Norðurá bs.

Ársreikningur 2015

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 er 20,0 millj. kr.

Hagnaður var á rekstri félagsins á árinu 2015 að fjárhæð 68,4 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé félagsins í árslok nam 192,1 millj. 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 2015 og staðfest hann með undirritun sinni. Stjórn leggur til við aðalfund að samþykkja ársreikninginn.

Sauðárkróki, / 2016

Stjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Norðurár bs.

Inngangur:
Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Norðurár bs. fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, 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 nr. 3/2006. 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 áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fáist um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum 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 2015, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar
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.

Sauðárkróki, / 2016

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur árið 2015

	Skýr.	2015	2014
Rekstrartekjur:			
Seld þjónusta		158.330.394	137.109.913
Rekstrargjöld:			
Laun og annar starfsmannakostnaður	2	30.121.985	20.724.249
Annar rekstrarkostnaður		31.028.335	27.626.879
Afskriftir	3	15.011.889	14.980.247
		76.162.209	63.331.375
Hagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		82.168.185	73.778.538
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld:			
Vaxtatekjur		4.854.666	1.746.703
Vaxtagjöld skammtímaskulda		(136.718)	(146.808)
Verðbætur og vaxtagjöld langtímaskulda		(18.531.043)	(16.369.888)
		(13.813.095)	(14.769.993)
Rekstrarniðurstaða ársins	5	68.355.090	59.008.546

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

	Skýr.	2015	2014
Eignir			
Sorpurðunarsvæði		231.023.167	240.149.083
Þjónustuhús og bílvog		63.433.586	34.222.901
Vélar, áhöld og tæki		15.697.116	19.630.412
Fastafjármunir samtals	3	310.153.869	294.002.396
Viðskiptakröfur		14.129.933	10.824.102
Fyrirframgreiddur kostnaður		648.426	569.600
Handbært fé	1f	153.558.239	105.618.554
Veltufjármunir samtals		168.336.598	117.012.256
Eignir samtals		478.490.467	411.014.652
Eigið fé			
Stofnfé		12.600.000	12.600.000
Annað eigið fé		179.490.968	111.135.878
Eigið fé samtals	5	192.090.968	123.735.878
Langtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir		231.280.034	250.570.576
Langtímaskuldir samtals	6	231.280.034	250.570.576
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		23.078.293	6.191.500
Næsta árs afborganir af langtímalánum	6	24.290.050	23.112.855
Virðisaukaskattur		992.115	1.106.774
Áfallnir vextir langtímalána		5.148.225	5.513.102
Ýmsar skammtímaskuldir		1.610.782	783.967
Skammtímaskuldir samtals		55.119.465	36.708.198
Skuldir samtals		286.399.499	287.278.774
Eigið fé og skuldir samtals		478.490.467	411.014.652

Sjóðstreymisyfirlit árið 2015

	Skýr.	2015	2014
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða ársins	5	68.355.090	59.008.546
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
(Söluhagnaður) -tap rekstrarfjármuna		4.584	0
Afskriftir	3	15.011.889	14.980.247
Verðbætur langtímalána		5.265.414	3.013.399
Veltufé frá rekstri		88.636.977	77.002.192
Breytingar rekstrartengda eigna og skulda:			
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun		(3.384.657)	50.817
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		17.234.072	(995.142)
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		13.849.415	(944.325)
Handbært fé frá rekstri		102.486.392	76.057.867
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting ársins	3	(31.176.011)	(13.900.000)
Söluverð rekstrarfjármuna		8.066	0
Fjárfestingarhreyfingar		(31.167.945)	(13.900.000)
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímalána		(23.378.762)	(21.986.139)
Fjármögnunarhreyfingar		(23.378.762)	(21.986.139)
Breyting á handbæru fé		47.939.685	40.171.728
Handbært fé í ársbyrjun		105.618.554	65.446.826
Handbært fé í lok ársins		153.558.239	105.618.554

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 seljanda 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 7.

2. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2015	2014
Laun	22.534.298	15.597.033
Stjórnarlaun	1.551.016	801.798
Launatengd gjöld	5.456.051	3.746.035
Annar starfsmannakostnaður	580.620	579.383
	30.121.985	20.724.249
Fjöldi starfsmanna að meðaltali	3	2

3. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Sorp-urðunarsvæði	Þjónustuhús og bílvog	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2015	273.777.667	39.459.850	32.596.486	345.834.003
Keypt/eignfært á árinu	0	30.526.011	650.000	31.176.011
Selt á árinu	0	0	(126.486)	(126.486)
Heildarverð 31.12.2015	273.777.667	69.985.861	33.120.000	376.883.528
Afskrifað áður	33.628.584	5.236.949	12.966.074	51.831.607
Afskrift færð út	0	0	(113.837)	(113.837)
Afskrifað á árinu	9.125.915	1.315.325	4.570.649	15.011.889
Afskrifað samtals 31.12.2015	42.754.499	6.552.274	17.422.886	66.729.659
Bókfært verð 31.12.2015	231.023.168	63.433.587	15.697.114	310.153.869
Afskriftahlutföll	3%	3%	20-35%	

4. Fasteignamat og vátryggingaverðmæti

Bókfært verð fasteigna félagsins að Sölvabakka nam 70,0 millj. kr. í árslok 2015 en fasteignamat nam á sama tíma 36,5 millj. kr. Þar af nam fasteignamat leigulóðar 31,5 millj. kr. í árslok en lóðin er ekki færð sérstaklega til eignar í efnahagsreikningi. Vátryggingaverðmæti eignanna nam 25,4 millj. kr. í árslok 2015.

