Keilir, miðstöð vísinda, fræða og atvinnulífs ehf.

Ársreikningur samstæðu og móðurfélags 2012

Keilir, miðstöð vísinda,
fræða og atvinnulífs ehf.
Grænásbraut 910
235 Reykjanesbær

kt. 500507-0550

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjórnar

Megintilgangur félagsins er rekstur skólastofnunar og rannsóknarstarfsemi ýmiskonar.

Tap var af rekstri félagsins á árinu að fjárhæð 20,3 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé félagsins í árslok nam 164,5 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Hlutafé félagsins í ársbyrjun var 344,0 millj. kr. en á árinu afsöluðu fjórir hluthafar hlutafé sínu til félagsins án endurgjalds, samtals að nafnverði 135,1 millj. kr. Félagið afhenti síðan 65,0 millj. kr. af eigin bréfum aftur án endurgjalds og seldi eigin bréf að fjárhæð 36,5 millj. kr. þannig að hlutafé þess nemur 310,4 millj. kr. í árslok. Hlutafé í árslok skiptist á 16 hluthafa, þremur færri en í ársbyrjun og áttu fimm hluthafar yfir 10% eignarhluta í félaginu, en þeir eru:

Háskóli Íslands	25,8%
Samband sveitarfélaga á Suðurlandi	20,9%
Þróunarfélag Keflavíkurflugvallar ehf.	15,0%
HS Orka hf.	11,3%
Orkuveita Reykjavíkur	11,3%

Samkvæmt 74. gr. laga nr. 138/1994 um einkahlutafélög, er ekki heimilt að greiða arð til hluthafa á árinu 2013 vegna rekstrarársins 2012, en vísað er til ársreikningsins um jöfnun taps og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Stjórn og framkvæmdastjóri Keilis, miðstöðvar vísinda, fræða og atvinnulífs ehf. staðfesta hér með samstæðuársreikning félagsins fyrir árið 2012 með undirritun sinni.

Reykjanesbær, 7. maí 2013

Í stjórn félagsins:

Framkvæmdastjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Keilis, miðstöðvar vísinda, fræða og atvinnulífs ehf.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi samstæðuársreikning Keilis, miðstöðvar vísinda, fræða og atvinnulífs ehf. og dótturfélaga fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, 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. 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 samstæðuársreikningnum 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 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 félagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins, 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 samstæðuársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2012, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012, 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.

Reykjavík 7. maí 2013

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr.	Samstæða 2012	Samstæða 2011	Móðurfélag 2012	Móðurfélag 2011
Tekjur af kennslu og rannsóknum		571.419	550.157	468.001	550.157
Þjónustutekjur húsnæðis		65.848	56.207	65.445	56.207
Styrkir og aðrar tekjur		13.239	33.522	7.976	13.370
		650.506	639.886	541.421	619.734
Laun og launatengd gjöld	2	338.343	345.928	301.030	345.928
Annar rekstrarkostnaður		240.445	253.977	184.597	253.042
		578.788	599.904	485.627	598.970
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir og fjármagnsliði		71.718	39.981	55.794	20.764
Afskriftir	3	(45.872)	(44.615)	(22.107)	(44.615)
Rekstrarhagnaður (tap) fyrir fjármagnsliði		25.847	(4.634)	33.687	(23.851)
Vaxtatekjur		1.609	1.330	1.218	1.323
Vaxtagjöld og verðbætur		(40.233)	(55.848)	(28.518)	(55.677)
Niðurfærsla eignarhluta		0	(394)	0	(410)
Gengismunur		(7.498)	(2.326)	367	(2.326)
		(46.123)	(57.238)	(26.933)	(57.089)
Áhrif dótturfélaga	9	0	0	(27.030)	15.247
Tap fyrir tekjuskatt		(20.276)	(61.872)	(20.276)	(65.693)
Tekjuskattur		0	0	0	3.821
Tap ársins	11	(20.276)	(61.872)	(20.276)	(61.872)

