

Norðurá bs.

Ársreikningur 2011

Norðurá bs.
Skagfirðingabraut 17
550 Sauðárkrókur

kt. 560206-0620

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og yfirlýsing stjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	7
Skýringar	8

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar

Þann 5. desember 2005 var undirritaður stofnsamningur fyrir byggðasamlagið Norðurá bs. Stofnendur Norðurár bs. eru sveitarfélögin í Skagafjarðarsýslu og Austur-Húnavatnssýslu. Tilgangur byggðasamlagsins er að annast móttöku og förgun úrgangs fyrir aðildarsveitarfélögin. Stofnfé byggðasamlagsins samkvæmt stofnsamningi er 20,0 millj. kr. Í árslok 2010 höfðu stofnaðilar greitt 12,6 millj. kr. Stofnframlög aðildarsveitarfélaganna eru miðuð við íbúatölu þeirra 1. desember næsta ár á undan greiðsluári.

Á árinu 2010 var farið í miklar framkvæmdir á svæði félagsins sem gert var tilbúið til notkunar. Heildarframkvæmdakostnaður sem eignfærður er í ársreikningi nemur 274,2 millj. kr. í árslok 2011. Móttaka sorps hófst í ársbyrjun 2011 og þar með hófst hin eiginlega starfsemi félagsins.

Hagnaður var á rekstri félagsins á árinu 2011 að fjárhæð 7.636 þús. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé félagsins í árslok nam 631 þús. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Vísað er til skýringa í ársreikningnum varðandi aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Stjórn Norðurár bs. hefur í dag rætt ársreikning félagsins fyrir árið 2011 og staðfest hann með undirritun sinni. Stjórn leggur til við aðalfund að samþykkja ársreikninginn.

Sauðárkróki, 7 / 5 2012

Stjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Stjórn Norðurár bs.

Inngangur:

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Norðurár bs. fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

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

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits byggðasamlagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu byggðasamlagsins á árinu 2011, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 5. tl. 1. mgr. 106 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Sauðárkrókur, 7 / 5 2012

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur árið 2011

	Skýr.	2011	2010
Rekstrartekjur:			
Seld þjónusta		72.793.258	0
Rekstrargjöld:			
Laun og annar starfsmannakostnaður	2	7.228.411	1.887.276
Annar rekstrarkostnaður		18.427.023	4.613.492
Afskriftir		11.074.546	0
		<u>36.729.980</u>	<u>6.500.768</u>
Tekjur umfram gjöld fyrir fjármagnsliði		36.063.278	(6.500.768)
Vaxtatekjur		188.650	1.168.818
Vaxtagjöld skammtímaskulda		(53.198)	(528.933)
Verðbætur og vaxtagjöld langtímaskulda		(28.562.262)	(6.668.303)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals		<u>(28.426.810)</u>	<u>(6.028.418)</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	4	<u>7.636.468</u>	<u>(12.529.186)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

	Skýr.	2011	2010
Eignir			
Sorpurðunarsvæði		227.007.039	226.737.846
Þjónustuhús og bílvog		38.168.878	38.729.332
Vélar, áhöld og tæki		9.070.836	11.026.486
Fastafjármunir samtals	3	<u>274.246.753</u>	<u>276.493.664</u>
Viðskiptakröfur		12.327.306	0
Virðisaukaskattur		0	14.907.744
Fyrirframgreiddur kostnaður		211.764	193.488
Handbært fé		32.413.600	45.609.286
Veltufjármunir samtals		<u>44.952.670</u>	<u>60.710.518</u>
Eignir samtals		<u>319.199.423</u>	<u>337.204.182</u>
Eigið fé			
Stofnfé		12.600.000	12.600.000
Annað eigið fé		(11.969.256)	(19.605.724)
Eigið fé samtals	4	<u>630.744</u>	<u>(7.005.724)</u>
Langtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir		289.229.243	266.974.020
Langtímaskuldir samtals	5	<u>289.229.243</u>	<u>266.974.020</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		2.842.005	37.958.705
Skuld við eignaraðila		0	18.000.000
Næsta árs afborganir af langtímalánum	5	18.190.988	15.032.043
Áfallnir vextir langtímalána		5.763.275	5.521.981
Ýmsar skammtímaskuldir		2.543.168	723.157
Skammtímaskuldir samtals		<u>29.339.436</u>	<u>77.235.886</u>
Skuldir samtals		<u>318.568.679</u>	<u>344.209.906</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>319.199.423</u>	<u>337.204.182</u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2011

