



Akraneskaupstaður

Akraneskaupstaður

6 mánaða árshlutauppgjör 2019

1. janúar til 30. júní 2019

29. ágúst 2019





Samstæða - Rekstrarreikningur

• Helstu tölur:

- Rekstrartekjur tímabils námu 3.888 m.kr. og voru tekjur því 37,2 m.kr. umfram áætlun tímabils (1,0%).
- Helsta frávik tekna tímabils var á endurgreiðslum tímabils sem voru 42,5 m.kr. umfram áætlun tímabils.
- Rekstrargjöld tímabils voru tæpum 50 m.kr. undir áætlun.
- Helsta frávik gjalda er að finna í þjónustu – orkukaupum, styrkjum og framlögum og launagjöldum án lífeyrisskuldbindinga.
- Rekstrarhagnaður tímabilsins nemur tæpum 94 m.kr. og er því tæpum 89 m.kr. umfram áætlun.
- Framlegð samstæðunnar (EBITDA) nemur því 190 m.kr. og framlegðarhlutfallið nemur 4,9%.

Tekjur	Staða	Áætlun	Frávik, kr.	Frávik, %
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs	-2.413.721.062	-2.410.985.497	-2.735.565	0,1%
Framlög Jöfnunarsjóðs	-582.333.720	-580.323.312	-2.010.408	0,3%
Arður af eignum	-35.216.759	-34.906.071	-310.688	0,9%
Endurgreiðslur	-102.272.141	-59.815.611	-42.456.530	71,0%
Aðrar tekjur	-754.849.147	-765.153.918	10.304.771	-1,3%
Samtals tekjur	-3.888.392.829	-3.851.184.409	-37.208.421	1,0%
Gjöld	Staða	Áætlun	Frávik, kr.	Frávik, %
Launagjöld án lífeyrisskuldbindingar	2.508.415.470	2.489.123.655	19.291.816	0,8%
Lífeyrisskuldbinding	210.799.002	210.714.678	84.324	0,0%
Vörukaup	145.808.949	139.177.919	6.631.030	4,8%
Þjónustu- og orkukaup	587.596.275	640.274.569	-52.678.294	-8,2%
Styrkir og framlög	245.689.605	266.230.448	-20.540.843	-7,7%
Eignakaup	0	254.250	-254.250	-100,0%
Annar rekstrarkostnaður	327.306	2.748.900	-2.421.594	-88,1%
Samtals gjöld	3.698.636.607	3.748.524.419	-49.887.812	-1,3%
Afskriftir	106.321.114	110.185.160	-3.864.046	-3,5%
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði	-83.435.108	7.525.170	-90.960.278	-1208,7%
Fjármagnsliðir				
Fjármagnsliðir alls	-10.361.362	-12.338.390	1.977.028	-16,0%
Rekstrarniðurstaða	-93.796.470	-4.813.220	-88.983.251	1848,7%



Samstæða - Efnahagsreikningur

• Efnahagsreikningur

- Varanlegir rekstrarfjármunir nema 5.426 m.kr. og hækka um rúmar 261 m.kr.
- Þar af nemur jákvæð hækkun eignabreytingar 371 m.kr.
 - Frístundahús 98 m.kr.
 - Fimleikahús 99 m.kr.
 - Sementsreitir 135 m.kr.
 - Gatnagerðargjöld -72 m.kr.

Fastafjármunir

Varanlegir fastafjármunir

	30.6.2019	31.12.2018	Breyting í kr.	Breyting í %
Fasteignir, lóðir, lendur	4.288.776.624	4.366.385.932	-77.609.308	-1,8%
Bifreiðar	27.481.483	29.344.699	-1.863.216	-6,3%
Vinnuvélar	0	0	0	N/A
Vélar, áhöld, tæki	107.181.283	117.296.805	-10.115.522	-8,6%
Götu og hafnarljósakerfi	46.914.634	48.454.198	-1.539.564	-3,2%
Gatnakerfi	584.143.711	602.950.921	-18.807.210	-3,1%
Eignabreytingar ársins	371.156.848	0	371.156.848	N/A
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals	5.425.654.583	5.164.432.555	261.222.028	5,1%

