.727
Afborganir 2008.....	527.629.551
Afborganir síðar	197.420.043
	<u>1.523.116.643</u>

Önnur mál

10. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	2003	2002	Fjárhags- áætlun 2002
Vaxtatekjur vegna skuldabréfaeignar.....	1.376.615	9.185.502	10.395.708
Aðrar vaxtatekjur	2.384.069	611.888	0
	<u>3.760.684</u>	<u>9.797.389</u>	<u>10.395.708</u>
Vextir og verðbætur langtímalána.....	(98.527.339)	(81.073.427)	(115.960.975)
Önnur vaxtagjöld	(178.019)	(2.234.597)	0
Gengismunur	2.363.776	46.069.494	0
	<u>(96.341.583)</u>	<u>(37.238.530)</u>	<u>(115.960.975)</u>
	<u>(92.580.899)</u>	<u>(27.441.140)</u>	<u>(105.565.267)</u>