Efnahagsreikningur

	Skýr.	Samstæða 2012	Samstæða 2011	Móðurfélag 2012	Móðurfélag 2011
Eignir					
Stofnkostnaður		12.580	2.393	0	2.393
Óefnislegar eignir	4	12.580	2.393	0	2.393
Fasteignir og lóð		369.696	361.504	369.696	361.504
Flugvélar og flugvélaíhlutir		185.362	210.786	0	210.786
Áhöld, tæki og húsgögn		32.994	41.718	30.616	41.718
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	588.053	614.008	400.313	614.008
Eignarhlutir í dótturfélögum	9	0	0	10.067	15.747
Eignarhlutir í öðrum félögum	10	5.290	5.090	5.290	5.090
Skatteign		0	0	0	3.821
Áhættufjármunir		5.290	5.090	15.357	24.658
Fastafjármunir samtals		605.923	621.490	415.669	641.059
Birgðir		5.156	913	0	913
Viðskiptakröfur		47.898	42.387	33.765	42.387
Kröfur á tengda aðila		0	507	73.667	4.516
Aðrar skammtímakröfur		7.280	35.552	1.737	13.078
Handbært fé		53.256	17.437	29.407	15.335
Veltufjármunir samtals		113.590	96.795	138.576	76.229
Eignir samtals		719.513	718.285	554.245	717.288

	Skýr.	Samstæða 2012	Samstæða 2011	Móðurfélag 2012	Móðurfélag 2011
Eigið fé					
Hlutafé		310.382	344.000	310.382	344.000
Yfirverðsreikningur		70.100	0	70.100	0
Lögbundinn varasjóður		13.333	13.333	13.333	13.333
Ójafnað eigið fé		(229.328)	(209.052)	(229.328)	(209.052)
Eigið fé samtals	11	164.487	148.281	164.487	148.281
Skuldir					
Skuldir við lánastofnanir		57.512	62.977	57.512	62.977
Eignaleigusamningar		103.956	111.247	0	111.247
Skuldabréfalán		7.800	10.400	7.800	10.400
Skuld við Þróunarfélagið	15	256.779	248.043	256.779	248.044
Langtímaskuldir samtals	13	426.047	432.667	322.091	432.668
Skuldir við lánastofnanir		2.395	0	0	0
Viðskiptaskuldir		28.456	48.063	19.498	48.063
Skuldir við tengda aðila		9.023	3.451	9.023	3.451
Næsta árs afborganir langtímaskulda	14	28.602	26.059	11.043	26.059
Skammtímalán		7.500	0	0	0
Aðrar skammtímaskuldir		20.875	38.508	17.465	37.509
Fyrirframinnheimtar tekjur	11	32.127	21.257	10.638	21.257
Skammtímaskuldir samtals		128.979	137.337	67.667	136.339
Skuldir samtals		555.025	570.004	389.758	569.007
Eigið fé og skuldir samtals		719.513	718.285	554.245	717.288