Áhættufjármunir og langtímakröfur

	30.6.2019	31.12.2018	Breyting í kr.	Breyting í %
Hlutfé	245.377.296	245.625.843	-248.547	-0,1%
Eignahlutir í stofnunum	4.729.607.591	4.729.607.591	0	0,0%
Langtímakröfur	735.956.886	765.964.989	-30.008.103	-3,9%
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki -A	0	0	0	N/A
Næsta árs afborgun langtímakrafna	-81.115.780	-79.711.904	-1.403.876	1,8%
Næsta árs afborgun eigin fyrirtæki	0	0	0	N/A
Áhættu og langt.kröfur samtals	5.629.825.993	5.661.486.519	-31.660.526	-0,6%

Fastafjármunir samtals

	11.055.480.576	10.825.919.074	229.561.502	2,1%
--	----------------	----------------	-------------	------



Samstæða - Efnahagsreikningur

• Efnahagsreikningur

- Skammtímafröfur í lok tímabils nema 829 m.kr. en námu 1.147 m.kr. í árslok 2018 og lækka því um 318 m.kr.
- Handbært fé nemur 2.418 m.kr. í lok tímabils og hefur því aukist um rúmar 230 m.kr. á tímabilinu.
- Eignir samtals nema 14.303 m.kr. í lok tímabils og hafa aukist um 1,0% frá árslokum 2018.

Veltufjármunir	30.6.2019	31.12.2018	Breyting í kr.	Breyting í %
Vörubirgðir	664.794	664.794	-248.547	0,0%
Skammtímafröfur	30.6.2019	31.12.2018	Breyting í kr.	Breyting í %
Óinnheimtar tekjur	659.825.627	1.039.282.630	-379.457.003	-36,5%
Viðskiptafröfur samstæðu A-hluti	0	-16.577.109	16.577.109	-100,0%
Viðskiptafröfur samstæðu B-hluti	-5.070.589	-5.077.589	7.000	-0,1%
Aðrar skammtímafröfur	49.664.066	12.663.135	37.000.931	292,2%
Virðisaukaskattur	43.316.035	36.728.361	6.587.674	17,9%
Næsta árs afborgun langtímafröfna	81.115.780	79.711.904	1.403.876	1,8%
Næsta árs afborgun eigin fyrirtæki	0	0	0	N/A
Samtals	828.850.919	1.146.731.332	-317.880.413	-27,7%
Handbært fé	30.6.2019	31.12.2018	Breyting í kr.	Breyting í %
Bankainnistæður	2.418.197.429	2.187.902.000	230.295.429	10,5%
Veltufjármunir samtals	3.247.713.142	3.335.298.126	-87.584.984	-2,6%
Eignir samtals	14.303.193.718	14.161.217.200	141.976.518	1,0%



Samstæða - Efnahagsreikningur

• Efnahagsreikningur

- Eigið fé í lok tímabils nemur 7.603 m.kr. Hækkar í samræmi við rekstrarniðurstöðu tímabilsins.
- Skammtímaskuldir samtals nema 1.324 m.kr. í lok tímabils og hækka um 14,5 m.kr. á tímabilinu eða sem nemur 1,1%.
- Þar af lækka viðskiptaskuldir um 236 m.kr. en á móti hækka aðrar skammtímaskuldir um 238 m.kr. og nettó breyting skammtímaskulda því 14,5 m.kr. aukning.
- Veltufjárhlutfall = 2,5
- Eiginfjárhlutfall = 53%
- Langtímaskuldir í hlutfalli af veltufé frá rekstri = 3,7

Skuldir og eigið fé

Eigið fé

	30.6.2019	31.12.2018	Breyting í kr.	Breyting í %
Eigið fé	-7.508.971.947	-7.477.437.572	-31.534.375	0,4%
Rekstrarniðurstaða ársins	-93.796.470	-25.226.906	-68.569.564	271,8%
Eigið fé samtals	-7.602.768.417	-7.502.664.478	-100.103.939	1,3%

Skuldbindingar

Lífeyrisskuldbinding	-4.058.411.627	-3.909.636.966	-148.774.661	3,8%
Samtals	-4.058.411.627	-3.909.636.966	-148.774.661	3,8%

