

Sveitarfélagið Árborg

A - hluti

Sundurliðanir með ársreikningi 2018

Efnisyfirlit	bls.
A-hluti	
Rekstraryfirlit	1
Efnahagsyfirlit	2 - 3
Sjóðstreymisyfirlit	4
Sundurliðað rekstraryfirlit aðalsjóðs	5 - 7
Sundurliðað rekstraryfirlit eignasjóðs og þjónustumiðstöðvar	8
Sundurliðað rekstraryfirlit Fasteignafélags Árborgar slf og ehf, Verktækni ehf	9
Eignasjóður	10 - 18
Þjónustumiðstöð	19 - 26
Fasteignafélag Árborgar slf	27 - 34
Fasteignafélag Árborgar ehf	35 - 39
Verktækni ehf	40 - 47

Rekstraryfirlit

Árið 2018

	Skalt- tekjur	Framlög jónnumar- sjóðs	Aðrar tekjur	Tekjur samtals	Laun og launat. gjöld	Breyting lleyfnis- skuldb.	Aðrar rekrstar- kostnaðir	Alskrifir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fjármagnsþj.	Reknaður tekjuskattur	Núur- staða	Fjárhags- áætlun
Aðalsjóður													
00 - Skatttekjur.....	5.674.426.102	1.389.053.906		7.063.480.008	660.902.991		545.039.052	1.205.942.053				7.063.480.008	6.843.348.000
02 - Félagisþjónusta.....			290.479.158	290.479.158	3.119.460.346		1.409.087.516	4.528.527.862				(1.065.993.995)	(1.065.993.995)
04 - Fræðslu- og upplidsmál.....			397.880.817	397.880.817			72.846.018	208.297.196				(4.130.647.045)	(3.971.514.506)
05 - Menningarmál.....			5.265.894	5.265.894			1.011.046.263	1.362.043.614				(204.031.304)	(211.189.256)
06 - Feskilyðs- og þróttarmál.....			628.929.709	628.929.709	350.997.351		116.766.747	1.167.666.747				(733.113.905)	(728.561.497)
07 - Brunamál og almannavarnir.....			220.930.472	220.930.472	14.766.983		241.812.997	256.579.960				(117.840.000)	(22.079.845)
08 - Heilnæmsmál.....			43.924.731	43.924.731	52.420.246		239.156.538	291.576.784				(35.649.508)	(22.079.845)
09 - Skiptilags- og byggingarmál.....			4.542.270	4.542.270	4.875.687		292.892.757	297.768.444				(247.652.053)	(209.697.923)
10 - Umhverfis- og samgöngumál.....			0	0			140.193.459	140.193.459				(140.193.459)	(288.571.406)
11 - Umhverfismál.....			3.296.544	3.296.544	5.892.786		30.513.866	36.406.652				(33.110.108)	(173.511.000)
13 - Aðrir mál.....			190.670.007	190.670.007	232.713.530		294.862.304	527.575.834				(336.905.827)	(293.687.506)
21 - Sameiginlegur kostnaður.....					17.821.644	24.377.821		42.199.465	(271.358.314)			271.358.314	(82.415.000)
22 - Breyting lleyfnisskuldbindingar.....													282.867.000
28 - Fjármagnsflóðir.....													0
Millifærslur í aðalsjóði.....	(39.474.157)		(726.652.191)	(766.126.348)	4.532.498.382	24.377.821	(766.126.348)	8.248.751.744	(766.126.348)			105.879.832	(80.836.002)
Millifærslur úr aðalsjóði.....	5.634.951.945	1.389.053.906	1.059.267.411	8.083.273.262			3.691.875.541	0	8.248.751.744	(271.358.314)			
Aðrir sjóðir í A - hluta													
Eignaþjónusta.....			915.627.321	915.627.321	7.833.173		252.925.090	196.715.593	457.473.656	334.677.564		123.475.861	199.996.354
Þjónustumáttgjafi.....			144.183.051	144.183.051	116.240.703		36.074.874	15.725.596	170.041.173	18.588.425		(44.446.547)	(28.644.749)
Fasteignafélagið Arborgar sif og ehf.....			263.084.714	263.084.714			89.554.801	98.005.691	187.560.492	309.373.995		(233.849.773)	(166.423.603)
Vorkæmi ehf.....			12.052.064	12.052.064			5.893.896	2.127.408	8.021.304	5.041.371		(1.010.611)	3.808.000
Millifærslur A - hluta.....	(105.952.882)		(1.312.102.953)	(1.418.055.835)	4.656.572.258	24.377.821	(1.418.055.835)	(1.418.055.835)	(1.418.055.835)	396.323.061		0	(73.100.000)
Samantekin reikningsskil A - hluta	5.528.999.063	1.389.053.906	1.052.111.608	8.000.164.577			2.660.268.167	312.574.468	7.653.792.734	0		(49.951.218)	
Sjóðir í B - hluta													
Byggingasjóður aldraðra.....			34.914.599	34.914.599			28.569.454	7.728.720	36.298.174	25.995.728		(27.379.303)	(18.226.172)
Frávella.....			312.097.719	312.097.719	12.028.054		54.207.869	24.744.742	90.980.665	63.871.354		157.245.700	252.284.201
Vafusvella.....			281.950.399	281.950.399	13.375.636		82.246.282	20.287.928	115.909.846	56.865.395		109.175.158	128.157.000
Selfossveitur.....			786.893.465	786.893.465	158.325.905	1.124.904	377.359.506	87.596.840	624.407.160	81.539.199		44.264.565	37.979.725
Sandukkursetur ehf.....			20.719.473	20.719.473			14.708.968	9.843.840	24.552.808	34.765.346		(38.538.681)	(26.530.754)
Samantekin reikningsskil B - hluta			1.436.575.695	1,436,575,695	183,729,595	1,124,904	557,092,079	150,202,075	892,148,653	273,037,021		244,707,439	373,664,000
Millifærslur B hluta.....	(37.530.322)		(247.522.846)	(285.053.170)	4.840.301.853	25.502.725	(285.053.170)	462.776.563	8.260.888.217	665.360.082		194.756.221	300.564.000
Samantekin reikningsskil	5.491.468.741	1.389.053.906	2.271.164.415	9.151.687.062			2.932.307.076	462.776.563	8.260.888.217	665.360.082		194.756.221	300.564.000

Efnahagsýfrit

Árið 2018

	Ábali- sjóður	Eigna- sjóður	Þjónustu- miðstöð	Fasteignaf. Árborgar	Verktækni ehf	Milli- færslur	Samstöðu- reikningur A - hluta	Bygginga- sjóður aldrara	Frávæla	Vatns- veita	Selfoss- veitur	Sandvíkur- setur ehf	Milli- færslur	Samantekin reikningskil
Eignir														
Fastafrjámunir:														
Varanlegir rekstrarfrjámunir:		7.038.724.519	1.018.484	3.224.602.018	36.441.077	48.028.779	10.348.814.877	115.146.942	861.127.956	5.128.824	67.925.565	334.023.541		10.071.039.749
Veiðkerfi		486.761.493					486.761.493							3.291.848.286
Gambakerfi		140.615.891	75.971.154				216.587.045							486.761.493
Elfréðar, vélar, áhöld og tæki			76.989.638	3.224.602.018	36.441.077	48.028.779	11.052.163.415	115.146.942	861.127.956	650.159.593	1.881.484.721	334.023.541	0	244.456.640
Varanlegir rekstrarfrjámunir		0	7.666.101.903	0	0	0	11.052.163.415							14.894.106.168
Áhættufrjámunir og langtímakröfur:														
Eignahlutir í félögum	861.285.833					(535.799.498)	325.506.335				36.357		(500.000)	325.042.892
Langtímakröfur	727.337.078					(450.211.724)	727.337.078				22.300.000			749.637.076
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - A	450.211.724						0							0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	108.226.546						108.226.546						(108.226.546)	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	2.147.041.181	0	0	0	0	(985.971.222)	1.161.069.959	0	0	0	22.336.357	0	(108.726.546)	1.074.679.770
Fastafrjámunir	2.147.041.181	7.666.101.903	76.989.638	3.224.602.018	36.441.077	(937.942.443)	12.213.233.374	115.146.942	861.127.956	650.159.593	1.903.821.079	334.023.541	(108.726.546)	15.966.785.938
Veihufjámunir:														
Vönubílgir											23.217.678			23.217.678
Skammtímakröfur:														
Önniennar reitur, vískaþjálfur	492.699.260						492.699.260	754.890	7.023.411	10.407.825	60.913.979			571.799.365
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - A	5.110.269.671				55.015.151	(5.165.284.822)	0							0
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki - B	1.080.523.232						1.080.523.232						(2.404.413.227)	0
Aðrar skammtímakröfur	502.004.595			39.744.195			541.748.790		783.306.114	540.563.881				604.489.299
Næsta árs afb. og vanskil langtímakr.	48.334.575						48.334.575				62.740.509			48.334.575
Næsta árs afb. langtímakröfur - A	137.431.238					(137.431.238)	0							0
Næsta árs afb. langtímakröfur - B	0						0							0
Handbært fé	28.532.532				13.766.880		42.299.412	1.672.771			4.150.610			48.122.793
Veihufjámunir	7.400.795.103	0	0	39.744.195	68.782.031	(5.302.716.060)	2.206.605.269	2.427.661	790.329.525	550.991.706	151.022.776	0	(2.404.413.227)	1.296.963.710
Eignir samtals	9.547.836.284	7.666.101.903	76.989.638	3.264.346.213	105.223.108	(6.240.658.503)	14.419.838.643	117.574.603	1.651.457.481	1.201.151.299	2.054.843.855	334.023.541	(2.513.139.773)	17.265.749.648