	Skýr.	2011	2010
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða ársins	4	7.636.468	(12.529.186)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		11.074.546	
Verðbætur langtímalána		13.844.379	2.006.063
Veltufé frá, (til) rekstrar		<u>32.555.393</u>	<u>(10.523.123)</u>
Breytingar rekstrartengda eigna og skulda:			
Skammtímakröfur, (hækkun), lækkun .....	(	12.327.306)	0
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun		<u>3.996.912</u>	<u>6.191.423</u>
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda	(	<u>8.330.394)</u>	<u>6.191.423</u>
		<u>24.224.999</u>	<u>(4.331.700)</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting ársins	3	(8.827.635)	(247.423.334)
Skammtímakröfur, lækkun, (hækkun)		14.889.468	(10.153.145)
Fjárfestingarhreyfingar		<u>6.061.833</u>	<u>(257.576.479)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Skuld við eignaraðila, breyting .....	(	18.000.000)	0
Tekin ný langtímalán	5	26.494.902	280.000.000
Afborganir langtímalána .....	(	14.925.113)	
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun .....	(	37.052.307)	32.338.993
Skammtímalán, (lækkun) hækkun		0	(4.821.528)
Fjármögnunarhreyfingar	(	<u>43.482.518)</u>	<u>307.517.465</u>
Breyting á handbæru fé .....	(	13.195.686)	45.609.286
Handbært fé í ársbyrjun		<u>45.609.286</u>	<u>0</u>
Handbært fé í lok ársins		<u>32.413.600</u>	<u>45.609.286</u>

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

a. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

b. Innlausn tekna

Tekjur af sölu þjónustu eru færðar þegar þjónusta hefur verið innt af hendi og kröfuréttur myndast.

c. Færsla gjalda

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

d. Verðlagsviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag í árslok. Verðlagsbreytingar sem myndast eru færðar í rekstrarreikning.

e. Rekstrarfjármunir

(i) Færsla og mat

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna er munurinn á söluverði og bókfærðu verði eignarinnar og er færður í rekstrarreikning meðal annarra tekna.

(ii) Afskriftir

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Sorpurðunarsvæði	30 ár
Þjónustuhús og bílvog	30 ár
Vélar, áhöld og tæki	3-5 ár

f. Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

g. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikning í árslok eins og lánskjör segja til um. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar meðal skammtímaskulda.

h. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og skuldbindingar byggðasamlagsins utan efnahagsreiknings eru birtar í skýringu 6.

2. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2011	2010
Laun	5.050.241	302.270
Stjórnarlaun	683.950	1.234.751
Launatengd gjöld	1.312.878	350.255
Annar starfsmannakostnaður	181.342	0
	<u>7.228.411</u>	<u>1.887.276</u>

Skýringar, frh.:

3. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir, greinast þannig:

	Sorp- urðunarsvæði	Þjónustuhús og bílvog	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2011	226.737.846	38.729.332	11.026.486	276.493.664
Keypt/framkvæmt á árinu	7.827.117	730.518	270.000	8.827.635
Selt á árinu	0	0	0	0
Heildarverð 31.12.2011	234.564.963	39.459.850	11.296.486	285.321.299
Afskrifað áður	0	0	0	0
Afskrift færð út	0	0	0	0
Afskrifað á árinu	7.557.924	1.290.972	2.225.650	11.074.546
Afskrifað samtals 31.12.2011	7.557.924	1.290.972	2.225.650	11.074.546
Bókfært verð 31.12.2011	227.007.039	38.168.878	9.070.836	274.246.753
Afskriftahlutföll	3%	3%	20-35%	

4. Eigið fé

Stofnfé byggðasamlagsins samkvæmt stofnsamningi er að fjárhæð 20,0 millj. kr. Eigendur leggja fram stofnfé í hlutfalli við íbúatölu sveitarfélaganna miðað við 1. desember næsta ár á undan greiðsluári. Innborgað stofnfé greinist þannig á stofnaðila:

	Stofnfé 31.12.2011	Hlutfall
Sveitarfélagið Skagafjörður	8.165.000	64,8%
Akrahreppur	435.000	3,45%
Blönduósbær	1.798.000	14,27%
Sveitarfélagið Skagaströnd	1.073.000	8,52%
Húnavatnshreppur	925.000	7,34%
Skagabyggð	204.000	1,62%
	12.600.000	100,00%

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Stofnfé	Annað eigið fé	Samtals
Staða 1.1.2011	12.600.000	(19.605.724)	(7.005.724)
Rekstrarniðurstaða ársins		7.636.468	7.636.468
Staða 31. 12. 2011	12.600.000	(11.969.256)	630.744

Skýringar, frh.:

5. Langtímaskuldir

Langtímalán greinast þannig:

Lánveitandi	Lánsform	Vísitala	Vaxtakjör	Staða
Lánasjóður sveitarfélaga	Skuldabréf	Nvt	5,03%	307.420.231
				<u>307.420.231</u>
Næsta árs afborganir				(18.190.988)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi				<u>289.229.243</u>

Afborganir langtímalána greinast þannig á næstu ár:

Árið 2012	18.190.988
Árið 2013	19.117.499
Árið 2014	20.091.203
Árið 2015	21.114.500
Árið 2016	22.182.420
Síðar	206.723.621
	<u>307.420.231</u>

Á árunum 2010 og 2011 voru tekin lán hjá Lánasjóði sveitarfélaga. Til tryggingar greiðslu lánanna, ásamt vöxtum, verðbótum og kostnaði veittu sveitarfélögin Skagafjörður, Blönduósþær, Skagatrönd, Húnavatnshreppur, Akrahreppur og Skagabyggð einfalda ábyrgð í samræmi við 8. mgr. 94. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011.

6. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Á árinu 2009 var gerður leigusamningur, um urðun sorps í landi Sölvabakka, við landeigendur. Samningurinn er til 30 ára, grunnleiga samkvæmt samningi er 2,6 millj. kr. á ári bundinn vísitölu neysluverðs, grunnvísitala 327,9 stig. Á árinu 2011 nam gjaldfærð leiga 3,0 millj. kr. Uppreiknaðar eftirstöðvar samningsins nema 82,3 millj. kr. í árslok 2011. Þessi skuldbinding er ekki færð í ársreikninginn.

7. Skattamál

Opinber gjöld vegna rekstrarársins hafa verið reiknuð og færð í ársreikninginn og greinast þannig:

Tryggingagjald	557.666
----------------------	---------

Sundurliðanir

	2011	2010
Tekjur:		
Sorpeyðing	71.907.203	0
Aðrar tekjur	886.055	0
	<u>72.793.258</u>	<u>0</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður:		
Stjórnarlaun	683.950	1.234.751
Laun	5.050.241	302.270
Móttframlag í lífeyrissjóð	662.852	182.922
Tryggingagjald	557.666	160.593
Sjúkra- og orlofssjóður	92.360	6.740
Annar starfsmannakostnaður	181.342	0
	<u>7.228.411</u>	<u>1.887.276</u>
Annar rekstrarkostnaður:		
Ritföng, pappír og prentun	188.903	87.759
Vinnufatnaður og hreinlætisvörur	90.306	0
Rafmagn	215.671	8.819
Bensín og olíur	3.411.729	98.023
Gjaldfærðir rekstrarfjármunir, smááhöld og viðhald	920.133	49.894
Sími	177.680	12.113
Burðargjöld	6.315	5.607
Auglýsingar	0	53.852
Aðkeyptur akstur	108.844	0
Bifreiðastyrkir	49.896	136.620
Ferðakostnaður	169.060	352.929
Fundakostnaður, veitingar	124.646	20.180
Verkfræði og arkitektþjónusta	329.900	0
Skrifstofu og bókhaldsþjónusta	936.000	538.000
Endurskoðun og gerð ársreiknings	656.025	61.325
Véla, verkfæra og áhaldaleiga	3.232.000	0
Viðhald húsnæðis	28.421	0
Leiga á landi	2.953.645	2.860.476
Viðhald bifreiða, áhalda og tækja	1.497.413	127.946
Aðkeypt vinna	1.331.299	180.600
Bifreiðaskattar og gjöld af vélum	199.305	0
Leyfisgjöld og sýnatökur	1.376.994	0
Fasteignagjöld	66.737	0
Vátryggingar	356.101	19.349
	<u>18.427.023</u>	<u>4.613.492</u>

Sundurliðanir, frh.:

	2011	2010
Skuld við eignaraðila:		
Sveitarfélagið Skagafjörður	0	11.735.000
Blönduósþætur	0	2.614.000
Sveitarfélagið Skagatrönd	0	1.506.000
Skagabyggð	0	294.000
Húnavatnshreppur	0	1.227.000
Akrahreppur	0	624.000
	0	18.000.000
 Viðskiptaskuldir:		
Olíuverslun Íslands hf.	569.084	0
Héraðsverk ehf.	0	30.685.831
Trésmiðjan Stígandi ehf.	0	3.414.495
Ósverk ehf.	0	1.231.755
Verkfræðistofa Norðurlands ehf.	0	940.698
Sveitarfélagið Skagafjörður	1.184.995	538.000
Heilbrigðiseftirlit Norðurlands vestra	389.852	0
FJV sf.	291.160	0
Frumherji hf.	0	297.898
N1 Píparinn ehf.	0	253.672
Efla ehf.	0	227.958
Aðrir lánardrotnar	406.914	368.398
	2.842.005	37.958.705
 Aðrar skammtímaskuldir:		
Ógreiddur virðisaukaskattur	2.225.013	0
Ógreidd laun	0	466.647
Ógreidd staðgreiðsla og tryggingagjald	220.872	164.951
Ógreiddur lífeyrissjóður	87.797	82.189
Ógreitt til stéttarféлага	9.486	9.370
	2.543.168	723.157

Eignfærðar framkvæmdir og kaup 2011

Eignfærður kostnaður ársins:

Sorpurðunarsvæði:

Tengill ehf.	295.715
Bjarni Pálsson	107.680
Króksverk	4.508.311
Viggó Brynjólfsson	248.000
Efla verkfræðistofa	1.029.005
FJV ehf.	1.240.000
Héraðsverk ehf.	398.406
	<hr/>
	7.827.117

Þjónustuhús og bílvog:

Trésmiðjan Stígandi ehf.	730.518
	<hr/>
	730.518

Vélar, áhöld og tæki:

Gámur	270.000
	<hr/>
	270.000