Langtímaskuldir

	30.6.2019	31.12.2018	Breyting í kr.	Breyting í %
Skuldir við lánastofnanir	-1.563.133.202	-1.679.022.043	115.888.841	-6,9%
Næsta árs afborganir	244.859.693	239.390.520	5.469.173	2,3%
Næsta árs afborganir aðalsjóður	0	0	0	N/A
Samtals	-1.318.273.509	-1.439.631.523	121.358.014	-8,4%

Skammtímaskuldir

	30.6.2019	31.12.2018	Breyting í kr.	Breyting í %
Skuldir við lánastofnanir	0	0	0	N/A
Viðskiptaskuldir	-238.202.497	-474.124.403	235.921.906	-49,8%
Skuldir við eigin fyrirtæki A-hluti	5.070.589	5.230.905	-160.316	-3,1%
Skuldir við eigin fyrirtæki B-hluti	2	7.175.075	-7.175.073	-100,0%
Aðrar skammtímaskuldir	-719.932.566	-482.359.290	-237.573.276	49,3%
Næsta árs afborganir langtímalána	-244.859.693	-239.390.520	-5.469.173	2,3%
Næsta árs afborganir aðalsjóður	0	0	0	N/A
Næsta árs afborganir lífeyrisskuldbir	-125.816.000	-125.816.000	0	0,0%
Samtals	-1.323.740.165	-1.309.284.233	-14.455.932	1,1%

Skuldir og skuldbindingar

	-6.700.425.301	-6.658.552.722	-41.872.579	0,6%
Skuldir og eigið fé	-14.303.193.718	-14.161.217.200	-141.976.518	1,0%



Samstæða - Sjóðstreymi

- Sjóðstreymi
 - Veltufé frá rekstri nemur 419,6 m.kr.
 - Breytingar á skammtímalíðum nemur samtals 371,5 m.kr.
 - Handbært fé frá rekstri nemur 791 m.kr.
 - Fjárfestingarhreyfingar nema samtals 328,8 m.kr.
 - Fjármögnunarhreyfingar nema samtals 198 m.kr.
 - Handbært fé hækkar um rúmar 264 m.kr. á tímabilinu og nemur í lok tímabils 2.368 m.kr.

Rekstrarhreyfingar:

	30.6.2019	31.12.2018
Rekstrarniðurstaða ársins	80.919.469	239.746.328
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Reiknaðar afskriftir	112.525.548	212.650.736
Verðbætur	14.752.219	13.149.584
Breyting lífeyrisskuldbindinga	211.410.453	419.905.875
Veltufé frá rekstri (Til rekstrar)	419.607.689	885.452.523
Breytingar á skammtímalíðum:		
Birgðir, breyting	0	0
Skammtímakröfur, breyting	383.953.769	53.451.167
Skammtímaskuldir, breyting	-12.465.157	490.883.914
Breytingar	371.488.612	544.335.081
Handbært fé frá rekstri (Til rekstrar)	791.096.301	1.429.787.604

Fjárfestingarhreyfingar:

Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárr	-371.823.336	-352.362.431
Keypt hlutabréf	-8.020.196	0
Söluverð eigna	11.085.293	39.250.000
Langtímakröfur, breyting	39.957.918	66.160.167
Fjárfestingarhreyfingar	-328.800.321	-246.952.264

Fjármögnunarhreyfingar:

Greidd lífeyrisskuldbinding	-64.405.467	-177.296.359
Afborganir langtímalána	-142.996.573	-282.233.727
Eigin fyrirtæki - breyting	9.264.523	0
Fjármögnunarhreyfingar	-198.137.517	-459.530.086

Hækkun (Lækkun) á handbæru fé

Handbært fé í ársbyrjun	2.103.749.274	1.093.342.266
Handbært fé í lok tímabils	2.367.907.737	1.815.315.068



A-hluti - Rekstrarreikningur

• Helstu tölur:

- Rekstrartekjur tímabils námu 3.393 m.kr. og voru tekjur því 38,2 m.kr. umfram áætlun tímabils (1,1%).
- Helsta frávik tekna tímabils var á endurgreiðslum tímabils sem voru 40,7 m.kr. umfram áætlun tímabils.
- Rekstrargjöld tímabils voru rúmum 48 m.kr. undir áætlun.
- Helsta frávik gjalda er að finna í þjónustu – orkukaupum, styrkjum og framlögum og launagjöldum án lífeyrisskuldbindinga.
- Rekstrarhagnaður tímabilsins nemur tæpum 92 m.kr. og er því rúmum 88 m.kr. umfram áætlun.
- Framlegð samstæðunnar (EBITDA) nemur því 167 m.kr. og framlegðarhlutfallið nemur 4,9%.

Tekjur	Staða	Áætlun	Frávik, kr.	Frávik, %
Skatttekjur án framlaga Jöfnunarsjóðs	-2.414.596.765	-2.411.796.919	-2.799.846	0,1%
Framlög Jöfnunarsjóðs	-582.333.720	-580.323.312	-2.010.408	0,3%
Arður af eignum	-33.609.699	-34.340.121	730.422	-2,1%
Endurgreiðslur	-79.641.141	-38.954.093	-40.687.048	104,4%
Aðrar tekjur	-283.238.663	-289.844.840	6.606.177	-2,3%
Samtals tekjur	-3.393.419.988	-3.355.259.285	-38.160.703	1,1%
Gjöld	Staða	Áætlun	Frávik, kr.	Frávik, %
Launagjöld án lífeyrisskuldbindingar	2.108.434.259	2.097.037.277	11.396.982	0,5%
Lífeyrisskuldbinding	209.816.202	209.732.274	83.928	0,0%
Vörukaup	107.725.574	104.265.980	3.459.594	3,3%
Þjónustu- og orkukaup	554.188.845	593.830.466	-39.641.621	-6,7%
Styrkir og framlög	245.689.605	266.230.448	-20.540.843	-7,7%
Eignakaup	0	254.250	-254.250	-100,0%
Annar rekstrarkostnaður	182.795	2.748.900	-2.566.105	-93,4%
Samtals gjöld	3.226.037.280	3.274.099.595	-48.062.315	-1,5%
Afskriftir	93.143.536	97.007.154	-3.863.618	-4,0%
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármagnsliði	-74.239.172	15.847.464	-90.086.636	-568,5%
Fjármagnsliðir				
Fjármagnsliðir alls	-17.685.176	-19.626.282	1.941.106	-9,9%
Rekstrarniðurstaða	-91.924.348	-3.778.818	-88.145.530	2332,6%



A-hluti - Efnahagsreikningur

• Efnahagsreikningur

- Varanlegir rekstrarfjármunir nema 4.911 m.kr. og hækka um tæpar 275 m.kr.
- Þar af nemur jákvæð hækkun eignabreytingar 371 m.kr.
 - Frístundahús 98 m.kr.
 - Fimleikahús 99 m.kr.
 - Sementsreitir 135 m.kr.
 - Gatnagerðargjöld -72 m.kr.

