

# Ársreikningur 2022



Akraneskaupstaður

Fasteignafélag  
Akraneskaupstaðar slf.

## Efnisyfirlit

---

	Bls.
Áritun endurskoðanda .....	3-4
Skýrsla og áritun stjórnar .....	5
Rekstrarreikningur .....	7
Efnahagsreikningur .....	8-9
Sjóðstreymi .....	10
Skýringar .....	11-15
Rekstur deilda .....	16

Fasteignafélag Akraness slf.  
kt. 630905-1330  
Stíllholti 16-18  
300 Akranesi

## Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Fasteignafélags Akraneskaupstaðar slf.

### Áritun um endurskoðun ársreikningsins

#### Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Fasteignafélags Akraneskaupstaðar slf. fyrir árið 2022. Ársreikningurinn greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu félagsins 31. desember 2022, afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2022, í samræmi við lög um ársreikninga.

#### Grundvöllur álits

Við endurskoðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð félaginu í samræmi við siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

#### Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og framkvæmdastjóra að leggja mat á rekstarhæfi félagsins og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema það sé ekki lengur til staðar.

#### Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka, ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitungu við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé fram hjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.
- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og framkvæmdastjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi félagsins. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar, eða ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni haft neikvæð áhrif á rekstrarhæfi félagsins.

**Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins , frh.:**

- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega anmarka á innra eftirliti.

**Staðfesting vegna annarra ákvæða laga**

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar, sem fylgir ársreikningi þessum, eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Akranesi, maí 2023.

**Endurskoðunarstofan Álit ehf.**

---

Jón Þór Hallsson, löggiltur endurskoðandi

## Skýrsla og áritun stjórnar

---

Tilgangur félagsins er að eiga og reka fasteignir, stunda eignaumsýslu, ásamt tengdum rekstri. Félagið er stofnað með það að markmiði að starfa sem rekstrar- og eignarhaldsfélag um fasteignir í þágu Akraneskaupstaðar. Akraneskaupstaður ábyrgist allar skuldbindingar félagsins.

Samkvæmt rekstrarreikningi var tap félagsins 215,1 millj. kr. á árinu en rekstrartekjur voru 166,8 millj. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir fyrirtækisins í árslok 3.169,5 millj. kr. og heildarskuldir 2.773,9 millj. kr. Eigið fé í lok ársins nam 395,6 millj. kr.

Félagið er að fullu í eigu Akraneskaupstaðar, með beinni eignaraðild 99%, annað í eigu einkahlutafélags sem kaupstaðurinn á.

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu félagsins á árinu 2022, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu þess 31. desember 2022 og breytingu á handbæru fé á árinu 2022.

Stjórn Fasteignafélags Akraneskaupstaðar slf. hefur í dag rætt ársreikning félagsins fyrir árið 2022 og staðfestir hann með undirritun sinni. Stjórnin leggur til við bæjarstjórn Akraness að samþykkja ársreikninginn.

Akranesi,      apríl 2023.

**Stjórn:**

## Rekstrarreikningur ársins 2022

	Skýr.	2022	2022 Áætlun	2021
<b>Rekstrartekjur:</b>				
Húsaleiga .....		166.800.000	161.352.000	161.352.000
<b>Rekstrargjöld:</b>				
Laun og launatengd gjöld .....	4	91.843	168.940	168.940
Önnur rekstrargjöld .....	5	88.126.630	70.154.345	60.736.149
Afskriftir .....	7	65.402.842	65.098.517	65.279.843
	2	<u>153.621.315</u>	<u>135.421.802</u>	<u>126.184.932</u>
Rekstrarhagnaður án fjármagnsliða .....		13.178.685	25.930.198	35.167.068
<b>Fjármagnsliðir:</b>				
Vaxtagjöld, eigin fyrirtæki .....	6	<u>(228.265.602)</u>	<u>(147.934.000)</u>	<u>(113.889.381)</u>
<b>Rekstarafkoma ársins (neikvæð) .....</b>	1-3,15	<b><u>(215.086.917)</u></b>	<b><u>(122.003.802)</u></b>	<b><u>(78.722.313)</u></b>