Efnahagsfrítt

Árið 2018

	Aðal- sjóður	Eigna- sjóður	Þjónustu- miðstöð	Fasteignaf. Arbogar	Verktækni eðf	Millí- færslur	Samstaðu- reikningur A - flúda	Bygginga- sjóður aðraðra	Frávelda	Vatns- velda	Selfoss- veitur	Sandvíkur- setur eðf	Millí- færslur	Samantekin reikingskili
Skuldir og eigið fé														
Eiginfélreikningar:														
Eigið fé	2.356.907.539	2.365.166.198	(263.303.981)	(1.667.893.578)	3.206.626	(487.730.719)	2.306.352.085	(304.884.333)	1.502.024.286	1.111.479.346	584.423.285	(238.243.512)	(500.000)	4.960.651.097
Skuldbindingar:														
Lífeyrisskuldbindingar	1.892.226.720						1.892.226.720							2.003.154.495
Tekjuskattskuldbinding	1.892.226.720						1.892.226.720							182.400.527
														2.185.555.022
Langtímaskuldir:														
Skuldir við lánaðfönanir	2.898.021.557	2.401.710.817		1.965.792.076	96.557.098	(450.211.724)	7.362.081.548	234.938.872	60.345.087	402.528.647	71.146.596			8.131.040.750
Skuldir við eigin fyrirtæki - A		450.211.724				(450.211.724)	0							0
Skuldir við eigin fyrirtæki - B					96.557.098	(450.211.724)	7.362.081.548	234.938.872	60.345.087	0	402.528.647	179.373.141	(108.226.546)	8.131.040.750
Skammtímaskuldir:														
Vörskiptaskuldir	287.857.364			4.567.858			292.425.222				188.184.760			480.609.982
Skuldir við eigin fyrirtæki - A	55.015.151	2.057.210.865	332.964.890	2.720.093.917		(5.165.284.822)	0							0
Skuldir við eigin fyrirtæki - B	1.323.889.995				3.574.485		1.323.889.995	171.968.089			532.059.229	376.495.914	(2.404.413.227)	0
Næsta árs atvörunir langtímaskulda	254.903.637	220.940.566		211.461.017			690.879.705	7.455.913	41.287.450		33.115.420	14.141.500		766.879.988
Næsta árs atvörunir langtímaskulda - A	479.014.321	33.430.495	7.328.729	30.324.923	1.884.899	(137.431.238)	0	8.096.122	47.800.658	89.671.952	21.204.212	2.256.498		0
Aðrar skammtímaskuldir	2.400.660.468	2.449.013.164	340.293.619	2.966.447.715	5.459.384	(5.302.716.060)	2.659.178.290	187.520.124	89.088.108	89.671.952	774.563.621	392.893.912	(2.404.413.227)	1.986.502.780
Skuldir og skuldbindingar samtals	7.190.928.745	5.300.935.705	340.293.619	4.932.239.791	102.016.482	(5.752.927.784)	12.113.486.558	422.453.996	149.433.195	89.671.952	1.470.420.570	572.267.053	(2.512.639.773)	12.305.086.552
Skuldir og eigið fé samtals	9.547.836.284	7.666.101.903	76.989.638	3.264.346.213	105.223.108	(6.240.658.503)	14.419.838.643	117.574.503	1.651.457.481	1.201.151.299	2.054.843.855	334.023.541	(2.513.139.773)	17.265.749.548

Sjóðstremisýfirlit

Árið 2016

	Abal- sjóður	Eigna- sjóður	Þjónustu- miðstöð	Fasteignaf. Árborgar	Verktækni eðl.	Milli- færslur	Samtæðu- reikningur A - húta	Bygginga- sjóður aldráða	Leigubústaðir Árborgar ses	Frávæita	Væpa- veita	Seloffs- veitur	Sandvíkur- setur eðl.	Milli- færslur	Samantekin reikningskil
Rekstrarefeyringar:															
Hreint veltið frá rekstri:															
Rekstrarkoma ársins	105.879.832	123.475.881	(44.446.547)	(233.849.773)	(1.010.611)		(49.951.218)	(27.379.303)	157.245.700	108.175.158	44.264.565	(38.598.681)			194.756.221
Lífr sem hafa ekki áhrif á sjóðsteyni:															
Atskilrí		196.716.593	15.725.566	98.005.891	2.127.408		312.574.488	7.728.720	24.744.742	20.287.928	87.596.845	8.843.840			462.776.563
Vorbætur og gengismunur	71.176.655	88.377.574	34.098	66.485.582	3.197.881		231.271.790	8.043.177	3.425.315		12.889.236	6.238.949			281.666.467
Söluagnaútrifastafjármuna			320.750				320.750				(451.754)				(131.004)
Breyting líffeyrisskuldbindinga	138.667.044						138.667.044				7.905.099				146.572.143
Breyting tekuskattskuldbinding (-innægn)							0				26.682.542				26.682.542
Arður til aðalstöðs	(202.565.500)	408.569.048	(28.366.103)	(67.368.300)	4.314.678		(202.565.500)	(11.807.406)	0	84.134.500	70.161.000	38.270.000			0
	113.158.031					0	430.317.354		0	279.550.257	199.624.086	216.956.533	(22.515.892)	0	1.092.324.932
Breytingar á rekstrartengdum skammtaáætna- og skuldabærum															
Biðgöf	(6.366.006)						0				(2.191.049)				(2.191.049)
Óþjálmaðar tekjur	(180.542.493)			(98.744.195)	11.648.961		(6.366.006)	25.869	(7.023.411)	(1.077.057)	(51.578.357)				(6.366.006)
Vilskjapstæður og aðrar skammtaáætnar	(34.804.213)	1.667.356	902.928	(6.064.915)	939.708		(208.637.221)	7.667	(13.093.049)	(4.318.426)	111.702.387	(131.334)			(268.290.683)
Stammtaáætnar	(221.712.712)	1.667.356	902.928	(45.809.110)	12.588.669	0	(37.358.136)	33.536	0	(20.116.480)	(5.395.463)	(131.334)			56.808.109
	(108.554.661)	410.236.404	(27.463.175)	(113.167.410)	16.903.347	0	177.954.465	(11.573.670)	0	259.432.797	184.228.603	274.889.514	(22.647.226)	0	872.285.303
Handbæart fé frá rekstri (til rekstrar)															
Fjárfestingahreyfingar:															
Fjárfesting í rekstrarfjármunum		(929.889.263)	(23.280.264)	(225.263.484)			(1.178.433.011)			(160.300.115)	(41.537.342)	(535.872.559)			(1.916.143.026)
Söluverð rekstrarfjármuna		960.000	960.000				960.000				2.016.250	2.996.250			2.996.250
Langtímaáætnar, breyting	(600.304.876)						(600.304.876)				(22.300.000)				(622.604.876)
Langtímaáætnar, breyting	131.513.148						0								0
	(468.791.728)	(929.889.263)	(22.300.264)	(225.263.484)	0	(131.513.148)	(1.177.757.887)	0	0	(160.300.115)	(41.537.342)	(556.156.308)	0	0	(2.535.751.652)
Fjárfestingahreyfingar:															
Greiddur arður til aðalstöðs	202.565.500						202.565.500			(94.134.500)	(70.161.000)	(38.270.000)			0
Tekin ný langtímalán	588.117.378	1.015.000.000	305.000.000				1.908.117.378					180.000.000			2.088.117.378
Afþrengjanir langtímalána	(240.950.983)	(330.615.751)	(2.656.084)	(194.951.335)	(3.354.865)	131.513.148	(641.038.680)	(7.057.498)		(52.011.481)	(26.438.868)	(13.303.560)			(739.827.107)
Afþrengjanir líffeyrisskuldbindinga	(68.466.371)						(68.466.371)								(99.666.946)
Lögðs Árborgar ses. úr samtæðu							0		(35.403.132)						(35.403.132)
Eigin lýrtaeki, breyting	(217.689.485)	(164.731.360)	52.419.523	228.382.029	(548.214)		(102.167.527)	26.867.635		47.012.299	(82.530.261)	35.950.806			60.873.077
Eignarhlutféið breyting							0	(8.336.267)							(8.336.267)
	243.556.039	519.652.859	49.763.439	338.430.894	(3.903.079)	131.513.148	1.279.013.300	11.573.670	(35.403.132)	(99.133.692)	(152.691.261)	239.748.682	22.647.226	0	1.285.755.003
Hækkun (lækun) á handbæru fé															
Handbæart fé í drifbygjun	(333.790.370)	0	0	0	13.000.268	0	(320.790.102)	0	(35.403.132)	0	0	(41.516.112)	0	0	(397.711.346)
Handbæart fé í drifbygjun	363.322.902	0	0	0	766.612		364.089.514	1.672.771	35.403.132	0	0	45.666.722	0	0	446.834.139
Handbæart fé í árslok	29.532.532	0	0	0	13.756.880	0	43.299.412	1.672.771	0	0	0	4.150.610	0	0	49.122.793