Fastafjármunir

Varanlegir fastafjármunir

Fasteignir, lóðir, lendur

Bifreiðar

Vinnuvélar

Vélar, áhöld, tæki

Götu og hafnarljósakerfi

Gatnakerfi

Eignabreytingar ársins

Varanlegir rekstrarfjármunir samtals

Áhættufjármunir og langtímakröfur

Hlutfé

Eignahlutir í stofnunum

Langtímakröfur

Langtímakröfur á eigin fyrirtæki -A

Næsta árs afborgun langtímakrafna

Næsta árs afborgun eigin fyrirtæki

Áhættu og langtímakröfur samtals

Fastafjármunir samtals

	30.6.2019	31.12.2018	Breyting í kr.	Breyting í %
Varanlegir fastafjármunir				
Fasteignir, lóðir, lendur	3.807.978.506	3.871.861.627	-63.883.121	-1,6%
Bifreiðar	20.269.811	22.133.027	-1.863.216	-8,4%
Vinnuvélar	0	0	0	N/A
Vélar, áhöld, tæki	81.007.089	91.122.611	-10.115.522	-11,1%
Götu og hafnarljósakerfi	46.914.634	48.454.198	-1.539.564	-3,2%
Gatnakerfi	584.143.711	602.950.921	-18.807.210	-3,1%
Eignabreytingar ársins	371.156.848	0	371.156.848	N/A
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals	4.911.470.599	4.636.522.384	274.948.215	5,9%
Áhættufjármunir og langtímakröfur				
Hlutfé	246.377.296	246.625.843	-248.547	-0,1%
Eignahlutir í stofnunum	5.036.680.420	5.036.680.420	0	0,0%
Langtímakröfur	735.956.886	765.964.989	-30.008.103	-3,9%
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki -A	0	0	0	N/A
Næsta árs afborgun langtímakrafna	-81.115.780	-79.711.904	-1.403.876	1,8%
Næsta árs afborgun eigin fyrirtæki	0	0	0	N/A
Áhættu og langtímakröfur samtals	5.937.898.822	5.969.559.348	-31.660.526	-0,5%
Fastafjármunir samtals	10.849.369.421	10.606.081.732	243.287.689	2,3%



A-hluti - Efnahagsreikningur

• Efnahagsreikningur

- Skammtímafröfur í lok tímabils nema 813 m.kr. en námu 1.154 m.kr. í árslok 2018 og lækka því um 341 m.kr.
- Handbært fé nemur 2.281 m.kr. í lok tímabils og hefur því aukist um rúmar 271 m.kr. á tímabilinu.
- Eignir samtals nema 13.944 m.kr. í lok tímabils og hafa aukist um 1,3% frá árslokum 2018.

Veltufjármunir	30.6.2019	31.12.2018	Breyting í kr.	Breyting í %
Vörubirgðir	664.794	664.794	-248.547	0,0%
Skammtímafröfur	30.6.2019	31.12.2018	Breyting í kr.	Breyting í %
Óinnheimtar tekjur	637.650.953	1.024.086.278	-386.435.325	-37,7%
Viðskiptafröfur samstæðu A-hluti	0	0	0	#DIV/0!
Viðskiptafröfur samstæðu B-hluti	1.548.662	1.541.662	7.000	0,5%
Aðrar skammtímafröfur	49.501.375	11.539.845	37.961.530	329,0%
Virðisaukaskattur	43.225.933	36.728.361	6.497.572	17,7%
Næsta árs afborgun langtímakrafna	81.115.780	79.711.904	1.403.876	1,8%
Næsta árs afborgun eigin fyrirtæki	0	0	0	N/A
Samtals	813.042.703	1.153.608.050	-340.565.347	-29,5%
Handbært fé	30.6.2019	31.12.2018	Breyting í kr.	Breyting í %
Bankainnistæður	2.280.927.294	2.009.665.377	271.261.917	13,5%
Veltufjármunir samtals	3.094.634.791	3.163.938.221	-69.303.430	-2,2%
Eignir samtals	13.944.004.212	13.770.019.953	173.984.259	1,3%



A-hluti - Efnahagsreikningur

• Efnahagsreikningur

- Eigið fé í lok tímabils nemur 7.660 m.kr. og hækkar í samræmi við rekstrarniðurstöðu tímabilsins.
- Langtímaskuldir nema 1.059 m.kr. og lækka um tæpar 117 m.kr.
- Skammtímaskuldir samtals nema 1.192 m.kr. í lok tímabils og hækka um 53,4 m.kr. á tímabilinu eða sem nemur 4,7%.
- Þar af lækka viðskiptaskuldir um 229 m.kr. en á móti hækka aðrar skammtímaskuldir um 270 m.kr. og nettó breyting skammtímaskulda því 53,4 m.kr. aukning.
- Veltufjórhlutfall = 2,6
- Eiginfjórhlutfall = 55%
- Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri = 3,2

Skuldir og eigið fé

Eigið fé

	30.6.2019	31.12.2018	Breyting í kr.	Breyting í %
Eigið fé	-7.568.096.106	-7.568.096.106	0	0,0%
Rekstrarniðurstaða tímabilsins	-91.924.348	0	-91.924.348	#DIV/0!
Eigið fé samtals	-7.660.020.454	-7.568.096.106	-91.924.348	1,2%