Sjóðstreymisyfirlit árið 2012

	Skýr.	Samstæða 2012	Samstæða 2011	Móðurfélag 2012	Móðurfélag 2011
Rekstrarhreyfingar					
Tap samkvæmt rekstrarreikningi	11	(20.276)	(61.872)	(20.276)	(61.872)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:					
Afskriftir	3	45.872	44.615	22.107	44.615
Niðurfærsla eignarhluta		0	394	0	410
Gengismunur og verðbætur skulda		18.992	30.336	11.109	30.336
Áhrif dótturfélaga	9	0	0	27.030	(15.247)
Veltufé frá rekstri (til rekstrar)		44.587	13.473	39.970	(1.759)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:					
Birgðir, hækkun		(4.243)	(913)	(0)	(913)
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun		22.761	(18.198)	16.263	(2.031)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun		(15.060)	6.973	(19.142)	3.040
Fyrirframinnheimtar tekjur, breyting		10.870	(7.610)	(10.620)	(7.610)
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		14.327	(19.749)	(13.498)	(7.514)
Handbært fé frá rekstri (til rekstrar)		58.915	(6.276)	26.472	(9.273)
Fjárfestingahreyfingar					
Fjárfesting í óefnislegum eignum		(12.580)	0	0	0
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	4	(17.524)	(25.054)	(16.805)	(25.054)
Fjárfesting í áhættufjármunum		(1.500)	0	(1.500)	0
Söluverð eignarhluta í félögum		300	0	300	0
Kröfur á tengda aðila, breyting		0	0	(4.047)	0
Skammtímakröfur, breyting		0	(4.327)	3.821	(2.601)
Fjárfestingahreyfingar		(31.304)	(29.382)	(18.232)	(27.656)
Fjármögnunarhreyfingar					
Tekin ný langtímalán		0	13.000	0	13.000
Afborganir langtímalána		(23.069)	(18.595)	(10.223)	(18.595)
Lán við tengda aðila, breyting		31.277	9	16.054	9
Fjármögnunarhreyfingar		8.208	(5.585)	5.832	(5.585)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		35.819	(41.243)	14.072	(42.514)
Handbært fé í ársbyrjun		17.437	58.680	15.335	57.848
Handbært fé í árslok		53.256	17.437	29.407	15.335
Fjárfesting og fjármögnun án greiðsluáhrifa					
Yfirfærsla rekstrarfjármuna í dótturfélag		0		210.786	
Yfirfærsla langtímalána í dótturfélag		0		(126.479)	
Krafa á dótturfélag, hækkun		0		(85.454)	
Skammtímakröfur		0		4.614	
Skammtímaskuldir		0		(3.467)	
Skuld við tengda aðila		36.482		36.482	
Seld eigin hlutabréf		(36.482)		(36.482)	

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

a. *Grundvöllur reikningsskila*

Ársreikningur Keilis miðstöðvar vísinda, fræða og atvinnulífs ehf. hefur að geyma samstæðureikning félagsins og dótturfélaga og ársreikning móðurfélagsins. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum og eru fjárhæðir í þúsundum króna. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Dótturfélög eru þau félög þar sem félagið fer með yfirráð. Yfirráð eru til staðar þegar félagið hefur veruleg áhrif, bein eða óbein, til að stjórna fjárhags- og rekstrarstefnu dótturfélags. Ársreikningur dótturfélagsins er innifalinn í samstæðureikningi félagsins frá því yfirráð hefjast og þar til þeim lýkur.

Stöður milli samstæðufélaga, viðskipti og óinnleystur hagnaður sem myndast hefur af viðskiptum milli þeirra er felldur út í samstæðureikningnum.

b. *Erlendir gjaldmiðlar*

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð á gengi viðskiptadags. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á skráðu gengi í lok ársins. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning. Varanlegir rekstrarfjármunir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum sem tilgreindar eru á gangvirði eru umreiknaðar í íslenskar krónur á gengi sem gilti á viðskiptadegi.

c. *Innlausn tekna*

Tekjur af þjónustusamningum eru færðar í rekstrarreikning þegar þjónusta hefur verið innt af hendi. Skólagjöld tekjufærast við innritun nemenda. Tekjur eru ekki færðar ef veruleg óvissa er um innheimtu þeirra.

d. *Óefnislegar eignir*

Óefnislegar eignir eru færðar til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna. Á meðal óefnislegra eigna er færður kostnaður vegna undirbúnings náms í flugvirkjun sem hefst á árinu 2013. Fyrirhugað er að gjaldfæra kostnaðinn á þremur árum.

e. *Varanlegir rekstrarfjármunir*

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar annars vegar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til 10% niðurlagsverði er náð og hins vegar í samræmi við flugstundir.

f. *Dótturfélög*

Eignarhlutir í dótturfélögum eru eignfærðir á því verði sem svarar til hlutdeildar félagsins í bókfærðu eigin fé þeirra. Hlutdeild í afkomu dótturfélaga er færð í rekstrarreikning móðurfélagsins.