SUNDURLIÐAD REKSTRARYFIRLIT ADALSJÓDS

	Skatt- tekjur	Framlag lífringis- gjöld	Aðrir tekjur	Samskipt tekjur	Láan og launagjöld	Brýting lífringis- skulda	Ánnar rekrut- kostnaður	Aðskrifir	Samskipt lífringis- gjöld	Fjármunaf- fjármagnsli	Nöur- stóla	Fjárhags- áætlun
00 Skatttekjur	5.674.426.102	1.389.053.906	290.478.158	7.063.480.008	660.902.991	545.038.082	1.205.942.033		1.205.942.033		915.462.895	6.843.948.000
0 Skattur	5.534.836.437		28.594.445	5.534.836.437	59.124.203	31.034.197	90.158.400		90.158.400		81.593.955	5.534.836.437
01 Útveir	4.764.864.909		12.943.907	4.764.864.909	86.682.641	104.878.898	191.561.539		191.561.539		178.617.632	4.764.864.909
06 Félagsnætur	769.971.528		12.869.365	769.971.528	8.870.012	6.817.572	36.868.564		36.868.564		36.868.564	769.971.528
1 Framlag úr fjörfunarsjóði sveitarfélags	1.389.053.906		74.542	1.389.053.906	15.297.944	15.297.944	140.986.398		140.986.398		138.593.454	1.389.053.906
10 Félagsnætur	412.939.092		3.674.524	412.939.092	40.096.740	61.872.622	132.024.382		132.024.382		128.055.638	412.939.092
13 Rekruteringarframlag grunnskóla	448.223.214		60.744.574	448.223.214	57.301.319	36.860.562	93.961.882		93.961.882		93.961.882	448.223.214
14 Framlag vegna leikunnar félagsnætur	156.617.566		184.227.688	156.617.566	417.639.088	271.593.010	689.291		689.291		689.291	156.617.566
15 Framlag vegna ryðva	10.530.000		70.000	10.530.000	26.107.248	11.011.357	37.118.695		37.118.695		37.118.695	10.530.000
16 Framlag vegna fatlaða	57.750.000		23.948.577	57.750.000	9.565.760	15.396.118	23.955.878		23.955.878		23.955.878	57.750.000
18 Framlag vegna 4 málelna fatlaða	302.894.034		110.500.000	302.894.034	98.398.932	98.398.932	107.925.576		107.925.576		107.925.576	302.894.034
3 Aðrir tekjur með skattgjöldi	139.589.665		322.680	139.589.665	10.322.680	10.322.680	44.737.393		44.737.393		44.737.393	139.589.665
35 Lötáfrætti	139.589.665		10.322.680	139.589.665	39.985.844	2.422.795	2.504.800		2.504.800		2.504.800	139.589.665
02 Félagsþjónusta			3.147.480		89.250.113	6.470.264	95.720.377		95.720.377		92.572.897	
0 - Sameiginleg líður			1.019.370		81.209.207	7.448.372	88.657.579		88.657.579		87.713.667	
1 - Félagsgjöld			21.837.953		97.600.953	74.409.901	172.010.851		172.010.851		150.172.901	
11 Félagsgjöld			1.362.996		63.849.595	17.369.084	79.895.693		79.895.693		79.895.693	
3 - Þjónusta og ungliga			4.952.022		5.169.929	6.733.920	5.169.929		5.169.929		5.169.929	
4 - Þjónusta við börn			6.733.920		8.977.635	8.977.635	8.977.635		8.977.635		8.977.635	
5 - Þjónusta við fatlaða			6.733.920		6.733.920	6.733.920	6.733.920		6.733.920		6.733.920	
510 Lúveila			70.000		70.000	70.000	70.000		70.000		70.000	
511 Málelni fatlaða sameiginleg líður			23.948.577		23.948.577	23.948.577	23.948.577		23.948.577		23.948.577	
512 Málelni fatlaða Árborg			110.500.000		110.500.000	110.500.000	110.500.000		110.500.000		110.500.000	
515 Ferðisþjónusta fatlaða			322.680		322.680	322.680	322.680		322.680		322.680	
516 Frísíðunakúbburnir Kóló			10.322.680		10.322.680	10.322.680	10.322.680		10.322.680		10.322.680	
560 Heimilísáttunir			3.147.480		3.147.480	3.147.480	3.147.480		3.147.480		3.147.480	
560 Heimilísáttunir Bern			1.019.370		1.019.370	1.019.370	1.019.370		1.019.370		1.019.370	
561 Heimilísáttunir 14			21.837.953		21.837.953	21.837.953	21.837.953		21.837.953		21.837.953	
570 Þjónustumáttunir Álfhamra			1.362.996		1.362.996	1.362.996	1.362.996		1.362.996		1.362.996	
580 Vess Seltfossi			4.952.022		4.952.022	4.952.022	4.952.022		4.952.022		4.952.022	
585 Vess Seltfossi / laun fatlaða			6.733.920		6.733.920	6.733.920	6.733.920		6.733.920		6.733.920	
590 Stjórnunarfélagsdur												
7 - Veitun og framlag												
74 Óþjónuð framlag												
75 Vaxtadúr vöðubáta												
8 - Ymsir styrkir og framlag												
04 Fræðslu- og uppeldismál			397.880.817		3.119.460.346	1.409.067.516	4.328.937.882		4.328.937.882		4.328.937.882	
0 Sameiginleg líður			904.566		904.566	904.566	904.566		904.566		904.566	
09 Aðrir sameiginleg líður			206.024.869		206.024.869	206.024.869	206.024.869		206.024.869		206.024.869	
1 Leikur og dagfrun			13.065.591		13.065.591	13.065.591	13.065.591		13.065.591		13.065.591	
11 Leikskólar			192.969.269		192.969.269	192.969.269	192.969.269		192.969.269		192.969.269	
3 Alfhemar			32.260.428		32.260.428	32.260.428	32.260.428		32.260.428		32.260.428	
4 Húðheimar			46.123.234		46.123.234	46.123.234	46.123.234		46.123.234		46.123.234	
7 Árbar			43.281.109		43.281.109	43.281.109	43.281.109		43.281.109		43.281.109	
8 Jónheimar			47.145.808		47.145.808	47.145.808	47.145.808		47.145.808		47.145.808	
9 Birmver / Fiskur			24.136.690		24.136.690	24.136.690	24.136.690		24.136.690		24.136.690	
17 Dagfrun í heimasum												
19 Vaxtadúr í leikskólam												
2 Grunnskólar			181.138.957		1.950.529.688	882.071.952	2.872.601.640		2.872.601.640		2.872.601.640	
20 Sameiginleg líður			28.729.579		28.729.579	28.729.579	28.729.579		28.729.579		28.729.579	
21 Grunnskólar			111.214.549		1.883.144.903	827.730.413	2.720.875.316		2.720.875.316		2.720.875.316	
1 Grunnskólin Eyrbakke og Skokseyri			13.600.806		13.600.806	162.405.874	508.034.253		508.034.253		508.034.253	
3 Vallaskóli			46.689.783		708.089.404	286.352.159	972.124.763		972.124.763		972.124.763	
4 Ströddal Skúlanes Sunnukeiljarskóla			48.922.360		48.922.360	370.045.750	1.111.375.715		1.111.375.715		1.111.375.715	
28 Vess Sunnukeiljarskóli			41.184.829		94.251.179	29.646.646	123.899.825		123.899.825		123.899.825	
29 Aðrir grunnskóla												
4 Framhaldskólar			9.802.434		9.802.434	9.802.434	9.802.434		9.802.434		9.802.434	
41 Fjölbrotaskóli Skúlanes			9.802.434		9.802.434	9.802.434	9.802.434		9.802.434		9.802.434	
5 Önnur fræðslustarfsami												
51 Tónlistarskóli												
52 Unnióttarskóli												
6 - Ymsir styrkir og framlag												

