

Atvinnuþróunarfélag
Suðurlands
Ársreikningur 2010

Atvinnuþróunarfélag Suðurlands
Austurvegi 56
800 Selfossi

kt. 580281-0369

Efnisyfirlit

| | Bls. |
|---|------|
| Áritun stjórnenda..... | 3 |
| Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna | 4 |
| Rekstrarreikningur..... | 5 |
| Efnahagsreikningur..... | 6 |
| Sjóðstreymisyfirlit..... | 7 |
| Skýringar..... | 8 |

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Atvinnuþróunarfélag Suðurlands er í eigu sveitarfélaganna á Suðurlandi. Skrifstofur félagsins eru á Selfossi, en það rekur starfsstöðvar á Hellu og í Vestmannaeyjum.

Rekstrarniðurstaða félagsins er neikvæð um 40,0 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Á árinu var ekki innheimt hefðbundið rekstrarframlag frá sveitarfélögunum. Eigið fé félagsins er jákvætt um 110,5 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi í árslok.

Í árslok voru fimm stöðugildi hjá félaginu. Laun framkvæmdastjóra og stjórnar námu 10,5 millj. kr. á árinu.

Félagið hafði umsjón með framkvæmd Vaxtasamnings Suðurlands og Vestmannaeyja á árinu. Gerð eru sérstök reikningsskil vegna þess.

Stjórn og framkvæmdastjóri Atvinnuþróunarfélags Suðurlands staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2010 með undirritun sinni.

Selfossi, 4. apríl 2011.

Í stjórn félagsins:

Gunn Ór Melin
Alrunur Þarnið
Guðaugjóska Svanselettir

Framkvæmdastjóri:

Jeddi Fin Einar

Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna

Til eigenda Atvinnuþróunarfélags Suðurlands.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Atvinnuþróunarfélags Suðurlands fyrir árið 2010. Hann greinist í áritun stjórnenda, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit og skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. 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 vissa fáiast um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðunin felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars 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. Endurskoðunin felur einnig í sér mat á þeim reikningskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins 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 2010, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2010 og breytingu á handbæru fé á árinu 2010, 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.

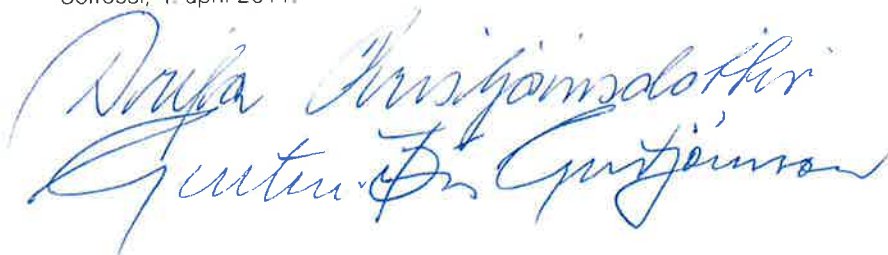
Selfossi, 4. apríl 2011

KPMG hf.



Við undirritaðir kjörnir skoðunarmenn Atvinnuþróunarfélags Suðurlands höfum yfirfarið ársreikning félagsins fyrir árið 2010 og leggjum til að hann verði samþykktur.

Selfossi, 4. apríl 2011.



Rekstrarreikningur árið 2010

| | Skýr. | 2010 | Áætlun 2010 | 2009 |
|---|----------|----------------------|----------------------|-------------------|
| Fjármunatekjur: | | | | |
| Vaxtatekjur af útlánum..... | | 602.153 | 5.915.000 | 6.990.265 |
| Aðrar vaxtatekjur..... | | 4.068.663 | 7.500.000 | 8.134.337 |
| Fjármagnstekjuskattur..... | | (794.789) | (2.012.250) | (1.529.257) |
| | | <u>3.876.027</u> | <u>11.402.750</u> | <u>13.595.345</u> |
| Fjármagnsgjöld | | | | |
| Vaxta- og þjónustugjöld | | 47.585 | 150.000 | 39.755 |
| Hreinar fjármagnstekjur | | <u>3.828.442</u> | <u>11.252.750</u> | <u>13.555.590</u> |
| Aðrar rekstrartekjur: | | | | |
| Framlög sveitarfélaga | 11 | 5.771.500 | 7.700.860 | 32.598.400 |
| Byggðastofnun, rekstrarframlag..... | | 19.142.380 | 20.693.200 | 22.598.822 |
| Námugjöld, Jarðeignaíðnaður hf..... | 10b | 986.895 | 985.000 | 216.739 |
| Styrkur vegna Slógverkaféðnis | | 412.820 | 0 | 0 |
| Sæld þjónusta..... | | 1.957.500 | 4.400.000 | 1.620.000 |
| Vaxtasamningur, endurgreidd þjónusta | | 0 | 0 | 7.734.000 |
| Aðrar tekjur..... | 12 | 1.724.749 | 1.760.000 | 1.644.903 |
| | | <u>29.995.844</u> | <u>35.539.060</u> | <u>66.412.864</u> |
| Hreinar rekstrartekjur | | <u>33.824.286</u> | <u>46.791.810</u> | <u>79.968.454</u> |
| Önnur rekstrargjöld: | | | | |
| Styrkveitingar og framlög..... | 13 | 3.264.160 | 4.500.000 | 15.339.529 |
| Laun og launatengd gjöld | 14 | 47.653.011 | 42.956.913 | 37.993.947 |
| Annar rekstrarkostnaður..... | 15 | 17.973.678 | 20.074.299 | 20.807.173 |
| Niðurfærsla og afskrift hlutabréfæignar | | 0 | 500.000 | 11.788 |
| Afskriftir rekstrarfjármuna | | 181.961 | 0 | 0 |
| | | <u>69.072.810</u> | <u>68.031.212</u> | <u>74.152.437</u> |
| Framlag í afskrifasjóð útlána..... | 16 | (4.800.000) | (2.000.000) | 54.860 |
| (Tap) Hagnaður ársins | 9 | <u>(40.048.524)</u> | <u>(23.239.402)</u> | <u>5.870.877</u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2010