g. *Eignarhlutir í félögum*

Eignarhlutir í öðrum félögum eru færðir á kostnaðarverði að frádreginni niðurfærslu vegna áætlaðrar verðrýrnunar þessara félaga.

h. *Birgðir*

Birgðir samstæðunnar eru færðar til eignar á kostnaðarverði. Um er að ræða rekstrarvörubirgðir flugvéla.

i. *Viðskiptakröfur*

Viðskiptakröfur eru færðar niður í ársreikningnum. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur, sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá viðskiptakröfum í efnahagsreikningi.

j. *Handbært fé*

Bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

k. ***Skatteign***

Skatteign félagsins er reiknuð en ekki færð í ársreikninginn vegna óvissu um nýtingu hennar í framtíðinni. Útreikningur hennar byggist á mismun efnahagsliða samkvæmt skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi félagsins hins vegar. Mismunur sem þannig kemur fram stafar af því að álagning tekjuskatts er miðuð við aðrar forsendur en reikningsskil félagsins. Í árslok var reiknuð skatteign vegna yfirfæranlegs taps hærri en tekjuskattskuldbinding af efnahagsliðum.

l. ***Fyrirframinnheimtar tekjur***

Tekjur sem innheimtar hafa verið á árinu 2012 og tilheyra síðari tímabilum eru færðar til skuldar í ársreikningi sem fyrirframinnheimtar tekjur.

2. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Samstæða		Móðurfélag	
	2012	**2011**	**2012**	**2011**
Laun	222.375	208.898	200.356	208.898
Launatengd gjöld	41.500	40.763	37.308	40.763
Aðkeypt kennsla	74.468	96.267	63.367	96.267
Laun og launatengd gjöld samtals	338.343	345.928	301.030	345.928
Fjöldi starfsmanna í árslok	57	52	47	52
Meðalstöðugildi	47	43	41	43

Laun framkvæmdastjóra og stjórnar námu samtals 16,5 millj. kr. á árinu 2012. Á árinu 2011 námu laun til framkvæmdastjóra og stjórnar samtals 16,4 millj. kr.

3. Afskriftir

Afskriftir samkvæmt rekstrarreikningi greinast þannig:

	Samstæða		Móðurfélag	
	2012	**2011**	**2012**	**2011**
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna	43.479	39.038	19.715	39.038
Niðurfærsla óefnislegra eigna	2.393	5.577	2.393	5.577
Fært í rekstrarreikning sem afskriftir	45.872	44.615	22.107	44.615

4. Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir og gjaldfærsla þeirra greinist þannig:

	Samstæða	Móðurfélag
Óefnislegar eignir 1.1.2012	2.393	2.393
Viðbætur á árinu	12.580	0
Gjaldfært á árinu	(2.393)	(2.393)
Óefnislegar eignir 31.12.2012	12.580	0

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

Samstæða:	Fasteignir og lóð	Flugvélar og flugvélaihlutir	Áhöld, tæki og húsgögn	Samtals
Heildarverð 1.1.2012	370.997	258.031	78.706	707.734
Viðbætur á árinu	15.036	(1.659)	4.147	17.524
Heildarverð 31.12.2012	386.033	256.372	82.853	725.258
Afskrifað áður	9.493	47.245	36.988	93.726
Afskrifað á árinu	6.843	23.764	12.872	43.479
Afskrifað samtals 31.12.2012	16.336	71.009	49.860	137.205
Bókfært verð 1.1.2012	361.504	210.786	41.718	614.008
Bókfært verð 31.12.2012	369.696	185.363	32.994	588.053
Afskriftarhlutföll	2%	8%	10 - 20%	
Áætlaður nýtingartími	50 ár	13 ár	5 - 10 ár	
Móðurfélag:				
Heildarverð 1.1.2012	370.997	258.031	78.706	707.734
Viðbætur á árinu	15.036	0	1.770	16.805
Yfirfært í dótturfélag	0	(258.031)	0	(258.031)
Heildarverð 31.12.2012	386.033	0	80.476	466.508
Afskrifað áður	9.493	47.245	36.988	93.726
Afskrifað á árinu	6.843	0	12.871	19.715
Yfirfært í dótturfélag	0	(47.245)	0	(47.245)
Afskrifað samtals 31.12.2012	16.336	0	49.859	66.196
Bókfært verð 1.1.2012	361.504	210.786	41.718	614.008
Bókfært verð 31.12.2012	369.696	0	30.616	400.313
Afskriftarhlutföll	2%	8%	10 - 20%	
Áætlaður nýtingartími	50 ár	13 ár / flugst.	5 - 10 ár	