Skuldbindingar

Lífeyrisskuldbinding	-4.032.213.343	-3.886.802.608	-145.410.735	3,7%
Samtals	-4.032.213.343	-3.886.802.608	-145.410.735	3,7%

Langtímaskuldir

	30.6.2019	31.12.2018	Breyting í kr.	Breyting í %
Skuldir við lánastofnanir	-1.284.683.796	-1.395.929.149	111.245.353	-8,0%
Næsta árs afborganir	225.404.612	219.935.439	5.469.173	2,5%
Næsta árs afborganir aðalsjóður	0	0	0	N/A
Samtals	-1.059.279.184	-1.175.993.710	116.714.526	-9,9%

Skammtímaskuldir

	30.6.2019	31.12.2018	Breyting í kr.	Breyting í %
Skuldir við lánastofnanir	0	0	0	N/A
Viðskiptaskuldir	-210.064.276	-439.195.526	229.131.250	-52,2%
Skuldir við eigin fyrirtæki A-hluti	0	0	0	#DIV/0!
Skuldir við eigin fyrirtæki B-hluti	-18.946.182	-11.771.109	-7.175.073	61,0%
Aðrar skammtímaskuldir	-612.260.161	-342.409.455	-269.850.706	78,8%
Næsta árs afborganir langtímalána	-225.404.612	-219.935.439	-5.469.173	2,5%
Næsta árs afborganir aðalsjóður	0	0	0	N/A
Næsta árs afborganir lífeyrisskuldbir	-125.816.000	-125.816.000	0	0,0%
Samtals	-1.192.491.231	-1.139.127.529	-53.363.702	4,7%

Skuldir og skuldbindingar

Skuldir og eigið fé

	-13.944.004.212	-13.770.019.953	-173.984.259	1,3%
--	-----------------	-----------------	--------------	------



A-hluti - Sjóðstreymi

- Sjóðstreymi
 - Veltufé frá rekstri nemur 406,5 m.kr.
 - Breytingar á skammtímalíðum nemur samtals 383,7 m.kr.
 - Handbært fé frá rekstri nemur 789 m.kr.
 - Fjárfestingarhreyfingar nema samtals 328 m.kr.
 - Fjármögnunarhreyfingar nema samtals 190 m.kr.
 - Handbært fé hækkar um rúmar 271 m.kr. á tímabilinu og nemur í lok tímabils 2.281 m.kr.

Rekstrarhreyfingar:	30.6.2019	31.12.2018
Rekstrarniðurstaða ársins	91.924.348	245.649.261
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Reiknaðar afskriftir	93.143.536	185.943.514
Verðbætur	11.647.087	8.066.305
Breyting lífeyrisskuldbindinga	209.816.202	417.417.820
Veltufé frá rekstri (Til rekstrar)	406.531.173	856.705.418
Breytingar á skammtímalíðum:		
Birgðir, breyting	0	162.883
Skammtíma kröfur, breyting	348.473.795	9.170.910
Skammtíma skuldir, breyting	34.221.884	501.739.727
Breytingar	382.695.679	511.073.520
Handbært fé frá rekstri (Til rekstrar)	789.226.852	1.367.778.938
Fjárfestingarhreyfingar:		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjárr	-371.156.848	-337.938.597
Keypt hlutabréf	-8.020.196	
Söluverð eigna	11.085.293	38.000.000
Langtíma kröfur, breyting	39.957.918	66.160.167
Fjárfestingarhreyfingar	-328.133.833	-233.778.430
Fjármögnunarhreyfingar:		
Greidd lífeyrisskuldbinding	-64.405.467	-177.296.359
Afborganir langtímalána	-132.593.708	-265.735.794
Eigin fyrirtæki - breyting	7.168.073	510.275
Fjármögnunahrreyfingar	-189.831.102	-442.521.878
Hækkun (Lækkun) á handbæru fé	271.261.917	691.478.630
Handbært fé í ársbyrjun	2.009.665.377	999.258.369
Handbært fé í lok tímabils	2.280.927.294	1.690.736.999