5. Eigið fé

Stofnfé byggðasamlagsins samkvæmt stofnsamningi er að fjárhæð 20,0 millj. kr., innborgað stofnfé er að fjárhæð 12,6 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 31.12.2015	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
Eigið fé 1.1.2015	12.600.000	111.135.878	123.735.878
Rekstrarniðurstaða ársins		68.355.090	68.355.090
Staða 31.12.2015	12.600.000	179.490.968	192.090.968

6. Langtímaskuldir

Langtímalán greinast þannig:

Lánveitandi	**Lánsform**	**Vísitala**	**Vaxtakjör**	**Staða**
Lánasjóður sveitarfélaga	Skuldabréf	Nvt	5,03%	255.570.084
				255.570.084
Næsta árs afborganir				(24.290.050)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi				231.280.034

Afborganir langtímalána greinast þannig á næstu ár:

Árið 2016........................	24.290.050
Árið 2017........................	25.527.203
Árið 2018........................	26.920.177
Árið 2019........................	28.193.754
Árið 2020........................	29.629.734
Síðar	121.009.166
	255.570.084

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

7. 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 2015 nam gjaldfærð leiga 3,4 millj. kr. Uppreiknaðar eftirstöðvar samningsins nema 78,3 millj. kr. í árslok 2015.

Á árinu 2012 var gerður viðauki við leigusamninginn varðandi urðun sláturúrgangs og dýraleifa. Árleg leiga nemur 10% af urðunargjöldum vegna sláturúrgangs og dýraleifa. Á árinu 2015 eru gjaldfærðar leigugreiðslur vegna sláturúrgangs vegna ársins 2015 að fjárhæð 4,2 millj.kr.

Þessi skuldbinding er ekki færð í ársreikninginn.

8. Skattamál

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

Tryggingagjald	2.033.545

Sundurliðanir

	2015	2014
Tekjur:		
Sorpeyðing	158.302.498	137.101.913
Aðrar tekjur	27.896	8.000
	158.330.394	137.109.913
Laun og annar starfsmannakostnaður:		
Stjórnarlaun	1.551.016	801.798
Laun	22.534.298	15.597.033
Mótframlag í lífeyrissjóð	2.960.349	2.024.208
Tryggingagjald	2.033.545	1.415.736
Sjúkra- og orlofssjóður	462.157	306.091
Annar starfsmannakostnaður	580.620	579.383
	30.121.985	20.724.249
Annar rekstrarkostnaður:		
Ritföng, pappír og prentun	58.317	166.655
Vinnufatnaður og hreinlætisvörur	662.403	353.363
Rafmagn	262.409	226.212
Bensín og olíur	4.143.698	4.224.752
Gjaldfærðir rekstrarfjármunir, smááhöld og viðhald	1.322.031	1.701.184
Sími	201.130	181.584
Burðargjöld	25.500	16.001
Auglýsingar	26.493	0
Aðkeyptur akstur	23.321	15.793
Bifreiðastyrkir	104.400	229.612
Ferða- og námskeiðskostnaður	138.838	29.142
Fundakostnaður, veitingar	20.615	43.265
Risna og gjafir	105.819	85.989
Verkfræði og arkitektaþjónusta	10.521.855	1.935.770
Skrifstofu og bókhaldsþjónusta	2.260.621	1.594.591
Endurskoðun og gerð ársreiknings	478.950	370.750
Rekstur tölvukerfis	4.823	10.581
Véla, verkfæra og áhaldaleiga	0	4.201.328
Húsaleiga	0	0
Viðhald húsnæðis	0	0
Leiga á landi, sorpurðun	3.366.758	3.322.355
Leiga á landi, sláturúrgangur	4.247.296	3.031.244
Viðhald bifreiða, áhalda og tækja	1.631.910	1.063.495
Aðkeypt vinna	28.249.621	2.328.771
Eignfærður kostnaður ársins	(30.526.011)	0
Bifreiðaskattar og gjöld af vélum	192.149	122.066
Leyfisgjöld og sýnatökur	2.192.049	1.098.925
Fasteignagjöld	580.760	559.560
Vátryggingar	727.996	587.398
Ýmsir styrkir	0	3.000
(Hagnaður) tap af sölu rekstrarfjármuna	4.584	0
Niðurfærðar kröfur	0	123.492
	31.028.335	27.626.879

Sundurliðanir, frh.:

	2015	2014
Aðrar skammtímaskuldir:		
Ógreidd staðgreiðsla og tryggingagjald	1.087.819	521.119
Ógreiddur lífeyrissjóður	454.139	230.496
Ógreitt til stéttarfélaga	68.824	32.352
	1.610.782	783.967
Fjárfestingar ársins:		
Fasteignir og landssvæði:		
Vélaskemma	30.526.011	0
Vélar, áhöld og tæki:		
Traktorsgrafa	0	10.300.000
Hjólaskófla	0	600.000
Sigvatnstankur	0	3.000.000
Fjórhjól	650.000	0
	31.176.011	13.900.000