## Efnahagsreikningur

		Eignir:	
		31.12.2022	31.12.2021
<b>Fastafjármunir:</b>			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignir .....	2,7-9	3.156.123.995	2.209.151.053
	Fastafjármunir	<u>3.156.123.995</u>	<u>2.209.151.053</u>
<b>Veltufjármunir:</b>			
Skammtímakröfur:			
Aðalsjóður .....	13	13.417.246	24.237.341
	Veltufjármunir	<u>13.417.246</u>	<u>24.237.341</u>
<b>Eignir samtals</b>		<b><u>3.169.541.241</u></b>	<b><u>2.233.388.394</u></b>

**31. desember 2022**

## Eigið fé og skuldir:

		31.12.2022	31.12.2021
<b>Eigið fé:</b>			
Annað eigið fé .....		395.635.189	610.722.106
	Eigið fé 10	<u>395.635.189</u>	<u>610.722.106</u>
<b>Skuldbindingar:</b>			
Kvöð vegna virðisaukaskatts .....	3,11		
<b>Langtímaskuldir:</b>			
Aðalsjóður .....	13	<u>2.628.821.219</u>	<u>1.530.805.444</u>
<b>Skammtímaskuldir:</b>			
Aðalsjóður, áfallnir vextir .....		163.563	129.798
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....		<u>144.921.270</u>	<u>91.731.045</u>
	Skammtímaskuldir	<u>145.084.833</u>	<u>91.860.843</u>
	Skuldir samtals	<u>2.773.906.052</u>	<u>1.622.666.287</u>
<b>Önnur mál:</b>			
Framkvæmdasamningar .....	14		
	<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>	<b><u>3.169.541.241</u></b>	<b><u>2.233.388.394</u></b>



## Sjóðstreymi árið 2022

	Skýr.	2022	2022 Áætlun	2021
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>				
Rekstrarafkoma ársins (neikvæð) .....		(215.086.917)	(122.003.802)	(78.722.313)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir .....		65.402.842	65.099.000	65.279.843
Verðbætur langtímaskulda .....		151.216.136	15.020.000	62.024.699
Veltufé frá rekstri		<u>1.532.061</u>	<u>(41.884.802)</u>	<u>48.582.229</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun) .....		33.765		(3.068.780)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		<u>33.765</u>	<u>0</u>	<u>(3.068.780)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>1.565.826</u>	<u>(41.884.802)</u>	<u>45.513.449</u>
<b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	8	<u>(1.012.375.785)</u>	<u>(1.563.451.000)</u>	<u>(273.508.406)</u>
		<u>(1.012.375.785)</u>	<u>(1.563.451.000)</u>	<u>(273.508.406)</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>				
Nýtt langtímalán, Aðalsjóður .....		1.100.000.000	1.600.000.000	350.000.000
Afborganir langtímalána, Aðalsjóður .....		(100.010.136)	(79.821.000)	(75.567.491)
Aðalsjóður, breyting .....		10.820.095	85.156.802	(46.437.552)
		<u>1.010.809.959</u>	<u>1.605.335.802</u>	<u>227.994.957</u>
Hækkun á handbæru fé .....		0	0	0
Handbært fé í ársbyrjun .....		0	0	0
<b>Handbært fé í árslok .....</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Skýringar

### Grundvöllur reikningsskilanna:

1. Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

### Mikilvægar reikningsskilaaðferðir:

2. Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum, nema annað sé tekið fram.

#### *Innlausn tekna*

- a. Tekjur af veittri þjónustu eru færðar í rekstrarreikning í samræmi við þá þjónustu sem veitt hefur verið til uppgjörsdags.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna.

#### *Færsla gjalda*

- b. Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

#### *Verðlags- og gengisviðmið*

- c. Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast eru færð í rekstrarreikning.

#### *Varanlegir rekstrarfjármunir*

- d. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádrægnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlags-verði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Ár

Fasteignir ..... 40

#### *Eignir utan efnahagsreiknings*

- h. Fjárfesting í lausafjármunum sem keyptir voru fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

#### *Fjárhagsáætlun og sundurliðanir ársreiknings*

- j. Fjárhagsáætlun félagsins fyrir árið 2022 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem bæjarstjórn hefur samþykkt. Gerð er grein fyrir upphaflega samþykkttri fjárhagsáætlun, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum í skýringu nr. 16.

Sundurliðanir ársreikningsins í samanburði við fjárhagsáætlun og niðurstöður fyrra árs eru birtar í fylgiriti með ársreikningnum.

### Starfsemi félagsins:

3. Tilgangur félagsins er að eiga og reka fasteignir, stunda eignaumsýslu, ásamt tengdum rekstri. Félagið er stofnað með það að markmiði að starfa sem rekstrar- og eignarhaldsfélag um fasteignir í þágu Akraneskaupstaðar.

Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf. hefur fengið sérstaka skráningu vegna leigu eða sölu fasteignar skv. II. kafla reglugerðar nr. 577/1989. Með skráningunni tekur félagið á sig kvöð um leiðréttingu innskatts verði breytingar á notkun fasteignarinnar sem hefur för með sér breytingu á frádráttarrétti innskatts.

Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf.

Skýringar, frh.:

Launagjöld:	2022	2022 Áætlun	2021
4. Launagjöld greinast þannig:			
Laun .....	79.515	146.604	146.604
Lífeyrissjóður .....	6.771	12.483	12.483
Launatengd gjöld .....	5.557	9.853	9.853
	<u>91.843</u>	<u>168.940</u>	<u>168.940</u>

Rekstrargjöld:

5. Tegundir rekstrargjalda greinast þannig:			
Vörukaup og viðhaldsvörur .....	6.929.614		4.921.031
Prentun, sími, flutningsgjöld og auglýsingar .....			183.782
Sérfræðipjónusta .....	3.699.615	5.621.500	1.596.411
Ýmis aðkeypt þjónusta .....	3.761.743	29.870	5.276.285
Innri þjónustukaup .....	3.382.217	5.959.000	4.485.045
Leigugreiðslur .....	752.454	613.975	538.674
Mannvirkjagerð og viðhald .....	34.990.269	22.000.000	11.450.122
Vátryggingar og opinber gjöld .....	34.610.718	35.930.000	32.284.799
	<u>88.126.630</u>	<u>70.154.345</u>	<u>60.736.149</u>

Fjármagnsliðir:

6. Fjármagnsliðir greinast þannig:			
<i>Fjármagnsgjöld</i>			
Vaxtagjöld eigin fyrirtækja .....	228.265.602	147.934.000	113.889.381
Fjármagnsliðir samtals	<u>(228.265.602)</u>	<u>(147.934.000)</u>	<u>(113.889.381)</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir:

7. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:					
	Skóla- mannvirki	Íþrótt- mannvirki	Safnahús	Frístunda- miðstöð	Samtals
Heildarverð í ársbyrjun .....	921.113.406	1.309.021.219	318.340.375	248.047.931	2.796.522.931
Afskrifað í ársbyrjun .....	(236.063.483)	(237.657.484)	(97.491.724)	(16.159.188)	(587.371.879)
Bókfært verð í ársbyrjun .....	<u>685.049.923</u>	<u>1.071.363.735</u>	<u>220.848.651</u>	<u>231.888.743</u>	<u>2.209.151.052</u>
Viðbót á árinu .....	729.681.357	282.694.428			1.012.375.785
Afskrifað á árinu .....	(16.396.956)	(34.846.186)	(7.958.508)	(6.201.192)	(65.402.842)
Bókfært verð í árslok .....	<u>1.398.334.324</u>	<u>1.319.211.977</u>	<u>212.890.143</u>	<u>225.687.551</u>	<u>3.156.123.995</u>
Heildarverð samtals .....	1.650.794.763	1.591.715.647	318.340.375	248.047.931	3.808.898.716
Afskrifað samtals .....	(252.460.439)	(272.503.670)	(105.450.232)	(22.360.380)	(652.774.721)
Bókfært verð í árslok .....	<u>1.398.334.324</u>	<u>1.319.211.977</u>	<u>212.890.143</u>	<u>225.687.551</u>	<u>3.156.123.995</u>
Afskriftarhlutföll .....	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%	

Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf.

Skýringar, frh.:

**Fjárfesting**

8. Fjárfestingar í varanlegum rekstarfjármunum á árinu 2022 greinast þannig:

	Fjárfesting ársins	Fjárfesting áætlun
<i>Fasteignir</i>		
Fimleikahús .....	19.812.894	
Íþróttamiðstöð Jaðarsbökkum .....	262.881.534	564.516.129
Grundarskóli .....		273.128.419
Leikskóli - Nýja Garðasel .....	729.681.357	725.806.452
	<u>1.012.375.785</u>	<u>1.563.451.000</u>