SUNDURLIDAD REKSTRARYFIRLIT ADALSTJÓDS

Stætt- tætur		Framlög lífræna- síðs		Samtals tætur		Leita og launafélag gjöld	Breyting lífræna- síðs	Aðrar reklamar- kostnaður	Aðskrifir	Samtals gjöld	Fjármunir og fjármagnslei.	Nöður- stöða	Fjárhags- staða
05 Menningarmál				5.285.894	5.285.894	72.646.818		138.660.380		209.297.188		(204.031.304)	(21.091.266)
0 Samgöngulegr lífr				5.285.894	5.285.894	16.203.591		4.306.030		20.517.621		(20.517.621)	(21.308.058)
2 Bókastofn				5.285.894	5.285.894	56.443.227		4.728.297		61.171.524		(61.171.524)	(62.500.000)
21 Bókastofn - Arbógar Stofnun				5.285.894	5.285.894	56.443.227		4.728.297		61.171.524		(61.171.524)	(62.500.000)
22 Bókastofn - Arbógar Stofnun				33.657	33.657	2.940.652		2.098.981		5.038.613		(5.038.613)	(5.056.558)
23 Bókastofn - Arbógar Stofnun				56.819	56.819	2.650.363		581.280		3.231.643		(3.231.643)	(3.416.611)
3 Önnur sálin								39.740.358		39.740.358		(39.740.358)	(40.381.609)
5 Listir								15.632.700		15.632.700		(15.632.700)	(15.639.000)
7 Haltdæði								29.620.423		29.620.423		(29.620.423)	(29.085.000)
8 Ýmsar styrkir og framlög								6.919.582		6.919.582		(6.919.582)	(11.196.057)
06 Félagsþjón og fjórtíðarmál				628.930.709	628.930.709	350.897.951		1.011.646.983		1.362.643.614		(733.113.905)	(728.681.497)
1 Læknilegir lífr				10.076	10.076	10.655.578		14.530.096		25.187.675		(25.187.675)	(22.032.644)
1 Læknilegir lífr				43.500	43.500	2.824.811		2.824.811		2.824.811		(2.824.811)	(12.586.000)
2 Afskipti				65.458.744	65.458.744	10.375.160		10.375.160		71.419.564		(71.419.564)	(6.242.398)
2 Félagsgjöld				10.863.519	10.863.519	43.212.504		33.561.659		76.774.163		(76.774.163)	(64.924.436)
5 Félagsgjöld				410.863.868	410.863.868	296.104.864		317.066.172		553.171.036		(553.171.036)	(108.987.974)
1 Fjórtaðis Vallakla				62.657.000	62.657.000	49.124.278		65.483.752		117.607.752		(117.607.752)	(120.000.000)
2 Fjórtaðis Stokseyri				10.532.000	10.532.000	8.777.373		18.584.198		29.116.571		(29.116.571)	(30.000.000)
3 Fjórtaðis Stokseyri				45.404.929	45.404.929	26.655.653		62.784.977		108.190.000		(108.190.000)	(110.000.000)
4 Fjórtaðis Stokseyri				60.979.000	60.979.000	36.189.707		62.845.260		123.824.267		(123.824.267)	(125.000.000)
5 Fjórtaðis Stokseyri				6.342.000	6.342.000	148.729.191		122.187.484		270.916.695		(270.916.695)	(283.000.000)
6 Fjórtaðis Stokseyri				172.134.018	172.134.018	23.463.273		35.765.826		231.963.117		(231.963.117)	(235.000.000)
7 Sundhöll Selfoss				14.796.921	14.796.921	1,624.873		1,624.873		16,421.794		(16,421.794)	(17.500.173)
8 Sundlaug Stokseyri				141.570.000	141.570.000	23,463,273		487,461,482		165,033,753		(165,033,753)	(168,000,000)
8 Styrkir til æskuljófa- og fjórtíðarmála								487,461,482		487,461,482		(487,461,482)	(498,000,000)
07 Brunamál og almannavæntir				116.766.747	116.766.747	116.766.747		116.766.747		116.766.747		(116.766.747)	(117.840.000)
2 Brunavæntir								112,120,968		112,120,968		(112,120,968)	(112,121,000)
4 Almannavæntir og öryggismál				3.521.594	3.521.594	3.521.594		3.521.594		3,521,594		(3,521,594)	(4,418,000)
8 Ýmsar styrkir og framlög				1.124.185	1.124.185	1.124.185		1.124.185		1,124,185		(1,124,185)	(1,301,000)
08 Hreinlætismál				220.930.472	220.930.472	14.786.933		241.813.897		256.578.980		(13.648.508)	(22.079.845)
0 Samgöngulegr lífr						4,942,227		8,487,222		13,429,449		(13,429,449)	(14,500,000)
1 Sveigislaug						10,704,633		222,223,186		232,927,819		(232,927,819)	(235,000,000)
2 Serpentsau og soppöng				6.901.513	6.901.513	20.123		6.522.759		6,542,812		(6,542,812)	(7,874,900)
5 Meindýræyðing og dýraeftir												(358,631)	(375,000)
09 Skiptilaga- og byggingarmál				43.924.731	43.924.731	52.420.246		239.156.538		291.576.784		(247.652.053)	(208.697.925)
0 Samgöngulegr lífr				2.959.911	2.959.911	28,032,786		38,572,522		41,532,509		(41,532,509)	(43,500,000)
2 Skiptilaga								33,965,707		33,965,707		(33,965,707)	(35,500,000)
21 Skiptilaga								33,965,707		33,965,707		(33,965,707)	(35,500,000)
22 Skiptilaga								31,021,216		31,021,216		(31,021,216)	(32,500,000)
23 Sveigislaug								514,106		514,106		(514,106)	(500,000)
24 Sveigislaug								1,830,475		1,830,475		(1,830,475)	(2,000,000)
5 Byggingareftir				38.999.338	38.999.338	24.387.460		7.418.121		31,805,581		(31,805,581)	(33,500,000)
51 Skiptilaga- og byggingareftir						2,608,928		2,608,928		2,608,928		(2,608,928)	(2,750,000)
52 Byggingareftir				985.482	985.482	21,778,532		191,786,598		193,765,080		(193,765,080)	(195,500,000)
7 Leðir og lendur												(158,633,516)	(160,000,000)
10 Ulfurðar- og samgöngumál				4.542.270	4.542.270	4.875.887		292.892.757		297.438.637		(293.226.174)	(288.571.406)
0 Samgöngulegr lífr						4,875,887		904,843		5,780,730		(5,780,730)	(5,950,000)
2 Gatnakerr								84,911,096		84,911,096		(84,911,096)	(87,000,000)
3 Vöðvald og rekstur gatnakerris								61,390,282		61,390,282		(61,390,282)	(64,000,000)
4 Gangbrautir, hjólabestigar og róðvegir								3,600,149		3,600,149		(3,600,149)	(3,750,000)
5 Umferðisöryggismál								44,979,441		44,979,441		(44,979,441)	(46,500,000)
51 Umferðisöryggismál								9,300,592		9,300,592		(9,300,592)	(9,500,000)
52 Umferðisöryggismál								43,677		43,677		(43,677)	(46,000,000)
6 Stjórnun og húsnæði								34,534,872		34,534,872		(34,534,872)	(35,500,000)
6 Stjórnun og húsnæði								28,424,543		28,424,543		(28,424,543)	(29,500,000)
7 Sveitir - Arbógarvæði				4.542.270	4.542.270			39,192,303		39,192,303		(39,192,303)	(40,000,000)

SUNDURLIÐAD REKSTRARYFIRLIT ADALSJÓDS

	Stað- tekjur	Framlög lífeyris- gjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Láun og launveggi gjóð	Breyting lífeyris- skuldb.	Aðrar reklama- kostnaðir	Afskriftir	Samtals gjóð	Fjármunat- og fjármagnsgj.	Núúr- staða	Fjárhæu- stæðing
11 Umhverfismál												
0 Samnefni												
4 Opin svæði												
11 Umhverfismál												
4 Opin svæði												
43 Gólfar												
6 Stærðingir												
7 Miðka- og rífling												
8 Ýmsir styrkir og framlög												
13 Atvinnumál												
0 Samnefni												
2 Leifur												
6 Fréttamál												
61 Upplysingarmál												
63 Tjaldveih												
65 Fluglaðunartíð												
21 Samnefni												
0 Mál og samskipti												
03 Beiðing												
07 Endurskoðun												
1 Kostnaðir												
11 Sveitarstjórnarkostnaðir												
19 Aðrar atvæðingartekjur												
3 Orsök húsnæðis												
4 Skrifstofu- og samskipti												
41 Skrifstofu- og samskipti												
42 Skrifstofu- og samskipti												
45 Tölvuáætlun												
49 Ýmsir styrkir og framlög												
5 Riens, mál og samskipti												
51 Mótaka gæta												
52 Kynning og samskipti												
6 Starfsmannakostnaðir												
61 Starfsmannakostnaðir												
7 Samstarf sveitarfélaga												
71 Framlög til landshúsnæðis												
72 Framlög til héraðsnefndar												
8 Ýmsir styrkir og framlög												
9 Alisterlaðir krötur												
22 Breyting lífeyrisgjóðs												
01 Breyting lífeyrisgjóðs												
02 Lífeyrisgjóðin Brú												
28 Fjármunatæki og fjármagnsgjöld												
0 Fjármunatæki												
01 Væða- og verðbætur af veltufjármunum												
02 Verðbætur af eignarvæðingum												
03 Verðbætur af langframtíðarvæðingum												
4 Fjármagnsgjöld												
1 Fjármagnsgjöld												
11 Væða- og verðbætur af stamtmáskuldum												
13 Væða- og verðbætur af langframtíðarvæðingum												
Samtals rektur aðalsjóds	5.674.426.102	1.389.053.906	1.785.919.602	8.846.399.610	4.532.088.382	24.377.821	4.458.001.889	8.937.056.448	24.377.821	271.388.314	105.879.812	(60.235.002)

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT EIGNASJÓÐS

	Skatt- tekjur	Framlög jónunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Breyting lífeyris- skuldb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fjármagnsgj.	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
31 Eignasjóður												
Rekstur eigna	915.627.321	915.627.321	915.627.321	915.627.321	7.833.173		252.925.090	196.715.593	457.473.866	334.677.584	123.475.881	199.996.354
Rekstur áhaldahúss	766.480.233	766.480.233	766.480.233	766.480.233			242.647.564		242.647.564		523.832.649	566.386.615
Skólahúsnæði	163.138.834	163.138.834	163.138.834	163.138.834			73.487.770		73.487.770		89.651.064	116.392.280
Íþróttamannvirkni	105.879.084	105.879.084	105.879.084	105.879.084			51.155.947		51.155.947		54.723.137	70.447.628
Leikskólar	87.720.552	87.720.552	87.720.552	87.720.552			33.562.351		33.562.351		54.158.201	59.601.016
Aðrar þjónustubýggingar	409.741.763	409.741.763	409.741.763	409.741.763			84.441.516		84.441.516		325.300.247	319.955.691
Sameiginlegur kostnaður	149.147.088	149.147.088	149.147.088	149.147.088	7.833.173		10.277.506	196.715.593	214.826.272	334.677.584	(400.356.768)	(366.390.261)
Sameiginlegir líðir	149.147.088	149.147.088	149.147.088	149.147.088	7.833.173		10.277.506	196.715.593	214.826.272	334.677.584	(65.679.184)	(76.115.261)
Fjármagnslíðir											(334.677.584)	(290.275.000)
Samtals rekstur eignasjóðs	915.627.321	915.627.321	915.627.321	915.627.321	7.833.173		252.925.090	196.715.593	457.473.866	334.677.584	123.475.881	199.996.354

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT ÞJÓNUSTUMIÐSTÖÐVAR

	Skatt- tekjur	Framlög jónunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Breyting lífeyris- skuldb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og fjármagnsgj.	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
33 Rekstur þjónustumiðstöðvar												
Rekstur áhaldahúss	144.183.051	144.183.051	144.183.051	144.183.051	116.240.703		38.074.874	15.725.596	170.041.173	18.588.425	(44.446.547)	(29.644.749)
Rekstur véla og tækja	116.162.553	116.162.553	116.162.553	116.162.553	105.244.451		6.817.276	8.18.902	112.860.629		3.281.924	(6.360.254)
Rekstur bifreiða	15.477.280	15.477.280	15.477.280	15.477.280			16.301.269	5.663.633	21.964.902		(6.487.622)	19.490.000
Innkaupadeild	12.543.218	12.543.218	12.543.218	12.543.218			5.581.300	1.046.438	6.627.738		5.915.480	1.515.069
Sameiginlegir líðir					10.996.252		9.375.029	8.196.623	28.567.904	18.588.425	0	0
Fjármagnslíðir											(28.567.904)	(31.557.564)
											(18.588.425)	(12.732.000)
Samtals rekstur þjónustumiðstöðvar	144.183.051	144.183.051	144.183.051	144.183.051	116.240.703		38.074.874	15.725.596	170.041.173	18.588.425	(44.446.547)	(29.644.749)

