

Isavia ohf.

Samandreginn
árshlutareikningur samstæðu

1.1.-30.6.2017

Isavia ohf.
Reykjavíkurlflugvelli
101 Reykjavík
kt. 550210-0370

Isavia ohf.

Samandreginn
árshlutareikningur samstæðu

1.1.-30.6.2017

Efnisyfirlit

Könnunaráritun óháðra endurskoðenda	2
Skýrsla stjórnar	3
Yfirlit um heildarafkomu	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um eigið fé	6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8-14

Könnunaráritun óháðra endurskoðenda

Til stjórnar og hluthafa í Isavia ohf.

Við höfum í umboði Ríkisendurskoðunar, kannað meðfylgjandi samandreginn samstæðuárshlutareikning Isavia ohf. fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2017. Samstæðuárshlutareikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, yfirlit um heildarafkomu, efnahagsreikning, yfirlit um eigið fé, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og forstjóra á ársreikningnum

Stjórn og forstjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu árshlutareikningsins í samræmi við reikningsskilastaðal IAS 34, árshlutareikningsskil eins og hann hefur verið samþykktur af Evrópusambandinu.

Ábyrgð endurskoðenda

Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um árshlutareikninginn sem byggir á könnuninni.

Umfang könnunar

Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2410, sem fjallar um könnun óháðs endurskoðanda á árshlutareikningum. Slík könnun felur í sér fyrirspurnir, einkum til starfsmanna sem eru ábyrgir fyrir fjármálum og reikningsskilum félagsins ásamt greiningum á hinum ýmsu liðum reikningsskilanna og öðrum könnunaraðgerðum. Könnun felur ekki í sér jafn víðtækar aðgerðir og endurskoðun sem unnin er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla og er því ekki víst að við fáum vitneskju um öll mikilvæg atriði sem gætu komið í ljós við endurskoðun. Þar af leiðandi látum við ekki í ljós álit um endurskoðun.

Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að samstæðuárshlutareikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á tímabilinu, efnahag þess 30. júní 2017 og breytingu á handbæru fé á tímabilinu, í samræmi við IAS 34, árshlutareikningsskil, eins og hann hefur verið samþykktur af Evrópusambandinu.

Kópavogur, 7. september 2017.

Deloitte ehf.


Guðmundur Kjartansson
endurskoðandi


Anna Birgitta Geirfinnsdóttir
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Isavia er opinbert hlutafélag og starfar á grundvelli laga nr. 2/1995 um hlutafélög. Ríkissjóður er einn hluthafi í félaginu og er heimili og varnarþing þess á Reykjavíkflugvelli. Isavia ohf. annast rekstur og uppbyggingu allra flugvalla á Íslandi og stýrir jafnframt flugumferð á íslenska flugstjórnarsvæðinu. Isavia ohf. er þjónustufyrirtæki í flugvallastarfsemi og flugleiðsögu og leggur grunn að flugsamgöngum Íslands.

Árshlutareikningurinn hefur að geyma samstæðureikning Isavia ohf. og dótturfélaga þess, Fríhafnarinnar ehf. Tern Systems ehf., Domavia ehf. og Suluk ApS fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2017. Árshlutareikningurinn er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal IAS 34, um árshlutareikninga.

Samkvæmt rekstrarreikningi námu rekstrartekjur samstæðunnar 16.916,2 milljónum króna á tímabilinu. Hagnaður af rekstrinum á sama tíma nam um 1.482,5 milljónum króna. Samkvæmt efnahagsreikningi námu heildareignir samstæðunnar um 66.053 milljónum króna í lok tímabilsins. Eigið fé í lok tímabilsins nam um 28.539,3 milljónum króna. Eiginfjárlutfall er 43,21%.

Í lok tímabilsins var einn hluthafi í félaginu sem er Ríkissjóður.

Að áliti stjórnar og forstjóra Isavia ohf. koma fram í árshlutareikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins 30. júní 2017, rekstrarárangri og fjárhagslegri þróun á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2017. Stjórn og forstjóri Isavia ohf. staðfesta hér með samstæðuárshlutareikning félagsins 30. júní 2017 með undirritun sinni.