**Fasteignamat og vátryggingaverð**

9. Bókfært verð, vátryggingarmat og flatarmál fasteigna í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Brunabótamat	Bókfært verð	Flatarmál m <sup>2</sup>
Akraneshöllin .....	850.550.000	1.894.600.000	260.085.445	9.041,5
Bókasafn .....	189.250.000	531.000.000	212.890.143	1.122,1
Tónlistarskóli .....	196.150.000	713.200.000	242.818.729	1.293,4
Leikskóli Ketilsflöt .....	248.530.000	657.200.000	170.620.092	1.182,7
Garðavellir frístundahús .....	233.750.000	600.800.000	225.687.551	1.012,0
Fimleikahús .....	242.350.000	615.150.000	700.731.463	1.858,3
Íþróttamiðstöð Jaðarsbökkum .....			358.395.069	5.385,0
Nýja Garðasel .....	475.450.000	717.600.000	984.895.504	1.565,3
	<u>2.436.030.000</u>	<u>5.729.550.000</u>	<u>3.156.123.996</u>	<u>22.460</u>

**Eigið fé:**

10. Yfirlit um eiginfjárreikninga greinist þannig:

	31.12.2022	31.12.2021
Eigið fé í ársbyrjun .....	610.722.106	689.444.419
Rekstarafkoma ársins, (neikvæð) .....	(215.086.917)	(78.722.313)
	<u>395.635.189</u>	<u>610.722.106</u>

**Skuldbindingar:**

11. Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf. hefur fengið sérstaka skráningu vegna leigu eða sölu fasteignar skv. II. kafla reglugerðar nr. 577/1989. Með skráningunni tekur félagið á sig kvöð um leiðréttingu innskatts verði breytingar á notkun fasteignarinnar sem hefur í för með sér breytingu á frádráttarrétti innskatts sem nam í árslok um 654,5 millj. kr.

**Langtímaskuldir:**

12. Breyting langtímaskulda á árinu greinist þannig:

	31.12.2022	31.12.2021
Langtímaskuldir í ársbyrjun .....	1.622.536.489	1.286.079.281
Nýtt lán frá aðalsjóð .....	1.100.000.000	350.000.000
Afborganir ársins .....	(100.010.136)	(75.567.491)
Verðbætur .....	151.216.136	62.024.699
Langtímskuldir samtals .....	<u>2.773.742.489</u>	<u>1.622.536.489</u>
Næsta árs afborganir .....	(144.921.270)	(91.731.045)
	<u>2.628.821.219</u>	<u>1.530.805.444</u>
Vaxtakjör í árslok .....	3-4%	3-4%

**Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf.**

**Skýringar, frh.:**

Samkvæmt lánasamningum greiðast afborganir langtímaskulda þannig:	31.12.2022	31.12.2021
Árið 2023/2022 .....	144.921.270	91.731.045
Árið 2024/2023 .....	149.974.887	95.103.831
Árið 2025/2024 .....	155.208.350	98.602.635
Árið 2026/2025 .....	160.628.191	102.232.230
Árið 2027/2026 .....	166.241.163	105.997.579
Síðar .....	<u>1.996.768.628</u>	<u>1.128.869.169</u>
	<u>2.773.742.489</u>	<u>1.622.536.489</u>

**Viðskipti við tengda aðila:**

13. Viðskipti við önnur fyrirtæki Akraneskaupstaðar á árinu og staða skammtíma- og langtímaskulda í árslok 2022 greinast þannig:

	Tekjur	Rekstar- gjöld	Vaxta gjöld	Skammtíma kröfur 31.12.2022	Skuldir samtals 31.12.2022
Akraneskaupstaður .....	<u>166.800.000</u>	<u>3.382.217</u>	<u>228.265.602</u>	<u>13.417.246</u>	<u>2.773.906.052</u>

**Önnur mál:**

14. Framkvæmdasamningar:

Í árslok voru gildandi framkvæmdasamningar um framkvæmdir Fasteignafélagsins slf. vegna leikskóla og íþróttamiðstöðvar. Óhafnar framkvæmdir í árslok skv. framangreindum samningum námu um 2,3 milljörðum kr. og eru áætluð verklok samninganna á árunum 2023-2024.

15. Ágreiningsmál:

Í árslok voru uppi bótakröfur á hendur Fasteignafélagi Akraneskaupstaðar slf. vegna tveggja ágreiningsmála um uppgjör verksamninga. Ekki er ljóst um fjárhagsleg áhrif framannefndra mála fyrir félagið umfram kostnað við málsvörn.

Fasteignafélag Akraneskaupstaðar slf.