SUNDURLIÐAÐ REKSTRARYFIRLIT FASTEIGNAFÉLAGS ÁRBORGAR SLF OG EHF

	Skatt- tekjur	Framlög jónunar- sjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat.gjöld	Breyting lífevni- skuldb.	Annar reksrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunatekjur, fjármagnsgjöld og tekuskattur	Niður- staða	Fjármags- áætlun
71 Rekstur Fasteignafélags Árborgar sif og ehf												
Rekstur Sumulækjarskóla		263.084.714	263.084.714	263.084.714			89.554.601	98.005.891	187.560.492	309.373.995	(233.848.773)	(166.423.603)
Rekstur Sumulækjarskóla		154.612.545	154.612.545	154.612.545			43.773.833	50.340.652	94.114.485		60.498.060	70.241.397
Rekstur Sumulækjarskóla, íþróttamannvirki		21.741.863	21.741.863	21.741.863			6.502.359	4.407.132	10.909.491		10.832.372	8.335.000
Rekstur Hlíðuheima		14.540.441	14.540.441	14.540.441			11.009.635	7.225.224	18.234.859		(3.694.418)	(2.587.000)
Rekstur Jónuheiða		19.764.055	19.764.055	19.764.055			10.673.946	7.049.772	17.723.718		2.040.337	1.364.000
Rekstur BES		30.877.398	30.877.398	30.877.398			9.544.374	15.191.475	24.735.849		6.141.549	(360.000)
Rekstur Sundhallar		21.548.412	21.548.412	21.548.412			6.856.541	13.791.636	20.650.177		898.235	11.951.000
Sameiginlegir líbr							1.191.913		1.191.913		(1.191.913)	(1.067.000)
Fjármagnsiðir										309.373.995	(309.373.995)	(254.301.000)
Samtals rekstur Fasteignafélags Árborgar sif og ehf		263.084.714	263.084.714	263.084.714			89.554.601	98.005.891	187.560.492	309.373.995	(233.848.773)	(166.423.603)
89 Rekstur Vertkækní ehf												
Rekstur íonlístarskóla		12.052.064	12.052.064	12.052.064			5.893.896	2.127.408	8.021.304	5.041.371	(1.010.611)	3.808.000
		12.052.064	12.052.064	12.052.064			5.893.896	2.127.408	8.021.304	5.041.371	(1.010.611)	3.808.000
Samtals rekstur Vertkækní ehf		12.052.064	12.052.064	12.052.064			5.893.896	2.127.408	8.021.304	5.041.371	(1.010.611)	3.808.000

Eignasjóður

Ársreikningur 2018

Rekstrarreikningur ársins 2017

	Skýr	2018	Áætlun	2017
Rekstrartekjur				
Reiknuð húsaleiga og aðrar þjónustutekjur		906.132.993	892.917.782	792.950.404
Aðrar tekjur		9.494.328	0	4.757.173
		<u>915.627.321</u>	<u>892.917.782</u>	<u>797.707.577</u>
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	2	7.833.173	7.690.815	7.471.646
Rekstur eigna	3	252.925.090	184.538.613	186.629.741
		<u>260.758.263</u>	<u>192.229.428</u>	<u>194.101.387</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir og fjármagnsliði				
		654.869.058	700.688.354	603.606.190
Afskriftir	4	(196.715.593)	(210.417.000)	(182.117.707)
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði				
		458.153.465	490.271.354	421.488.483
Fjármagnsliðir				
Vextir og verðbætur		(334.677.584)	(290.275.000)	(296.598.111)
Rekstrarniðurstaða ársins				
		<u>123.475.881</u>	<u>199.996.354</u>	<u>124.890.372</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýringar	2018	2017
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	4		
Fasteignir og lóðir		7.038.724.519	5.738.043.934
Gatnakerfi		486.761.493	574.718.577
Vélar, áhöld og tæki		140.615.891	77.504.522
		<u>7.666.101.903</u>	<u>6.390.267.033</u>
Eignir samtals		<u>7.666.101.903</u>	<u>6.390.267.033</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eigið fé og skuldir	Skýringar	2018	2017
Eigið fé			
Eiginfjárreikningar	5	2.365.166.198	1.699.029.117
Skuldir			
Langtímaskuldir:	6		
Skuldir við aðalsjóð		450.211.724	569.443.801
Skuldir við lánastofnanir		2.401.710.817	1.556.635.208
		<u>2.851.922.541</u>	<u>2.126.079.009</u>
Skammtímaskuldir:			
Skuldir við aðalsjóð		2.057.210.865	2.221.942.245
Næsta árs afborganir	6	358.371.804	311.453.523
Aðrar skammtímaskuldir		33.430.495	31.763.139
		<u>2.449.013.164</u>	<u>2.565.158.907</u>
Skuldir samtals		5.300.935.705	4.691.237.916
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>7.666.101.903</u></u>	<u><u>6.390.267.033</u></u>

Sjóðstreymi ársins 2018

	2018	Áætlun	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Rekstrarniðurstaða ársins	123.475.881	199.996.354	124.890.372
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	196.715.593	210.417.000	182.117.707
Verðbætur af langtímaskuldum	88.377.574	83.409.000	44.581.495
Sölutap seldar eigna	0	0	549.668
	<u>408.569.048</u>	<u>493.822.354</u>	<u>352.139.242</u>
Breytingar rekstrartengdra skuldaliða:			
Skammtímaskuldir	1.667.356	0	(1.356.657)
Handbært fé frá rekstri	<u>410.236.404</u>	<u>493.822.354</u>	<u>350.782.585</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(929.889.263)	(675.500.000)	(145.381.540)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir	0	0	2.119.274
	<u>(929.889.263)</u>	<u>(675.500.000)</u>	<u>(143.262.266)</u>
Fjármögnunarahreyfingar			
Tekin ný langtímalán	1.015.000.000	820.000.000	500.000.000
Afborganir langtímalána	(330.615.761)	(202.616.000)	(366.525.114)
Viðskiptastaða við aðalsjóð, breyting	(164.731.380)	(435.706.354)	(340.995.205)
	<u>519.652.859</u>	<u>181.677.646</u>	<u>(207.520.319)</u>
Hækkun á handbæru fé	0	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0	0
Handbært fé í árslok	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

1.1 Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo mat þetta sé samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

1.2 Innlausn tekna

Tekjur í rekstrarreikningi samanstanda af reikningsfærðri húsaleigu og öðrum þjónustutekjum.

1.3 Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Fasteignir	25-40 ár
Gatnakerfi	25 ár
Vélar, áhöld og tæki	5-15 ár

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Hagnaður og tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði eigna á söludegi og er hluti af rekstrarniðurstöðu. Þegar eignir eru seldar sem endurmetnar hafa verið sérstaklega, eru fjárhæðir á sérstöku endurmati meðal eigin fjár sem tilheyra viðkomandi eignum millifærðar á óráðstafað eigið fé.

Vaxtagjöld af lánum sem tekin hafa verið til þess að fjármagna varanlega rekstrarfjármuni eru eignfærð á þeim tíma sem það tekur að koma þeim í nýtingarhæft ástand. Önnur vaxtagjöld eru gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann verður til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbæturnar hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími verður lengri. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Lóðir og lendum eru endurmetnar með reglubundnum hætti. Á hverjum reikningsskiladegi er yfirfarið hvort gangvirði þessara eigna hafi vikið verulega frá bókfærðu verði þeirra. Sé um verulegt frávik að ræða eru þær endurmetnar. Í þessu samhengi er frávik talið verulegt ef það nemur 5% eða meira frá bókfærðu verði. Verðmatsbreyting vegna þessa endurmats er færð á eiginfjárreikning.

1.4 Skuld við aðalsjóð

Meðalskuld ársins er vaxtareiknuð með 6% vöxtum.

1.5 Verðtryggðar skuldir

Verðtryggðar skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í ársbyrjun 2019. Áfallnar verðbætur á höfuðstól skulda eru færðar í rekstrarreikning.