Reykjavík, 7. september 2017

Í stjórn



Ingimundur Sigurpálsson

stjórnarformaður



Helga Sigrún Harðardóttir



Margrét Guðmundsdóttir



Ólafur Þór Ólafsson

Framkvæmdastjóri



Björn Óli Hauksson

Yfirlit um heildarafkomu 1.1.-30.6.2017

	Skýr.	Samstæða	
		1.1.-30.6.2017	1.1.-30.6.2016
Rekstrartekjur	4	16.916.156	14.407.622
Kostnaðarverð seldra vara		(2.635.228)	(2.492.077)
Laun og annar starfsmannakostnaður	5	(8.193.785)	(6.680.694)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(301.726)	(300.890)
Annar rekstrarkostnaður		(2.259.879)	(2.165.419)
Afskriftir	8,9	(1.517.671)	(1.148.960)
Rekstrarhagnaður		2.007.866	1.619.583
Fjármunatekjur	6	117.876	139.452
Fjármagnsgjöld	6	(489.263)	(362.419)
Gengismunur	6	201.949	670.431
Hagnaður fyrir skatta		1.838.428	2.067.047
Tekjuskattur	7	(355.945)	(400.275)
Heildarafkoma tímabilsins		1.482.483	1.666.772

Efnahagsreikningur 30. júní 2017

Eignir	Skýr.	Samstæða	
		30.06.2017	31.12.2016
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	8	49.162.054	42.921.660
Óefnislegar eignir	9	5.247.589	5.320.693
Skuldabréfaeign	11	202.802	223.944
		<u>54.612.445</u>	<u>48.466.297</u>
Veltufjármunir			
Vörubirgðir	12	598.356	519.486
Viðskiptakröfur	13	5.130.121	2.625.764
Næsta árs hluti langtímakrafna	11	36.917	36.551
Aðrar skammtímakröfur	13	3.520.476	1.750.430
Handbært fé	13	2.154.656	5.830.506
		<u>11.440.526</u>	<u>10.762.737</u>
Eignir		<u>66.052.971</u>	<u>59.229.033</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hlutfé	14	5.589.063	5.589.063
Lögbundinn varasjóður		2.483.798	2.483.798
Sérstakur endurmatsreikningur		45.669	46.331
Þýðingarmunur		(30)	0
Óráðstafað eigið fé		20.420.816	18.937.671
Eigið fé		<u>28.539.317</u>	<u>27.056.864</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir við lánastofnanir	15	21.989.175	22.970.292
Tekjuskattsskuldbinding	16	1.892.411	1.987.019
		<u>23.881.586</u>	<u>24.957.311</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	17	4.247.733	2.567.127
Næsta árs afborganir langtímaskulda	17	5.241.071	1.236.190
Ógreiddir reiknaðir skattar	7	450.553	1.075.721
Aðrar skammtímaskuldir	17	3.692.711	2.335.821
		<u>13.632.069</u>	<u>7.214.859</u>
Skuldir		<u>37.513.655</u>	<u>32.172.170</u>
Eigið fé og skuldir		<u>66.052.971</u>	<u>59.229.033</u>

Yfirlit um eigið fé 1.1.-30.6.2017

	Hlutfé	Lögbundinn varasjóður	Endurmats- reikningur	Þýðingarmunur	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1. janúar 2016	5.589.063	2.483.798	47.655	0	12.013.517	20.134.034
Endurmat afskrifað	0	0	(662)	0	662	0
Heildarafkoma tímabilsins	0	0	0	0	1.666.772	1.666.772
Eigið fé 30. júní 2016	5.589.063	2.483.798	46.993	0	13.680.951	21.800.805
Eigið fé 1. janúar 2017	5.589.063	2.483.798	46.331	0	18.937.671	27.056.864
Endurmat afskrifað	0	0	(662)	0	662	0
Þýðingarmunur				(30)	0	(30)
Heildarafkoma tímabilsins	0	0	0	0	1.482.483	1.482.483
Eigið fé 30. júní 2017	5.589.063	2.483.798	45.669	(30)	20.420.816	28.539.317

Engin arðgreiðsla var á tímabilinu til hluthafa. Allt hlutfé er innborgað.