| | Skýr. | 2010 | 2009 |
|---|-------|--------------------|--------------------|
| Bankainnstæður | | | |
| Bankainnstæður | 2 | 51.995.336 | 86.685.284 |
| Bankainnstæður samtals | | <u>51.995.336</u> | <u>86.685.284</u> |
| Útlán | | | |
| Verðbréfaeign | 3,16 | 18.939.935 | 24.250.268 |
| Útlán samtals | | <u>18.939.935</u> | <u>24.250.268</u> |
| Aðrar eignir | | | |
| Skammtímakröfur á aðildarsveitarfélög..... | 4 | 7.268.262 | 3.538.801 |
| Viðskiptakröfur..... | 5 | 4.458.785 | 3.330.138 |
| Eignarhlutir í félögum | 6 | 30.805.695 | 30.805.695 |
| Varanlegir rekstrarfjármunir | 7 | 0 | 181.961 |
| Veltufjármunir samtals | | <u>42.532.742</u> | <u>37.856.595</u> |
| Eignir samtals | | <u>113.468.013</u> | <u>148.792.147</u> |
| Eigið fé | | | |
| Almenn stofnframlög aðildarsveitarfélaga..... | 8 | 131.910.395 | 112.884.530 |
| Ójafnað eigið fé..... | 9 | (21.441.708) | 30.848.846 |
| Eigið fé samtals | | <u>110.468.687</u> | <u>143.733.376</u> |
| Skammtímaskuldir | | | |
| Viðskiptaskuldir..... | | 399.147 | 2.811.984 |
| Ógreiddur kostnaður..... | | 2.600.179 | 2.246.787 |
| Skammtímaskuldir samtals | | <u>2.999.326</u> | <u>5.058.771</u> |
| Skuldir samtals | | <u>2.999.326</u> | <u>5.058.771</u> |
| Eigið fé og skuldir samtals | | <u>113.468.013</u> | <u>148.792.147</u> |
| Skuldbindingar | | | |
| Skuldbindingar utan efnahagsreiknings | 10 | | |

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

- a. 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.
- b. Til handbærs fjár í sjóðstreymi teljast óbundnar bankainnstæður.

2. Handbært fé

Bankainnstæður greinast þannig:

| | |
|--|-------------------|
| Íslandsbanki, verðbréfareikningar..... | 12.412.842 |
| Íslandsbanki, tékkareikningur..... | 5.227.364 |
| Íslandsbanki, aðrir reikningar..... | 50.753 |
| Kaupþing banki, tékkareikningar..... | 647.393 |
| Kaupþing banki, bústólpi..... | 33.656.984 |
| | <u>51.995.336</u> |

3. Útlán

Útlán greinast þannig:

| | |
|---------------------------------|-------------------|
| Almenn útlán..... | 26.021.286 |
| Áfallnir vextir..... | 1.218.649 |
| Afskriftareikningur útlána..... | (8.300.000) |
| | <u>18.939.935</u> |

4. Skammtímakröfur

Skammtímakröfur á aðildarsveitarfélög greinast þannig í árslok:

| | |
|--|------------------|
| Flóahreppur..... | 3.465 |
| Vestmannaeyjabær vegna stofnframlags | 6.783.835 |
| Vestmannaeyjabær vegna framlags ársins | 480.962 |
| | <u>7.268.262</u> |

5. Viðskiptakröfur

| | |
|--|------------------|
| Jarðefnaiðnaður hf. | 986.895 |
| Matís ohf. | 254.138 |
| Eignarhaldsfélag Suðurlands ehf. | 447.525 |
| Vaxtasamningur Suðurlands og Vestmannaeyja | 1.395.985 |
| Vinumálastofnun | 118.934 |
| Ríkissjóður v/virðisaukaskatts af sérfræðipjónustu | 1.255.308 |
| | <u>4.458.785</u> |

Skýringar frh.

6. Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

| | Eignarhluti | Nafnverð | Bókfært verð |
|--------------------------------------|-------------|------------|--------------|
| Borgarþróun hf. | 11,1% | 5.000.000 | 5.677.703 |
| Gjöll ehf..... | 41,3% | 7.500.000 | 206.612 |
| Markaðsstofa Suðurlands ses. | 33,3% | 2.000.000 | 2.000.000 |
| Hótel Flúðir hf. | 0,4% | 178.896 | 383.611 |
| Kaupfélag Árnésinga svf. | | 200.000 | 350.100 |
| Mýrdælingur hf. | | 1.000.000 | 1.097.285 |
| Eignarhaldsfélag Suðurlands hf. | 7,3% | 19.867.792 | 19.867.792 |
| Sælubúið ehf. | 16,3% | 1.457.000 | 1.600.037 |
| Vottunarstofan Tún ehf. | 16,2% | 1.500.000 | 1.829.167 |
| | | | 33.012.307 |
| Óbein niðurfærsla..... | | | (2.206.612) |
| | | | 30.805.695 |

7. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir, greinast þannig:

| | Vélar og tæki |
|-----------------------------------|---------------|
| Heildarverð 1.1.2010..... | 1.819.603 |
| Heildarverð 31.12.2010..... | 1.819.603 |
| Afskrifað áður..... | 1.637.642 |
| Afskrifað á árinu..... | 181.961 |
| Afskrifað samtals 31.12.2010..... | 1.819.603 |
| Bókfært verð 31.12.2010..... | 0 |

8. Almenn stofnframlög

Almenn stofnframlög aðildarsveitarfélaga greinast þannig í árslok:

| | |
|------------------------------------|-------------|
| Ásahreppur..... | 1.920.252 |
| Bláskógabyggð..... | 5.782.104 |
| Flóahreppur | 2.226.876 |
| Grímsnes- og Grafningshreppur..... | 3.479.629 |
| Hrunamannahreppur..... | 3.996.756 |
| Hveragerðisbær..... | 11.223.833 |
| Mýrdalshreppur..... | 3.666.109 |
| Rangárþing eystra..... | 9.640.297 |
| Rangárþing ytra..... | 9.561.613 |
| Skaftárhreppur..... | 3.216.363 |
| Skeiða- og Gnúpverjahreppur..... | 4.342.199 |
| Sveitarfélagið Árborg..... | 41.724.467 |
| Sveitarfélagið Ölfus..... | 12.104.032 |
| Vestmannaeyjabær | 19.025.865 |
| | 131.910.395 |

Skýringar frh.

9. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

Langtímalán greinast þannig:

| | Stofnframlög sveitarfélaga | Ójafnað eigið fé | Samtals |
|--------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|
| Flutt frá fyrra ári..... | 112.884.530 | 30.848.846 | 143.733.376 |
| Vestmannaeyjabær, stofnframlag | 19.025.865 (| 12.242.030) | 6.783.835 |
| Tap ársins | 0 (| 40.048.524) | (40.048.524) |
| Eigið fé í árslok | <u>131.910.395</u> (| <u>21.441.708)</u> | <u>110.468.687</u> |