Skýringar

	2018	2017
2. Laun og launatengd gjöld		
Laun	6.469.297	6.171.608
Launatengd gjöld	1.363.876	1.300.038
	<u>7.833.173</u>	<u>7.471.646</u>
3. Rekstur eigna		
Skólahúsnæði		
Viðhaldskostnaður	44.795.778	15.016.141
Aðkeypt þjónusta	5.414.796	3.908.075
Vátryggingar	3.152.029	2.879.393
Fasteignagjöld	19.588.478	19.061.195
Annar kostnaður	536.689	224.466
	<u>73.487.770</u>	<u>41.089.270</u>
Íþróttamannvirki		
Viðhaldskostnaður	35.876.359	27.375.368
Aðkeypt þjónusta	5.377.060	4.338.013
Vátryggingar	1.126.990	407.485
Fasteignagjöld	8.747.451	8.502.728
Annar kostnaður	28.087	5.082
	<u>51.155.947</u>	<u>40.628.676</u>
Leikskólar		
Viðhaldskostnaður	21.169.965	11.773.829
Aðkeypt þjónusta	5.000.511	6.269.850
Vátryggingar	846.490	618.918
Fasteignagjöld	6.304.074	6.059.199
Annar kostnaður	241.311	147.132
	<u>33.562.351</u>	<u>24.868.928</u>
Aðrar þjónustubyggingar		
Rafmagn og hiti	2.918.118	2.385.510
Viðhaldskostnaður	43.330.147	29.094.548
Aðkeypt þjónusta og efni	7.916.789	10.520.567
Vátryggingar	3.476.994	2.645.075
Fasteignagjöld	26.725.027	25.243.932
Annar kostnaður	74.441	186.206
	<u>84.441.516</u>	<u>70.075.838</u>
Sameiginlegur kostnaður		
Rekstur bifreiða	833.150	748.834
Annað sameiginlegt viðhald	23.111	98.379
Húsaleiga	8.430.776	8.145.990
Aðkeypt þjónusta	905.260	773.000
Annar kostnaður	85.209	200.826
	<u>10.277.506</u>	<u>9.967.029</u>
Rekstur eigna samtals	<u>252.925.090</u>	<u>186.629.741</u>

Skýringar

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1/1	7.745.384.652	803.198.318	406.297.955	8.954.880.925
Viðbætur á árinu	904.504.256	(56.115.890)	81.500.897	929.889.263
Endurmat lóða og lendna	542.661.200			542.661.200
Heildarverð 31/12	9.192.550.108	747.082.428	487.798.852	10.427.431.388
Afskrifað 1/1	2.007.340.718	228.479.741	328.793.433	2.564.613.892
Afskrifað á árinu	146.484.871	31.841.194	18.389.528	196.715.593
Afskrifað 31/12	2.153.825.589	260.320.935	347.182.961	2.761.329.485
Bókfært verð 31/12	7.038.724.519	486.761.493	140.615.891	7.666.101.903

Bókfært verð fasteigna og lóða sundurliðast þannig:

Skólahúsnæði	720.441.448
Leikskólar	230.857.902
Íþróttamannvirki	688.853.078
Leigulóðir	3.334.247.400
Aðrar eignir	2.064.324.691
	<u>7.038.724.519</u>
Fasteignamat	3.296.786.000
Brunabótamat	7.091.192.000

5. Eigið fé

Yfirlit um breytingu eiginfjárreikninga:

Eigið fé 1/1	1.699.029.117
Endurmat lóða og lendna	542.661.200
Rekstrarniðurstaða ársins	123.475.881
	<u>2.365.166.198</u>

Skýringar

6. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Skuldabréf í íslenskum krónum, verðtryggð, meðalvextir 3,66%	2.622.651.383
Aðalsjóður, verðtryggt, 4,5% vextir	<u>587.642.962</u>
	3.210.294.345
Næsta árs afborganir meðal skammtímaskulda	<u>(358.371.804)</u>
	2.851.922.541

Afborganir greinast þannig á næstu ár:

Árið 2019	358.371.804
Árið 2020	335.632.986
Árið 2021	319.333.166
Árið 2022	330.978.056
Árið 2023	179.871.045
Síðar	<u>1.686.107.288</u>
	<u>3.210.294.345</u>

Þjónustumiðstöð

Ársreikningur 2018

Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	2018	Áætlun	2017
Rekstrartekjur				
Þjónustutekjur og aðrar tekjur		144.183.051	180.827.069	130.284.985
Söluhagnaður af sölu eigna		0	0	6.058.869
		<u>144.183.051</u>	<u>180.827.069</u>	<u>136.343.854</u>
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	2	116.240.703	143.518.764	117.501.130
Annar rekstrarkostnaður	3	38.074.874	41.701.054	35.057.540
		<u>154.315.577</u>	<u>185.219.818</u>	<u>152.558.670</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir og fjármagnsliði				
		(10.132.526)	(4.392.749)	(16.214.816)
Afskriftir	4	(15.725.596)	(12.520.000)	(12.120.224)
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði				
		(25.858.122)	(16.912.749)	(28.335.040)
Fjármagnsliðir				
Vextir og verðbætur		(18.588.425)	(12.732.000)	(15.097.427)
Rekstrarniðurstaða ársins				
		<u>(44.446.547)</u>	<u>(29.644.749)</u>	<u>(43.432.467)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýringar	2018	2017
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	4		
Fasteign		1.018.484	1.018.484
Bifreiðar, vélar og tæki		75.971.154	69.717.236
		<u>76.989.638</u>	<u>70.735.720</u>
Eignir samtals		<u><u>76.989.638</u></u>	<u><u>70.735.720</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eigið fé og skuldir	Skýringar	2018	2017
Eigið fé			
Eiginfjárreikningar	5	(263.303.981)	(218.857.434)
Skuldir			
Skammtímaskuldir:			
Skuldir við aðalsjóð		332.964.890	280.545.367
Næsta árs afborganir		0	2.621.986
Aðrar skammtímaskuldir		7.328.729	6.425.801
		<u>340.293.619</u>	<u>289.593.154</u>
Skuldir samtals		340.293.619	289.593.154
Eigið fé og skuldir samtals		<u>76.989.638</u>	<u>70.735.720</u>

Sjóðstreymi ársins 2018

	2018	Áætlun	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé til rekstrar:			
Rekstrarniðurstaða ársins	(44.446.547)	(29.644.749)	(43.432.467)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	15.725.596	12.520.000	12.120.224
Sölutap (hagnaður)	320.750	0	(6.058.869)
Verðbætur langtímaskulda	34.098	78.000	71.724
	<u>(28.366.103)</u>	<u>(17.046.749)</u>	<u>(37.299.388)</u>
 Breytingar rekstrartengdra skuldaliða:			
Skammtímaskuldir	902.928	0	521.225
 Handbært fé til rekstrar	<u>(27.463.175)</u>	<u>(17.046.749)</u>	<u>(36.778.163)</u>
 Fjárfestingahreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(23.280.264)	(18.000.000)	(36.187.401)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir	980.000	0	8.200.000
	<u>(22.300.264)</u>	<u>(18.000.000)</u>	<u>(27.987.401)</u>
 Fjármögnunarahreyfingar			
Afborganir langtímalána	(2.656.084)	(2.661.000)	(2.604.352)
Viðskiptastaða við aðalsjóð, breyting	52.419.523	37.707.749	67.369.916
	<u>49.763.439</u>	<u>35.046.749</u>	<u>64.765.564</u>
 Hækkun á handbæru fé	0	0	0
 Handbært fé í ársbyrjun	0	0	0
Handbært fé í árslok	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

1.1 Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo mat þetta sé samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

1.2 Innlausn tekna

Tekjur í rekstrarreikningi samanstanda af reikningsfærðri sölu á vöru og þjónustu að frádragnum virðisaukaskatti og afsláttum, ásamt reikningsfærðum tekjum vegna eigin nota.

1.3 Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádragnum afskriftum.

Fasteign	33 ár
Bifreiðar, vélar og tæki	6,7 ár

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Hagnaður og tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði eigna á söludegi og er hluti af rekstrarniðurstöðu. Þegar eignir eru seldar sem endurmetnar hafa verið sérstaklega, eru fjárhæðir á sérstöku endurmati meðal eigin fjár sem tilheyra viðkomandi eignum millifærðar á óráðstafað eigið fé.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann verður til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbæturnar hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími verður lengri. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

1.4 Skuld við aðalsjóð

Meðalskuld ársins er vaxtareiknuð með 6% vöxtum.

Skýringar

2. Laun og launatengd gjöld	2018	2017
Laun	95.260.527	96.234.700
Launatengd gjöld	20.980.176	21.266.430
	<u>116.240.703</u>	<u>117.501.130</u>
3. Annar rekstrarkostnaður		
Rekstur áhaldahúss		
Rafmagn og hiti	226.939	288.674
Viðhaldskostnaður	898.025	598.135
Aðkeypt þjónusta	3.219.455	1.347.666
Innri leiga	299.052	259.584
Vátryggingar	25.842	197.852
Fasteignagjöld	293.414	284.713
Smááhöld og tæki	4.000	2.615
Simakostnaður	315.164	314.193
Starfsmannakostnaður	1.334.247	1.301.828
Annar kostnaður	201.138	734.824
	<u>6.817.276</u>	<u>5.330.084</u>
Rekstur véla og tækja		
Rekstrarkostnaður	2.672.053	2.890.573
Viðhaldskostnaður	6.475.088	5.025.503
Aðkeypt þjónusta	4.821.945	4.434.111
Vátryggingar	1.033.455	1.385.769
Skattar og gjöld	1.298.728	714.257
	<u>16.301.269</u>	<u>14.450.213</u>
Rekstur bifreiða		
Rekstrarkostnaður	2.269.140	4.643.690
Viðhaldskostnaður	1.538.199	476.586
Aðkeypt þjónusta	13.800	0
Vátryggingar	758.419	1.685.821
Skattar og gjöld	680.992	810.368
Sölutap eigna	320.750	0
	<u>5.581.300</u>	<u>7.616.465</u>
Sameiginlegur kostnaður		
Aðkeypt þjónusta	8.862.697	7.290.826
Annar kostnaður	512.332	369.952
	<u>9.375.029</u>	<u>7.660.778</u>
Annar rekstrarkostnaður samtals	<u>38.074.874</u>	<u>35.057.540</u>

Skýringar

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Fasteign	Bifreiðar, vélar og tæki	Samtals
Heildarverð 1/1	14.549.836	141.344.188	155.894.024
Viðbætur á árinu	0	23.280.264	23.280.264
Selt á árinu	0	(2.420.000)	(2.420.000)
Heildarverð 31/12	14.549.836	162.204.452	176.754.288
Afskrifað 1/1	13.531.352	71.626.952	85.158.304
Afskrifað á árinu	0	15.725.596	15.725.596
Selt á árinu	0	(1.119.250)	(1.119.250)
Afskrifað 31/12	13.531.352	86.233.298	99.764.650
Bókfært verð 31/12	1.018.484	75.971.154	76.989.638
Fasteignamat	14.450.000		
Brunabótamat	20.050.000		