Yfirlit um sjóðstreymi 1.1.-30.6.2017

	Skýr.	Samstæða	
		1.1.-30.6.2017	1.1.-30.6.2016
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		2.007.866	1.619.583
Afskriftir	8,9	1.517.671	1.148.960
Breyting varúðarniðurfærslu skammtímalíða		38.825	0
Söluhagnaður fastafjármuna		(7.045)	(3.766)
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		3.557.317	2.764.777
Vörubirgðir (hækkun)		(81.468)	(168.132)
Aðrar rekstrartengdar eignir (hækkun)		(4.258.240)	(2.241.497)
Rekstrartengdar skuldir hækkun		2.186.869	2.074.235
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		1.404.478	2.429.383
Innborgaðir vextir og arður		74.020	90.324
Greiddir vextir		(511.144)	(315.740)
Greiddir skattar		(204.313)	(141.004)
Handbært fé frá rekstri		763.041	2.062.963
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjárm. og óefnislegar eignir	8,9	(7.677.915)	(6.242.596)
Afborganir skuldabréfa		21.298	24.894
		(7.656.618)	(6.217.702)
Fjármögnunarhreyfingar			
Nýjar lántökur		3.959.661	6.842.704
Afborganir langtímaskulda		(672.599)	(2.417.983)
		3.287.062	4.424.721
Hækkun (Lækkun) handbærs fjár		(3.606.514)	269.983
Handbært fé í upphafi tímabils	13	5.830.506	4.993.722
Gengismunur handbærs fjár		(69.336)	(135.002)
Handbært fé í lok tímabilsins		2.154.656	5.128.702

Skýringar

1. Starfsemi

Isavia ohf. var stofnað í ársbyrjun 2010 með samruna Flugstoða ohf. og Keflavíkurflugvallar ohf. Isavia ohf. er opinbert hlutafélag og starfar á grundvelli laga nr. 2/1995 um hlutafélög og er heimili og varnarþing félagsins á Reykjavíkurflugvelli.

Isavia ohf. annast rekstur og uppbyggingu allra flugvalla á Íslandi og stýrir jafnframt flugumferð í íslenska flugstjórnarsvæðinu sem er 5,4 milljónir ferkílómetrar að stærð og eitt það stærsta í heiminum. Eitt af hlutverkum Isavia ohf. er að tryggja að flugöryggi sé í samræmi við viðurkenndar alþjóðlegar öryggiskröfur og aðferðir.

Samstæðuárhlutareikningurinn nær til Isavia ohf. og dótturfélaga þess. Félög innan samstæðunnar eru auk Isavia ohf., Fríhöfnin ehf., Tern Systems ehf., Domavia ehf. og Suluk ApS.

2. Reikningsskilaaðferðir

Yfirlýsing um að alþjóðlegum reikningsskilastöðlum sé fylgt

Samandreginn árhlutareikningur samstæðu Isavia ohf. fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2017 er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal um árhlutareikninga, IAS 34, eins og hann hefur verið samþykktur af Evrópusambandinu. Samandreginn árhlutareikningur Isavia ohf. inniheldur ekki allar þær upplýsingar sem krafist er í fullbúnum ársreikningi og ætti að lesa í samhengi við ársreikning samstæðunnar fyrir árið 2016.

Við gerð árhlutareikningsins er beitt sömu reikningsskilaaðferðum og beitt var við gerð ársreiknings félagsins fyrir árið 2016. Hægt er að nálgast ársreikninginn hjá fyrirtækinu eða á vef þess; www.isavia.is.

Grundvöllur reikningsskilanna

Árhlutareikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á upphaflegu kostnaðarverði, að því undanskildu að ein eign fastafármuna sé endurmetin.

