

## **Atvinnuþróunarsjóður Mosfellsbæjar**

**Ársreikningur 2001**

## Áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Stjórn Atvinnuþróunarsjóðs Mosfellsbæjar og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning fyrir árið 2001 með undirritun sinni.

Mosfellsbæ, 25. mars 2002

Stjórn:

Björgvin Njáll Ingólfsson  
Ríkharður Örn Jónsson  
Gunnar Hjartarson  
Haraldur Sigurðsson  
Guðmundur Pétursson

Framkvæmdastjóri:

Jóhann Sigurjónsson

## Rekstrareikningur ársins 2001

	Skýringar	2001	2000
<b>Almenn starfsemi</b>			
<b>Rekstrartekjur</b>			
Vaxtatekjur .....		1.843	1.845
		<u>1.843</u>	<u>1.845</u>
<b>Rekstrargjöld</b>			
Ýmis rekstrarkostnaður .....		1.194	982
Niðurfærsla skuldabréfaeignar .....		1.484	0
Útgreiddir styrkir .....		430	1.130
		<u>3.108</u>	<u>2.112</u>
<b>Tap af almennri starfsemi</b>		<u>(1.265)</u>	<u>(267)</u>
<b>Leigustarfsemi</b>			
<b>Rekstrartekjur</b>			
Húsaleigutekjur .....		12.789	12.416
<b>Rekstrargjöld</b>			
Afskriftir fastafjármuna .....		5.325	4.011
<b>Hagnaður af leigustarfsemi án fjármagnskostnaðar</b>		7.463	8.405
<b>Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)</b>			
Vaxtatekjur og verðbætur .....		204	30
Vaxtagjöld og verðbætur .....		(22.654)	(15.849)
Reiknaðar tekjur vegna áhr. verðlagsbreytinga. ....		13.946	6.683
		<u>(8.505)</u>	<u>(9.136)</u>
<b>Tap af leigustarfsemi</b>		<u>(1.041)</u>	<u>(731)</u>
<b>Tap ársins samtals</b>		<u><u>(2.306)</u></u>	<u><u>(998)</u></u>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2001

Eignir	Skýringar	2001	2000
<b>Fastafjármunir</b>			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Húseignin Kjarni, Mosfellsbæ .....	1	203.646	192.607
Áhættufjármunir:			
Skuldabréfaeign .....		3.637	4.126
<b>Fastafjármunir samtals</b>		207.283	196.733
<b>Veltufjármunir</b>			
Áfallnir vextir af skuldabréfaeign .....		<u>33</u>	<u>24</u>
		33	24
<b>Eignir samtals</b>		<u><u>207.316</u></u>	<u><u>196.758</u></u>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2001

Eigið fé og skuldir	Skýringar	2001	2000
<b>Eigið fé</b>			
Eigið fé .....	3	<u>28.589</u>	<u>28.477</u>
		28.589	28.477
<b>Skuldir</b>			
Langtímaskuldir:			
Skuldabréf .....	2	166.725	162.167
Næsta árs afborganir .....		<u>(25.963)</u>	<u>(22.163)</u>
		140.762	140.004
Skammtímaskuldir:			
Viðskiptaskuldir og ógr. kostnaður .....		2.869	2.918
Bæjarsjóður .....		9.133	3.196
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum .....		<u>25.963</u>	<u>22.163</u>
		37.965	28.277
<b>Skuldir samtals</b>		178.727	168.281
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u><u>207.316</u></u>	<u><u>196.758</u></u>