5. Eigið fé

Yfirlit um breytingu eiginfjárreikninga:

Eigið fé 1/1	(218.857.434)
Rekstrarniðurstaða ársins	(44.446.547)
	<u>(263.303.981)</u>

Fasteignafélag Árborgar slf

Ársreikningur 2018

Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	2018	Áætlun	2017
Rekstrartekjur				
Leigutekjur		263.084.714	264.053.397	248.064.290
Rekstrargjöld				
Rekstur fasteigna	2	89.554.601	74.754.000	78.610.048
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir og fjármagnsliði				
Afskriftir	3	(98.005.891)	(101.422.000)	(95.851.173)
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði				
		75.524.222	87.877.397	73.603.069
Fjármagnsliðir				
Vextir, verðbætur og gengismunur		(309.373.995)	(254.301.000)	(263.868.234)
Rekstrarniðurstaða ársins		<u>(233.849.773)</u>	<u>(166.423.603)</u>	<u>(190.265.165)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýringar	2018	2017
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignir	3	3.224.602.018	3.097.344.425
Veltufjármunir			
Aðrar skammtímakröfur		39.744.195	0
Eignir samtals		<u>3.264.346.213</u>	<u>3.097.344.425</u>
 Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eiginfjárreikningar	4	(1.663.827.014)	(1.429.977.241)
Skuldir			
Langtímaskuldir:			
Skuldir við lánastofnanir	5	1.965.792.076	1.813.770.412
Skammtímaskuldir:			
Skuld við eiganda		2.716.027.353	2.487.645.324
Lánardrottnar		4.567.858	3.991.221
Aðrar skammtímaskuldir		30.324.923	36.966.473
Næsta árs afborganir	5	211.461.017	184.948.236
		<u>2.962.381.151</u>	<u>2.713.551.254</u>
Skuldir samtals		4.928.173.227	4.527.321.666
Eigið fé og skuldir samtals		<u>3.264.346.213</u>	<u>3.097.344.425</u>
Aðrar upplýsingar	6		

Sjóðstreymi ársins 2018

	2018	Áætlun	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé til rekstrar:			
Rekstrarniðurstaða ársins	(233.849.773)	(166.423.603)	(190.265.165)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	98.005.891	101.422.000	95.851.173
Verðbætur	68.485.582	62.738.000	34.974.174
	<u>(67.358.300)</u>	<u>(2.263.603)</u>	<u>(59.439.818)</u>
 Breytingar rekstrartengdra eigna- og skuldaliða:			
Aðrar skammtímakröfur	(39.744.195)	0	18.699.431
Viðskipta- og skammtímaskuldir	(6.064.915)	0	2.835.864
	<u>(45.809.110)</u>	<u>0</u>	<u>21.535.295</u>
 Handbært fé til rekstrar	<u>(113.167.410)</u>	<u>(2.263.603)</u>	<u>(37.904.523)</u>
 Fjárfestingahreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(225.263.484)	(394.000.000)	(20.391.890)
 Fjármögnunarhreyfingar			
Ný langtímalán	305.000.000	305.000.000	0
Afborganir langtímalána	(194.951.135)	(191.213.000)	(178.792.202)
Skuld við eiganda, breyting	228.382.029	282.476.603	237.088.615
	<u>338.430.894</u>	<u>396.263.603</u>	<u>58.296.413</u>
 Hækkun á handbæru fé	0	0	0
 Handbært fé í ársbyrjun	0	0	0
Handbært fé í árslok	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

1.1 Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo mat þetta sé samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynt önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

1.2 Innlausn tekna

Tekjur í rekstrarreikningi samanstanda af reikningsfærðri húsaleigu að frádregnum virðisaukaskatti.

1.3 Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Fasteignir 40 ár

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Vaxtagjöld af lánum sem tekin hafa verið til þess að fjármagna varanlega rekstrarfjármuni eru eignfærð á þeim tíma sem það tekur að koma þeim í nýtingarhæft ástand. Önnur vaxtagjöld eru gjaldfærð í rekstrarreikningi.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann verður til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbæturnar hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími verður lengri. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

1.4 Skuld við eiganda

Meðalskuld ársins er vaxtareiknuð með 6% vöxtum.

1.5 Verðtryggðar skuldir

Verðtryggðar skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í ársbyrjun 2019. Áfallnar verðbætur á höfuðstól skulda eru færðar í rekstrarreikning.

1.6 Samanburðarfjárhæðir

Þar sem það hefur átt við hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

Skýringar

2. Rekstur fasteigna	2018	2017
Sunnulækjarskóli		
Aðkeypt þjónusta	2.214.285	4.545.937
Viðhald fasteigna	13.283.106	9.080.926
Vátryggingar	3.319.015	2.653.524
Fasteignagjöld	24.258.200	23.514.427
Annar kostnaður	699.227	87.809
	<u>43.773.833</u>	<u>39.882.623</u>
Barnaskóli Eyrarbakka og Stokkseyri		
Aðkeypt þjónusta	466.742	917.622
Viðhald fasteigna	3.540.906	3.789.665
Vátryggingar	939.330	736.503
Fasteignagjöld	4.579.292	4.295.591
Annar kostnaður	18.104	0
	<u>9.544.374</u>	<u>9.739.381</u>
Sunnulækjarskóli, íþróttamannvirki		
Aðkeypt þjónusta	5.952	0
Viðhald fasteigna	1.947.056	757.509
Vátryggingar	481.283	272.738
Fasteignagjöld	4.068.068	3.916.302
	<u>6.502.359</u>	<u>4.946.549</u>
Sundhöll Selfoss		
Aðkeypt þjónusta	316.867	1.237.371
Viðhald fasteigna	2.446.079	1.758.244
Vátryggingar	502.107	380.123
Fasteignagjöld	3.593.488	3.486.106
	<u>6.858.541</u>	<u>6.861.844</u>
Hulduheimar		
Aðkeypt þjónusta	1.459.066	1.802.534
Viðhald fasteigna	5.582.018	2.378.089
Vátryggingar	463.231	363.077
Fasteignagjöld	3.505.320	3.428.940
	<u>11.009.635</u>	<u>7.972.640</u>
Jötunheimar		
Aðkeypt þjónusta	1.313.546	1.450.445
Viðhald fasteigna	4.499.916	2.148.756
Vátryggingar	532.685	414.428
Fasteignagjöld	4.290.070	4.188.930
Annar kostnaður	37.729	0
	<u>10.673.946</u>	<u>8.202.559</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Aðkeypt þjónusta	1.000.224	984.702
Annar kostnaður	191.689	19.750
	<u>1.191.913</u>	<u>1.004.452</u>
Rekstur fasteigna samtals	<u>89.554.601</u>	<u>78.610.048</u>

Skýringar

3. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Sunnulækjar- skóli	Leikskólar og íþróttamannvirki	Barnaskóli E&S	Samtals
Stofnverð	2.124.488.789	1.119.264.982	605.421.732	3.849.175.503
Framkvæmdir á árinu	208.013.079	13.273.959	3.976.446	225.263.484
Heildarverð 31/12	2.332.501.868	1.132.538.941	609.398.178	4.074.438.987
Afskrifað 1/1	463.400.770	180.198.940	108.231.368	751.831.078
Afskrifað á árinu	54.747.784	28.066.632	15.191.475	98.005.891
Afskrifað 31/12	518.148.554	208.265.572	123.422.843	849.836.969
Bókfært verð 31/12	<u>1.814.353.314</u>	<u>924.273.369</u>	<u>485.975.335</u>	<u>3.224.602.018</u>

Fasteignir félagsins greinast þannig:

	Fasteignamat	Vátrygginga- verðmæti	Bókfært verð
Sunnulækjarskóli 1. áfangi	535.650.000	1.104.850.000	300.432.391
Sunnulækjarskóli 2. áfangi	619.250.000	1.314.350.000	677.271.788
Sunnulækjarskóli 3. áfangi	213.500.000	429.450.000	118.627.258
Sunnulækjarskóli 4. áfangi	10.400.000	0	12.559.523
Sunnulækjarskóli 5. áfangi	245.450.000	575.700.000	499.084.848
Sunnulækjarskóli 6. áfangi			206.377.506
Leikskólinn Hulduheimar	213.245.000	427.810.000	202.283.530
Leikskólinn Jötunheimar	244.500.000	492.400.000	206.511.550
Sundhöll Selfoss	203.450.000	439.450.000	502.289.328
Barnaskóli Eyrarbakka og Stokkseyrar	266.850.000	846.050.000	485.975.335
Annað			13.188.961
	<u>2.552.295.000</u>	<u>5.630.060.000</u>	<u>3.224.602.018</u>

4. Eigið fé

Yfirlit um breytingu eiginfjárreikninga:

	Stofnframlag	Ójafnað eigið fé	Samtals
Staða 1/1	489.626.989	(1.919.604.232)	(1.429.977.241)
Rekstrarriðurstaða ársins		(233.849.773)	(233.849.773)
	<u>489.626.989</u>	<u>(2.153.454.005)</u>	<u>(1.663.827.014)</u>

Skýringar

5. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Lánasjóður sveitarfélaga, verðtryggt, meðalvextir 3,99%	2.177.253.093
Næsta árs afborganir meðal skammtímaskulda	(211.461.017)
	<u>1.965.792.076</u>

Afborganir greinast þannig á næstu ár:

Árið 2019	211.461.017
Árið 2020	216.356.949
Árið 2021	221.454.781
Árið 2022	206.681.437
Árið 2023	192.127.987
Síðar	1.129.170.922
	<u>2.177.253.093</u>

6. Aðrar upplýsingar

Félagið hefur fengið heimild til sérstakrar skráningar og fengið endurgreiðslu virðisaukaskatts af aðföngum á byggingatíma fasteigna. Fasteignir í útleigu eru skráðar frjálstri skráningu og skilað er útskatti af leigugreiðslum.