3. Reikningshaldslegt mat

Við gerð árhlutareiknings þurfa stjórnendur, í samræmi alþjóðlegan reikningsskilastaðlan IAS 34 eins og hann hefur verið samþykktur af Evrópusambandinu, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Reglulega er farið yfir mat og forsendur. Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað. Stjórnendur hafa gefið sér forsendur um og lagt reikningshaldslegt mat á eftirfarandi liði sem hafa veruleg áhrif á reikningsskil samstæðunnar:

- varanlegir rekstrarfármunir
- óefnislegar eignir
- vörubirgðir
- viðskiptakröfur
- tekjuskattskuldbinding

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:	1.1.-30.6.2017	1.1.-30.6.2016
Tekjur vegna sölu á vörum	5.430.049	5.038.049
Tekjur vegna sölu á þjónustu.....	9.983.552	8.227.140
Eignatekjur.....	1.502.554	1.142.433
	<u>16.916.156</u>	<u>14.407.622</u>

Skýringar

5. Laun og annar starfsmannakostnaður

	1.1.-30.6.2017	1.1.-30.6.2016
Laun	6.188.851	5.040.080
Lífeyrissjóðir, mótframlag	760.160	583.893
Tryggingagjald	471.316	409.177
Önnur launatengd gjöld	95.168	77.492
Orlofs- og lífeyrisskuldbinding, breyting	475.127	338.424
Eign færður launakostnaður	(138.946)	(57.878)
Annar starfsmannakostnaður	342.108	289.507
	<u>8.193.785</u>	<u>6.680.694</u>

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur:

	1.1.-30.6.2017	1.1.-30.6.2016
Vaxtatekjur af bankareikningum	59.484	54.760
Vaxtatekjur af fjáreignum sem ætlað er að halda til gjalddaga	6.791	22.151
Aðrar vaxtatekjur	51.600	62.541
	<u>117.876</u>	<u>139.452</u>

Fjármagnsgjöld:

	1.1.-30.6.2017	1.1.-30.6.2016
Vaxtagjöld og verðbætur	(444.785)	(321.484)
Póknanir innheimtufyrirtækja	(41.531)	(39.430)
Dráttarvaxtagjöld	(2.946)	(1.506)
	<u>(489.263)</u>	<u>(362.419)</u>

Gengismunur:

	1.1.-30.6.2017	1.1.-30.6.2016
Gengismunur	201.949	670.431

7. Tekjuskattur

Tekjuskattur er reiknaður og færður í árs hlutareikninginn og nemur gjaldfærð fjárhæð í rekstrarreikningi 355,9 milljónir króna en áætlaður tekjuskattur til greiðslu vegna afkomu tímabilsins nemur um 450,6 milljónum króna.

Virkur tekjuskattur greinist þannig:

	1.1.-30.6.2017		1.1.-30.6.2016	
	Fjárhæð	%	Fjárhæð	%
Hagnaður fyrir skatta	1.838.428		2.067.047	
Skatthlutfall	(367.686)	20,0%	(413.409)	20,0%
Aðrir liðir	11.741	-0,6%	13.134	-0,6%
Tekjuskattur samkvæmt rekstrarreikningi	<u>(355.945)</u>	19,4%	<u>(400.275)</u>	19,4%

Skýringar

8. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir og listaverk	Flughlöð og bílastæði	Stjórnkerfi og aðflugsbúnaður	Aðrar eignir	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í upphafi tímabils	30.206.306	9.962.029	4.803.178	11.420.431	56.391.944
Endurflokkað	0	0	(186.175)	(728.522)	(914.697)
Eignfært á tímabilinu	2.411.515	3.837.976	171.968	1.261.534	7.682.993
Selt og aflagt á tímabilinu	0	0	(108.088)	(4.758)	(112.846)
Staða í lok tímabils	32.617.821	13.800.005	4.680.882	11.948.685	63.047.394
Afskriftir					
Staða í upphafi tímabils	6.030.575	1.506.154	2.301.959	3.631.599	13.470.286
Endurflokkað	0	0	(189.781)	(728.522)	(918.303)
Afskrift tímabilsins	451.415	203.256	166.761	539.674	1.361.105
Selt og aflagt á tímabilinu	0	0	(23.463)	(4.282)	(27.746)
Staða í lok tímabils	6.481.990	1.709.409	2.255.475	3.438.468	13.885.343
Bókfært verð					
Bókfært verð í upphafi tímabils	24.175.731	8.455.876	2.501.220	7.788.834	42.921.660
Bókfært verð í lok tímabilsins	26.135.832	12.090.596	2.425.408	8.510.218	49.162.054
Afskriftarhlutföll	2-14%	2-20%	5-35%	7-33%	
Áætlaður nýtingartími varanlegra rekstrarfjármuna er eftirfarandi:					
Fasteignir og listaverk	7-50 ár				
Flughlöð og bílastæði		5-50 ár			
Stjórnkerfi og aðflugsbúnaður			3-20 ár		
Aðrar eignir				3-15 ár	
Upplýsingar um endurmetnar fasteignir í lok tímabilsins:					
				30.6 2017	31.12 2016
Endurmetið bókfært verð				114.210	115.708
Þar af áhrif sérstakt endurmats				(55.694)	(56.501)
Bókfært verð án áhrifa endurmats				58.516	59.207
Fasteignamat og váttryggingamat eigna félagsins í lok tímabilsins greinist þannig:					
				Fasteignamat	Váttrygginga- mat
Fasteignir og lóðir				21.590.824	45.214.824
Vélar og tæki, eignatryggingar					10.337.747
Aðrar lausafjártryggingar					714.406
Rekstrarstöðvunartrygging					13.061.883