Skýringar, frh.:

16. Samanburður rekstraráætlana:

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir rekstraráætlun fyrir árið 2022 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun félagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í rekstrarreikningi og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	Upphafleg fjárhags- áætlun	Viðaukar fjárhags- áætlun	Fjárhags- áætlun með viðaukum
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>			
Rekstrarniðurstaða .....	(119.004.000)	(2.999.802)	(122.003.802)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir .....	65.099.000		65.099.000
Verðbætur og gengismunur .....	71.020.000	(56.000.000)	15.020.000
Veltufé frá rekstri	<u>17.115.000</u>	<u>(58.999.802)</u>	<u>(41.884.802)</u>
Handbært fé frá rekstri	<u>17.115.000</u>	<u>(58.999.802)</u>	<u>(41.884.802)</u>
<b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>			
Fjárfesting í varanl. rekstrarfjármunum .....	(1.563.451.000)		(1.563.451.000)
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(1.563.451.000)</u>	<u>0</u>	<u>(1.563.451.000)</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>			
Tekin ný langtímalán .....	1.600.000.000		1.600.000.000
Afborganir langtímalána, Aðalsjóður .....	(79.821.000)		(79.821.000)
Eigin fyrirtæki, breyting .....	26.157.000	58.999.802	85.156.802
Fjármögnunarhreyfingar	<u>1.546.336.000</u>	<u>58.999.802</u>	<u>1.605.335.802</u>
Hækkun á handbæru fé .....	0	0	0
Handbært fé í ársbyrjun .....	0	0	0
<b>Handbært fé í árslok</b> .....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

## Rekstur deilda árið 2022

	Sameiginlegir liðir	Íþrótta- mannvirki	Garðavellir fristunda- miðstöð	Tónlistar- skólinn	Leikskólinn Akrasel	Bókasafn	Fimleika- húsi	Samtals	Áætlun
<b>Rekstrartekjur:</b>									
Húsaleiga .....	0	43.200.000	16.200.000	36.600.000	23.400.000	13.200.000	34.200.000	166.800.000	161.352.000
<b>Rekstrargjöld:</b>									
Laun og launatengd gjöld .....	91.843							91.843	168.940
Vörukaup og viðhaldsvörur .....		261.663	860.869	809.164	4.470.400	207.995	319.523	6.929.614	
Prentun, sími, flutningsgjöld og auglýsingar .....								0	
Sérfræðiþjónusta .....	815.900	691.630		1.226.625	213.300	633.960	118.200	3.699.615	5.621.500
Ýmis aðkeypt þjónusta .....		1.112.073	356.759	713.253	366.019	599.346	614.293	3.761.743	29.870
Innri þjónustukaup .....	2.942.697	19.680	49.200	52.480	141.040	177.120		3.382.217	5.959.000
Leigugreiðslur .....		56.664		214.479	70.075	411.236		752.454	613.975
Mannvirkjagerð og viðhald .....		455.032	6.518.155	1.097.155	25.437.603	936.154	546.170	34.990.269	22.000.000
Vátryggingar og opinber gjöld .....		18.220.901	779.282	4.105.479	4.744.105	1.395.522	5.365.429	34.610.718	35.930.000
	3.850.440	20.817.643	8.564.265	8.218.635	35.442.542	4.361.333	6.963.615	88.218.473	70.323.285
Rekstrarafkoma fyrir afskriftir og fjármagnsliði .....	(3.850.440)	22.382.357	7.635.735	28.381.365	(12.042.542)	8.838.667	27.236.385	78.581.527	91.028.715
Afskriftir .....	0	16.247.052	6.201.192	9.809.856	6.587.100	7.958.508	18.599.134	65.402.842	65.098.517
Rekstrarafkoma án fjármagnsliða .....	(3.850.440)	6.135.305	1.434.543	18.571.509	(18.629.642)	880.159	8.637.251	13.178.685	25.930.198
<b>Fjármagnsliðir:</b>									
Vaxtagjöld eigin fyrirtæki .....	(228.265.602)							(228.265.602)	(147.934.000)
	(228.265.602)	0	0	0	0	0	0	(228.265.602)	(147.934.000)
<b>Afkoma ársins, (neikvæð) jákvæð .....</b>	<b>(232.116.042)</b>	<b>6.135.305</b>	<b>1.434.543</b>	<b>18.571.509</b>	<b>(18.629.642)</b>	<b>880.159</b>	<b>8.637.251</b>	<b>(215.086.917)</b>	<b>(122.003.802)</b>