Við móttöku endurgreiðslu innskatts í sérstakri skráningu verður til innskattskvöð sem hvílir á byggingaraðila í 20 ár vegna innskattskvaðar sem myndast á árinu 2007 og síðar. Byggingaraðili þarf að tryggja að viðkomandi framkvæmd sé í virðisaukaskattsskyldri starfsemi eða að leigugreiðslur séu útskattaðar, ef framkvæmd er í kjölfar sérstakrar skráningar, skráð frjálstri skráningu, þann tíma sem innskattskvöðin er virk.

Bindandi leigusamningar eru við Sveitarfélagið Árborg vegna fasteigna félagsins.

Félagið hefur keypt ábyrgðir af viðskiptabanka vegna endurgreiðslu á innskatti að fjárhæð 57 mkr.

Fasteignafélag Árborgar ehf

Ársreikningur 2018

Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrartekjur			
Vaxtatekjur		0	0
Rekstrarniðurstaða ársins		<u>0</u>	<u>0</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýringar	2018	2017
Veltufjármunir			
Handbært fé		0	0
Eignir samtals		<u>0</u>	<u>0</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	3		
Hlutfé		1.000.000	1.000.000
Ójafnað eigið fé		(5.066.564)	(5.066.564)
		<u>(4.066.564)</u>	<u>(4.066.564)</u>
Skuldir			
Langtímaskuldir:			
Skuld við eiganda		4.066.564	4.066.564
Eigið fé og skuldir samtals		<u>0</u>	<u>0</u>

Sjóðstreymi ársins 2018

	2018	2017
Rekstrarhreyfingar		
Hreint veltufé frá rekstri:		
Rekstrarniðurstaða ársins	0	0
 Handbært fé frá rekstri	<u>0</u>	<u>0</u>
 Fjármögnunarhreyfingar		
Viðskiptastaða við eiganda	0	0
 Lækkun á handbæru fé	0	0
Handbært fé í ársbyrjun	0	0
Handbært fé í árslok	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

1.1 Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo mat þetta sé samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

1.2 Fjármunatekjur

Vaxtatekjur eru tekjufærðar miðað við greiðslu.

1.3 Handbært fé

Handbært fé og jafngildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði.

1.4 Hlutfé

Innborgað hlutfé er flokkað sem almennt hlutfé.

2. Eignarhlutur í Fasteignafélagi Árborgar slf

Félagið á 1% hlut í Fasteignafélagi Árborgar slf. Í félagssamningi fyrir samlagsfélagið er kveðið á um að hagnaði og tapi af almennum rekstri félagsins skuli skipt í réttu hlutfalli við eignaraðild félagsaðila. Eigið fé Fasteignafélags Árborgar slf var neikvætt í árslok 2018. Eignarhluti félagsins hefur verið færður niður í núll, þar sem Fasteignafélag Árborgar ehf, ber ekki fjárhagslega ábyrgð á skuldum Fasteignafélags Árborgar slf.

3. Eigið fé

Yfirlit um breytingu á eigin fé:

	Hlutfé	Ójafnað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1/1	1.000.000	(5.066.564)	(4.066.564)
Rekstrarniðurstaða ársins		0	0
	<u>1.000.000</u>	<u>(5.066.564)</u>	<u>(4.066.564)</u>

Verktækni ehf

Ársreikningur 2018

Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýringar	2018	Áætlun	2017
Rekstrartekjur				
Leigutekjur		12.000.000	12.000.000	12.000.000
Aðrar tekjur		52.064	0	0
		<u>12.052.064</u>	<u>12.000.000</u>	<u>12.000.000</u>
Rekstrargjöld				
Annar rekstrarkostnaður	2	5.893.896	6.712.000	3.791.098
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir og fjármagnsliði				
		6.158.168	5.288.000	8.208.902
Afskriftir	3	(2.127.408)	(2.127.000)	(2.127.408)
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði				
		4.030.760	3.161.000	6.081.494
Fjármagnsliðir				
Vaxtatekjur		2.649.290	2.400.000	2.505.218
Vextir og verðbætur		(7.690.661)	(1.753.000)	(6.282.147)
		<u>(5.041.371)</u>	<u>647.000</u>	<u>(3.776.929)</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta				
		(1.010.611)	3.808.000	2.304.565
Tekjuskattur	4	0	0	(379.176)
Rekstrarniðurstaða ársins				
		<u>(1.010.611)</u>	<u>3.808.000</u>	<u>1.925.389</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýringar	2018	2017
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteign	3	36.441.077	38.568.485
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur		0	11.648.961
Krafa á eiganda		55.015.151	54.466.937
Handbært fé		13.766.880	766.612
		<u>68.782.031</u>	<u>66.882.510</u>
Eignir samtals		<u>105.223.108</u>	<u>105.450.995</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eigið fé og skuldir	Skýringar	2018	2017
Eigið fé	5		
Hlutfé		2.000.000	2.000.000
Lögbundinn varasjóður		500.000	500.000
Óráðstafað eigið fé		706.626	1.717.237
		<u>3.206.626</u>	<u>4.217.237</u>
Skuldir			
Langtímaskuldir:			
Skuldir við lánastofnanir	6	96.557.098	96.978.688
Skammtímaskuldir:			
Aðrar skammtímaskuldir		1.884.899	566.015
Næsta árs afborganir	6	3.574.485	3.309.879
Skattar ársins	4	0	379.176
		<u>5.459.384</u>	<u>4.255.070</u>
Skuldir samtals		102.016.482	101.233.758
Eigið fé og skuldir samtals		<u>105.223.108</u>	<u>105.450.995</u>

Sjóðstreymi ársins 2018

	2018	Áætlun	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Rekstrarniðurstaða ársins	(1.010.611)	3.808.000	1.925.389
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	2.127.408	2.127.000	2.127.408
Verðbætur	3.197.881	2.930.000	1.732.199
	<u>4.314.678</u>	<u>8.865.000</u>	<u>5.784.996</u>
Breytingar rekstrartengdra eigna- og skuldaliða:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	11.648.961	0	(11.648.961)
Skammtímaskuldir	939.708	0	414.714
	<u>12.588.669</u>	<u>0</u>	<u>(11.234.247)</u>
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)	<u>16.903.347</u>	<u>8.865.000</u>	<u>(5.449.251)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Skuld við eiganda, breyting	(548.214)	(5.508.000)	(2.469.407)
Afborganir langtímalána	(3.354.865)	(3.357.000)	(3.133.822)
	<u>(3.903.079)</u>	<u>(8.865.000)</u>	<u>(5.603.229)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé	13.000.268	0	(11.052.480)
Handbært fé í ársbyrjun	766.612	0	11.819.092
Handbært fé í árslok	<u><u>13.766.880</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>766.612</u></u>

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

1.1 Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo mat þetta sé samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynt önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

1.2 Innlausn tekna

Tekjur í rekstrarreikningi samanstanda af reikningsfærðri húsaleigu.

1.3 Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Fasteign 40 ár

Hagnaður og tap af sölu eigna er mismunur á söliverði og bókfærðu verði eigna á söludegi og er hluti af rekstrarniðurstöðu. Þegar eignir eru seldar sem endurmetnar hafa verið sérstaklega, eru fjárhæðir á sérstöku endurmati meðal eigin fjár sem tilheyra viðkomandi eignum millifærðar á óráðstafað eigið fé.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann verður til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbæturnar hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími verður lengri. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

1.4 Hlutfé

Innborgað hlutfé er flokkað sem almennt hlutfé

1.5 Verðtryggðar skuldir

Verðtryggðar skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í ársbyrjun 2019. Áfallnar verðbætur á höfuðstól skulda eru færðar í rekstrarreikning.

1.6 Krafa á eiganda

Meðalkrafa ársins er vaxtareiknuð með 4,5% vöxtum.

1.7 Samanburðarfjárhæðir

Þar sem það hefur átt við hefur samanburðarfjárhæðum verið breytt til þess að gæta samræmis við breytingu á framsetningu þessa árs.

Skýringar

2. Annar rekstrarkostnaður	2018	2017
Rekstur húsnæðis		
Viðhaldskostnaður	198.447	103.976
Aðkeypt þjónusta	2.330.789	370.702
Vátryggingar	229.842	256.433
Fasteignagjöld	3.134.818	3.059.987
	<u>5.893.896</u>	<u>3.791.098</u>

3. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Fasteign
Heildarverð 1/1	85.096.500
Afskrifað 1/1	46.528.015
Afskrifað á árinu	<u>2.127.408</u>
Afskrifað 31/12	48.655.423
Bókfært verð 31/12	<u>36.441.077</u>
Fasteignamat	175.750.000
Brunabótamat	205.550.000

4. Tekjuskattur

Ekki kemur til álagningar á tekjuskatti á árinu 2019 vegna taprekstrar.

5. Eigið fé

Yfirlit um breytingu eiginfjárreikninga:

	Hlutafé	Lögbundinn varasjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Staða 1/1.....	2.000.000	500.000	1.717.237	4.217.237
Rekstrarniðurstaða ársins.....			(1.010.611)	(1.010.611)
Staða 31/12.....	<u>2.000.000</u>	<u>500.000</u>	<u>706.626</u>	<u>3.206.626</u>

Skýringar

6. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

Skuldir við lánastofnanir, verðtryggðar, meðalvextir 4,5%	100.131.583
Næsta árs afborganir meðal skammtímaskulda	<u>(3.574.485)</u>
	96.557.098

Afborganir greinast þannig á næstu ár:

Árið 2019	3.574.485
Árið 2020	3.738.696
Árið 2021	3.910.452
Árið 2022	4.090.097
Árið 2023	4.277.995
Síðar	<u>80.539.858</u>
	<u>100.131.583</u>