Skýringar

9. Óefnislegar eignir

	Afnotasamn. um mannvirki	Afnotasamn. um flugbrautir	Hugbúnaður og þróunarkostnaður	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða í upphafi tímabils	477.035	5.706.000	1.233.082	7.416.117
Endurflokkað	0	0	(36.057)	(36.057)
Eignfært á tímabilinu	0	0	87.068	87.068
Staða í lok tímabils	477.035	5.706.000	1.284.093	7.467.128
Afskriftir				
Staða í upphafi tímabils	127.209	1.521.600	446.615	2.095.425
Endurflokkað	0	0	(32.451)	(32.451)
Afskrift tímabilsins	7.951	95.100	53.515	156.566
Staða í lok tímabils	135.160	1.616.700	467.679	2.219.539
Bókfært verð				
Bókfært verð í upphafi tímabils	349.826	4.184.400	786.467	5.320.693
Staða í lok tímabils	341.875	4.089.300	816.414	5.247.589
Afskriftarhlutföll	3,3%	3,3%	0-10%	

Þróunarkostnaður að fjárhæð um 62,5 milljónir króna vegna vinnu við þróun hugbúnaðar sem atlaður er til sölu á heimsmarkaði á næstu árum var eignfærður á árunum 2012 til 2015. Um er að ræða eignfærslu á einni hugbúnaðarvöru félagsins sem nefnd er Tern ATC System eða TAS en þessi hugbúnaður skiptist í nokkra hluta. Þróun hugbúnaðarins lauk á seinni hluta árs 2015 og er hann tilbúinn til sölu og kominn í notkun hjá viðskiptavinum. Stjórnendur félagsins hafa metið að þessi eign hafi ekki orðið fyrir virðisrýrnun. Annar hugbúnaður er aðkeyptur og er áætlaður líftími hans 3 - 20 ár.

Samkvæmt samningi milli Keflavíkurflugvallar ehf., nú Isavia ehf. og Varnamálastofnunar, nú Landhelgisgæslu Íslands sem undirritaður var 22. apríl 2009 tók félagið yfir afnot til næstu 30 ára frá ársbyrjun 2009 að telja, á tilgreindum flugvallarmannvirkjum og búnaði á mannvirkjaskrá NATO á Keflavíkurflugvelli. Ekki er innheimt sérstakt endurgjald fyrir afnot mannvirkjanna en félagið skal standa straum af öllum kostnaði við daglegan rekstur og viðhald þeirra, þannig að tryggt sé að ástand þeirra sé í samræmi við samþykkt Alþjóðaflugmálastofnunarinnar. Landhelgisgæslan f.h. NATO hefur rétt til afnota á mannvirkjunum. Afnotarétturinn er gjaldfærður hlutfallslega yfir leigutímann.