6. Kaup á rannsóknartækjum og búnaði

Dótturfélagið Orkurannsóknir ehf. hefur lagt í kostnað vegna kaupa á rannsóknartækjum og búnaði auk aðstöðuskoöpunar. Kaupin hafa verið fjármögnuð með óendurkræfum styrkjum. Stofnverð eigna telst kostnaðarverð þeirra, þ.e. kaupverð, ásamt kostnaði við endurbætur, breytingar eða endurbyggingu og sérhverjum öðrum kostnaði sem á eignirnar fellur, en að frádregnum óendurkræfum styrkjum og afsláttum að fjárhæð 116,6 millj. kr. Vátryggingaverðmæti þessara sömu rannsóknartækja og búnaðar í nemur 175,5 millj. kr. í árslok 2012.

7. Fjármögnunarleiga

Félagið hefur gert fjármögnunarleigusamninga um fimm flugvélar til níu ára og eru þær færðar til eignar hjá félaginu þrátt fyrir að formlegur eignarréttur sé hjá leigusala. Bókfært verð flugvélanna nam 172,7 millj. kr. í árslok 2012 (2011: 191,8 millj. kr.). Eftirstöðvar fjármögnunarleigusamninganna námu 121,5 millj. kr. á sama tíma (2011: 126,5 millj. kr.). Vátryggingarverð vélanna nam 210,3 millj. kr. í árslok 2012 (2011: 197,3 millj. kr.).

8. Fasteignamat og vátryggingaverð

Fasteignamat fasteignar og lóða nam samtals 346,2 millj. kr. í árslok 2012 (2011: 347,6 millj. kr.). Á sama tíma var brunabótamat fasteignar samtals 1.089,1 millj. kr. (2011: 1.080,0 millj. kr.). Vátryggingaverðmæti áhalda, tækja, húsgagna og tölvubúnaðar nemur 57,0 millj. kr. í árslok 2012.

9. Eignarhlutir í dótturfélögum

Dótturfélög, sem öll eru færð í samstæðureikninginn eru eftirtalin:

	Eignarhlutur	Móðurfélag Áhrif í rekstur	Móðurfélag Bókfært verð
Keilir Air Operations Center ehf.	100%	(20.849)	(20.349)
Keilir - FVB ehf.	100%	(358)	142
Orkurannsóknir ehf.	100%	(5.822)	9.925
Fært á móti kröfu á tengda aðila			20.349
Eignarhlutir í dótturfélögum 31.12.2012		(27.030)	10.067

10. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum hjá móðurfélaginu greinist þannig:

	Eignarhlutur	Bókfært verð
Íþróttavellir ehf.	33%	4.290
FSCI ehf.	25%	1.000
Eignarhlutir í félögum 31.12.2012		5.290

11. Eigið fé

Hlutafé félagsins í ársbyrjun var 344,0 millj. kr. en á árinu afsöluðu fjórir hluthafar hlutafé sínu til félagsins án endurgjalds, samtals að nafnverði 135,1 millj. kr. Félagið afhenti síðan 65,0 millj. kr. af eigin bréfum aftur án endurgjalds og seldi eigin bréf að fjárhæð 36,5 millj. kr. þannig að hlutafé þess nemur 310,4 millj. kr. í árslok. Viðskipti með eigin bréf án endurgjalds eru færð á yfirverðsreikning. Eitt atkvæði fylgir hverjum einnar krónu hlut í félaginu. Hlutafé samkvæmt efnahagsreikningi greinist þannig:

Hlutafé samkvæmt samþykktum	344.000
Eigin hlutabréf	(33.618)
Hlutafé samkvæmt efnahagsreikningi	310.382

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Hlutafé	Yfirverðs-reikningur	Lögbundinn varasjóður	Ójafnað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2012	344.000	0	13.333	(209.052)	148.281
Seld eigin bréf	36.482				36.482
Eigin bréf, breyting	(70.100)	70.100			0
Tap ársins				(20.276)	(20.276)
Eigið fé 31.12.2012	310.382	70.100	13.333	(229.328)	164.487

12. Skatteign

Skatteign félagsins greinist þannig:

	Samstæða	Móðurfélag
Skatteign í ársbyrjun	43.278	39.477
Reiknaður tekjuskattur ársins	380	(4.847)
Niðurfært vegna óvissu um nýtingu	(43.658)	(34.631)
Skatteign 31.12.2012	0	0

Skatteign félagsins skiptist þannig á liði efnahagsreiknings:

	Samstæða	Móðurfélag
Varanlegir rekstrarfjármunir	3.824	3.296
Viðskiptakröfur	652	652
Gengismunur	(1.138)	(89)
Yfirfæranlegt tap	40.320	30.772
Niðurfært vegna óvissu um nýtingu	(43.658)	(34.631)
Skatteign 31.12.2012	0	0

13. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

	Samstæða	Móðurfélag
Skuldir við lánastofnanir:		
Verðtryggt lán	65.827	65.827
Næsta árs afborganir	(8.315)	(8.315)
Skuldir við lánastofnanir samtals	57.512	57.512
Eignaleigusamningar:		
Lán í EUR	121.515	0
Lán í ISK	128	128
	121.643	128
Næsta árs afborganir	(17.687)	(128)
Eignaleigusamningar samtals	103.956	0
Skuldabréfalán:		
Óverðtryggt lán	10.400	10.400
Næsta árs afborganir	(2.600)	(2.600)
Skuldabréfalán samtals	7.800	7.800
Skuld við Þróunarfélagið, sbr. skýring 15	256.779	256.779
Langtímaskuldir, þ.m.t. næsta árs afborganir	454.649	333.134
Næsta árs afborganir, sbr. skýring 14	(28.602)	(11.043)
Langtímaskuldir samkvæmt efnahagsreikningi	426.047	322.091

14. Afborganir af langtímaskuldum félagsins í árslok greinast þannig á næstu ár:

Árið 2013	28.602	11.043
Árið 2014	29.931	10.915
Árið 2015	31.510	10.915
Árið 2016	33.219	10.915
Árið 2017	32.470	8.315
Síðar	298.916	281.031
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	454.649	333.134

15. Skuld við Þróunarfélagið

Skuld við Þróunarfélagið að fjárhæð 256,8 millj. kr. er tilkomin vegna kaupa félagsins á fasteign og lóð. Skuldin er verðtryggð með byggingavísitölu og ber að greiða eigi síðar en 1. janúar 2018 skv. sérstöku samkomulagi. Einnig hefur verið samið um niðurfellingu vaxta frá 1. janúar 2013 og út lánstímann.

16. Ábyrgðir

Móðurfélagið er í ábyrgð fyrir skuldbindingum dótturfélagsins KAOC vegna flugvélakaupa samtals að eftirstöðvum 104,0 millj. kr. í árslok 2012.

17. Kennitölur

Helstu kennitölur greinast þannig:

	Samstæða		**Móðurfélag**	
	2012	**2011**	**2012**	**2011**
Veltufjárhlutfall	0,88	0,70	2,05	0,56
Eiginfjárhlutfall	0,23	0,21	0,30	0,21
Innra virði hlutafjár	0,53	0,43	0,53	0,43
Arðsemi eigin fjár	-0,14	-0,29	-0,14	-0,29