10. Skuldbindingar

- a.** Samkvæmt samningi á milli Atvinnuþróunarfélags Suðurlands og Jarðefnaiðnaðar hf., dags. 9. júní 1998, skuldbindur Atvinnuþróunarfélag Suðurlands sig til þess að leggja fram framlag sem samsvarar tekjum hans af hverjum útfluttum rúmmetra af vikri á vegum Jarðefnaiðnaðar hf. til þess að stuðla að frekari nýtingu vikurs. Samningur þessi er byggður á bókun í samningi Jarðefnaiðnaðar hf. og lónaðarráðuneytisins um sérleyfi Jarðefnaiðnaðar hf. um vikurnám. Samkvæmt bréfi lónaðar- og viðskiptaráðuneytisins dagsettu 2. apríl 2003 er það viðhorf ráðuneytisins að gjald það sem Jarðefnaiðnaður hf. greiðir skv. 1. tl. bókonar í tengslum við samninga um vinnsluleyfi eigi að renna til rannsóknar- og þróunarstarfsemi vegna vikurs og annarra jarðefna í Árnes- og Rangárvallasýslu. Það er álit iðnaðarráðuneytisins að Atvinnuþróunarfélag Suðurlands eigi að hafa forræði á ráðstöfun fjáris hverju sinni. Frá árinu 1998 hefur Jarðefnaiðnaður hf. greitt 8.783.523 kr. til Atvinnuþróunarfélagsins vegna þessa samnings. Á árinu 2007 var ráðstafað 4.700.000 kr. til Jarðefnaiðnaðar hf. vegna rannsóknarverkefna. Óráðstafað af framlögnum eru því 4.083.523 kr. í árslok 2010. Skuldbinding þessi er ekki færð til skuldar í efnahagsreikningi.
- b.** Atvinnuþróunarfélag Suðurlands hefur gert leigusamning við Glitni hf. um tölvubúnað. Á árinu 2010 voru gjaldfærðar leigugreiðslur í rekstrarreikningi 319.825 kr. Leigusamningnum lauk á árinu.
- c.** Atvinnuþróunarfélag Suðurlands hefur gert rekstrarleigusamninga vegna þriggja bifreiða. Á árinu voru gjaldfærðar 1.997.567 kr. vegna þessara samninga.

Sundurliðanir

2010

11. Framlög aðildarsveitarfélaga greinast þannig:

| | | |
|------------------------|------------------|--|
| Vestmannaeyjabær | 5.771.500 | |
| | <u>5.771.500</u> | |

12. Aðrar tekjur

| | | |
|---|------------------|--|
| Endurgreiddur skrifstofukostnaður | 1.724.749 | |
| | <u>1.724.749</u> | |

13. Veittir styrkir og framlög

| | | |
|---|--|------------------|
| Háskóli Íslands | | 125.000 |
| Háskólinn á Akureyri ofl. v. Glæðis | | 261.660 |
| Húfa ehf. | | 77.500 |
| Sigva ehf. | | 200.000 |
| Snyrtistofan Ylur | | 100.000 |
| Upplýsingamiðstöð Suðurlands | | 2.500.000 |
| | | <u>3.264.160</u> |

2010

2009

14. Laun og launategd gjöld

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Laun starfsmanna | 36.850.731 | 29.693.083 |
| Stjórnarlaun | 780.000 | 829.000 |
| Tryggingagjald | 3.917.177 | 2.367.166 |
| Mótframlag í lífeyrissjóði | 4.966.338 | 4.087.104 |
| Sjóðagjöld | 1.335.077 | 978.415 |
| Greidd lífeyrisskuldbinding | 1.208 | 0 |
| Vinnumálastofnun, þátttaka í launum | (243.532) | 0 |
| Annar kostnaður | 46.012 | 39.179 |
| | <u>47.653.011</u> | <u>37.993.947</u> |

15. Annar rekstrarkostnaður:

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| SASS, húsnæðiskostnaður og aðstaða | 4.910.000 | 4.570.000 |
| Húsnæðiskostnaður í Vestmannaeyjum | 565.056 | 606.303 |
| Húsaleiga og kostnaður á Hellu | 403.692 | 648.566 |
| Húsaleiga Vík | 0 | 294.552 |
| Gjaldfærð tæki og búnaður | 913.958 | 190.862 |
| Rekstrarkostnaður bifreiða | 3.489.473 | 3.988.266 |
| Bifreiðastyrkir | 1.202.053 | 1.290.768 |
| Dagpeningar | 196.590 | 230.114 |
| Sími, internet og burðargjöld | 1.838.726 | 1.393.297 |
| Ritföng, pappír, blöð og tímarit | 252.634 | 438.312 |
| Auglýsingar og styrktarlínur | 467.192 | 544.960 |
| Aðkeypt lögfræði- og sérfræðipjónusta | 278.917 | 2.015.197 |
| Endurskoðun, reikningsskil og ráðgjafapjónusta | 757.089 | 930.451 |
| Endurgreiddur VSK v. 2009 | (592.967) | 0 |
| Ferða- og fundakostnaður | 1.209.782 | 1.416.353 |
| Rekstur áhaldna og búnaðar | 1.358.102 | 1.878.542 |
| Kostnaður vegna SLÓG verkefnis og Vatnavina | 294.064 | 0 |
| Námskeið | 87.558 | 27.700 |
| Annar kostnaður | 341.759 | 342.930 |
| | <u>17.973.678</u> | <u>20.807.173</u> |

16. Afskriftasjóður útlána greinist þannig:

| | | |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Yfirfært frá fyrra ári | 3.500.000 | 15.700.000 |
| Afskrifað á árinu | 0 | (12.145.140) |
| Niðurfærsla, breyting | 4.800.000 | (54.860) |
| | <u>8.300.000</u> | <u>3.500.000</u> |
| Fært í rekstrarreikning | 4.800.000 | (54.860) |