10. Samstæða

Samstæða Isavia ehf. samanstendur af eftirfarandi dótturfélögum:

	Hlutdeild	Nafnverð	Meginstarfsemi
Eignarhlutar í dótturfélögum:			
Fríhöfnin ehf., Keflavíkurflugvelli	100,00%	50.000	Verslunarstarfsemi
Tern Systems ehf., Kópavogi	100,00%	80.000	Hugbúnaðargerð og ráðgjöf
Domavia ehf., Reykjavík	100,00%	500	Fasteignarekstur
Suluk ApS - Grænland	100,00%	1.999	Þjónusta flugumferðarstjóra

11. Skuldabréfaeign

	30.6.2017	31.12.2016
Suldabréfalán	239.720	260.494
Næsta árs afborgun	(36.917)	(36.551)
	202.802	223.944

Skýringar

11. Skuldabréfaeign (framhald)

Afborganir skuldabréfaeign og langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

	30.6.2017	31.12.2016
Tímabilið 1.7.17 - 30.6.18 / 1.1 - 31.12 2017	36.917	36.551
Tímabilið 1.7.18 - 30.6.19 / 1.1 - 31.12 2018	37.228	36.845
Tímabilið 1.7.19 - 30.6.20 / 1.1 - 31.12 2019	37.554	37.153
Tímabilið 1.7.20 - 30.6.21 / 1.1 - 31.12 2020	37.894	37.475
Tímabilið 1.7.21 - 30.6.22 / 1.1 - 31.12 2021	38.249	37.812
Tímabilið 1.7.22 - 30.6.23 / 1.1 - 31.12 2022	23.620	38.163
Afborganir síðar	28.258	36.495
	<u>239.720</u>	<u>260.494</u>

12. Vörubirgðir

	30.6.2017	31.12.2016
Vörur til endursölu	547.999	502.153
Vörur í flutningi	67.620	31.998
Varúðarniðurfærsla	(17.263)	(14.665)
	<u>598.356</u>	<u>519.486</u>

13. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	30.6.2017	31.12.2016
Innlendar viðskiptakröfur	3.574.348	1.897.470
Erlendar viðskiptakröfur	597.509	493.387
Óreikningsfærðar tekjur	58.353	121.809
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(94.516)	(58.289)
Viðskiptakrafa vegna Joint Finance sammingsins	994.427	171.387
	<u>5.130.121</u>	<u>2.625.764</u>

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	30.6.2017	31.12.2016
Staða í upphafi tímabils	(58.289)	(42.129)
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(36.227)	(16.171)
Tapaðar viðskiptakröfur á tímabilinu	0	11
Staða í lok tímabilsins	<u>(94.516)</u>	<u>(58.289)</u>

Niðurfærsla hefur verið reiknuð vegna krafna sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati stjórnenda og reynslu fyrri ára.

Aðrar skammtímakröfur

	30.6.2017	31.12.2016
Virðisaukaskattur	2.949.878	1.320.776
Fyrirframgreiddur kostnaður	96.507	96.776
Fjármagnstekjuskattur	40.396	29.620
Ógreiddir óinnheimtir vextir	48.524	0
Fyrirframgreidd laun	38.103	64.421
Aðrar kröfur	347.067	238.837
	<u>3.520.476</u>	<u>1.750.430</u>

Skýringar

13. Aðrar peningalegar eignir (framhald)

Krafa félagsins vegna virðisaukaskatts samanstendur aðallega af óafgreiddum innsendum virðisaukaskattskýrslum hjá ríkisskattstjóra fyrir tímabilin frá september 2016 til júní 2017. Ríkisskattstjóri hefur dregið í efa réttmæti þeirrar forsendu virðisaukaskráningar félagsins að félagið þjónusti millilandafor á Keflavíkurflugvelli sbr. 12. gr. laga um virðisaukaskatts og félagið njóti því ekki svokallaðs núllskatts þ.e. fái endurgreiddan virðisaukaskatt af keyptum aðföngum og þjónustu en skili ekki útskatti. Félagið er algerlega ósammála ríkisskattstjóra og telur að þessi mikilvæga forsenda hafi legið fyrir við upphaf skráningar félagsins á virðisaukaskrá og stofnun félagsins. Ríkisskattstjóri hefur ekki fellt úrskurð í málinu.

Ef niðurstaða málsins verður félaginu í óhag þá eru áhrifin veruleg fyrir félagið. Áhrifin á rekstur og efnahag fyrstu sex mánuði ársins væru neikvæð um 201 milljón króna í rekstri, um 2.615 milljónir króna til hækkunar á varanlegum rekstrarfármunum en samsvarandi lækkun á öðrum skammtímakröfum og um 328 milljónir króna til lækkunar á eigið fé.