## Sjóðstreymi ársins 2001

	2001	2000
<b>Rekstrarhreyfingar</b>		
Hreint veltufé frá rekstri:		
Hagnaður (tap) ársins .....	(2.306)	(998)
Rekstraraliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir .....	5.325	4.011
Reiknaðar tekjur v/verðlagsbreytinga .....	(13.946)	(6.683)
Niðurfærsla skuldabréfaeignar .....	1.484	0
Verðbætur og gengismunur af skuldum og kröfum .....	12.864	6.384
	<u>3.421</u>	<u>2.714</u>
 Breyting á rekstartengdum liðum:		
Skammtímaskuldir .....	(9)	201
Skammtímaskuldir .....	(49)	804
	<u>(58)</u>	<u>1.005</u>
 <b>Handbært fé frá rekstri</b>	 <u>3.363</u>	 <u>3.719</u>
 <b>Fjárfestingahreyfingar</b>		
Lánveitingar .....	(800)	(2.000)
	<u>(800)</u>	<u>(2.000)</u>
 <b>Fjármögnunarhreyfingar</b>		
Tekin ný langtímalán .....	14.647	20.769
Afborganir langtímalána .....	(23.148)	(27.874)
Bæjarsjóður, breyting .....	5.937	5.386
	<u>(2.563)</u>	<u>(1.719)</u>
 <b>Hækkun (lækkun) á handbæru fé</b>	 (0)	 0
Handbært fé í byrjun tímabils .....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Handbært fé í árslok</b>	<u>(0)</u>	<u>0</u>

## Reikningsskilaaðferðir

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum, sem í meginatriðum eru þær sömu og árið á undan, að öðru leyti en fram kemur hér á eftir.

### Áhrif verðlagsbreytinga á peningalegar eignir og skuldir

Áhrif verðlagsbreytinga á peningalegar eignir og skuldir eins og þær voru í byrjun reikningsársins og á breytingu þeirra innan ársins eru reiknuð og færð í ársreikninginn. Útreikningurinn byggist á breytingu á vísitölu neysluverðs innan ársins og er ætlað að endurspegla þá raunvirðisrýrnun sem verður á peningalegum eignum og skuldum við verðbólguaðstæður. Færslan á sér aðallega mótvægi í vöxtum og verðbótum.

### Verðtryggðar eignir og skuldir

Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í ársbyrjun 2002. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

Skuldabréfeign er færð niður um kr. 1.484 þús. vegna óvissu um innheimtu.

### Fastafjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir, endurmat og afskriftir:

Varanlegir rekstrarfjármunir eru endurmetnir með því að framreikna upphaflegt stofnverð þeirra og afskriftir til ársloka 2001 miðað við breytingar á vísitölu neysluverðs. Endurmatshækkun á árinu er 8,61%. Endurmatshækkunin er færð á endurmatsreikning meðal eiginfjárliða.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af stofnverði, endurmetnu til meðalverðlags ársins.

Fasteignin Kjarni ..... 2,5%

Afskriftir eru nú reiknaðar 2,5% í stað 2% áður til samræmis við reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga sem tók gildi í ársbyrjun 2001. Gjaldfærðar afskriftir eru kr. 1.065 þús. hærri en ef eldra afskriftahlutfall hefði verið notað.

## Skýringar

### 1. Fastafjármunir

Húseignin Kjarni, Þverholti 2, Mosfellsbæ, greinist þannig:

Stofnverð 1.1. ....	204.177
Endurmat stofnverðs .....	17.579
	<u>221.756</u>
Afskrifað 1.1 .....	11.570
Endurmat afskrifta .....	1.215
Afskrifað á árinu .....	5.325
	<u>18.110</u>
Bókfært verð 31.12. ....	<u>203.646</u>

Fasteignamat húseignar er kr. 63.100 þús. og brunabótamat kr. 126.059 þús.

### 2. Langtímaskuldir

Ýmis innlend lán, verðtryggð, vextir 5,8%-6,1% .....	166.725
	<u>166.725</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

Árið 2002 .....	25.963
Árið 2003 .....	25.963
Árið 2004 .....	25.963
Árið 2005 .....	19.871
Árið 2006 .....	12.228
Síðar .....	56.737
	<u>166.725</u>

### 3. Eigið fé

#### Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	Almenn starfsemi	Leigustarfsemi	Samtals
Eigið fé 1.1. 2001 .....	19.241	9.236	28.477
Reiknaðar tekjur vegna áhrifa verðlagsbreytinga .....		(13.946)	(13.946)
Endurmat fastafjármuna .....		16.364	16.364
Hagnaður (tap) ársins .....	(1.265)	(1.041)	(2.306)
	<u>17.976</u>	<u>10.612</u>	<u>28.589</u>