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	30.6.2017	31.12.2016
Bankainnstæður í íslenskum krónum	1.519.880	1.487.033
Bankainnstæður í erlendra mynt	624.718	1.168.823
Bundin innlán	0	3.162.214
Sjóður í íslenskum krónum	10.031	12.436
Sjóðir í erlendra mynt	27	0
	<u>2.154.656</u>	<u>5.830.506</u>

14. Eigið fé

Hlutafé greinist þannig:

	Hlutir	Hlutfall	Fjárhæð
Heildarhlutafé í lok tímabilsins	5.589.063	100,0%	5.589.063

Eitt atkvæði fylgir hlut ríkisins. Fjármálaráðherra fer með hlut íslenska ríkisins í félaginu. Allt hlutafé er að fullu greitt.

15. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	30.6.2017	31.12.2016
Skuldir í CHF	2.455.802	2.599.378
Skuldir í EUR	15.412.264	11.721.939
Skuldir í USD	2.818.511	3.167.489
Skuldir í ISK	6.543.670	6.717.676
	<u>27.230.246</u>	<u>24.206.482</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(5.241.071)	(1.236.190)
Langtímaskuldir í lok tímabilsins	<u>21.989.175</u>	<u>22.970.292</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við lánastofnanir	
	30.6.2017	31.12.2016
Afborganir 1.7.2017 - 30.6.2018 / 1.1.2017 - 31.12.2017	5.241.071	1.236.190
Afborganir 1.7.2018 - 30.6.2019 / 1.1.2018 - 31.12.2018	1.151.149	1.131.133
Afborganir 1.7.2019 - 30.6.2020 / 1.1.2019 - 31.12.2019	1.418.844	1.260.336
Afborganir 1.7.2020 - 30.6.2021 / 1.1.2020 - 31.12.2020	1.425.320	1.389.881
Afborganir 1.7.2021 - 30.6.2022 / 1.1.2021 - 31.12.2021	1.387.776	1.396.475
Afborganir síðar	16.606.086	17.792.467
	<u>27.230.246</u>	<u>24.206.482</u>

Skýringar

16. Reiknuð tekjuskattsskuldbinding

	Tekjuskatts- skuldbinding
Staða 1.1.2017	1.987.019
Tekjuskattur til greiðslu á tímabilinu	(450.553)
Reiknaður tekjuskattur á tímabilinu	355.945
Staða í lok tímabilsins	1.892.411
Frestaður skattur skiptist þannig á einstaka liði efnahagsreikningsins:	
	Tekjuskatts- skuldbinding
Varanlegir rekstrarfjármunir	1.671.862
Veltufjáreignir	15.961
Frestaður gengismunur	208.695
Aðrir liðir	1.511
Áhrif af yfirferanlegu skattalegu tapi	(5.618)
	1.892.411

17. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	30.6.2017	31.12.2016
Innlendar viðskiptaskuldir	3.819.418	2.336.971
Erlendar viðskiptaskuldir	428.315	230.156
Viðskiptaskuld vegna Joint Finance samningsins	0	0
	4.247.733	2.567.127

Aðrar skammtímaskuldir

	30.6.2017	31.12.2016
Virðisaukaskattur	27.782	23.111
Fyrirframinnheimtar tekjur	140.360	201.056
Ógreidd opinber gjöld	871.408	0
Ógreitt viðbótarframlag í lífeyrissjóð	226.108	221.496
Ógreidd laun og launatengd gjöld	713.370	514.909
Ógreidd orlofsskuldbinding	1.460.556	1.119.385
Ógreiddir áfallnir vextir	133.203	142.413
Ólokinn verksamningur	0	7.121
Aðrar skuldir	119.924	106.331
	3.692.711	2.335.821

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	30.6.2017	31.12.2016
Skuldir við lánastofnanir	5.241.071	1.236.190
	5.241.071	1.236.190

18. Samþykki árs hlutareiknings

Samandregni árs hlutareikningurinn var samþykktur á stjórnarfundum þann 7. september 2017.