Isavia ohf.

Samandreginn
árshlutareikningur samstæðu

1.1.-30.6.2018

Isavia ohf.
Reykjavíkurflugvelli
101 Reykjavík
kt. 550210-0370

Isavia ohf.

Samandreginn
árshlutareikningur samstæðu

1.1.-30.6.2018

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 2018. 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 2018 og breytingu á handbæru fé á tímabilinu, í samræmi við IAS 34, árshlutareikningsskil, eins og hann hefur verið samþykktir af Evrópusambandinu.

Ábending
Án þess að gera fyrirvara við álit okkar viljum við vekja athygli á skýringu 13 með árshlutareikningnum þar sem fjallað er um óvissu um innheimtu kröfu á Ríkisskattstjóra vegna virðisaukaskatts.

Kópavogur, 5. september 2018

Deloitte ehf.

Anna Birgitta Geirfinnsdóttir
endurskoðandi

Kristján Þór Ragnarsson
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 Reykjavíkurflugvelli. 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 2018. Árshlutareikningurinn er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal IAS 34, um árshlutareikninga.

Samkvæmt rekstrarreikningi námu rekstrartekjur samstæðunnar 19.015,4 milljónum króna á tímabilinu. Hagnaður af rekstrinum á sama tíma nam um 1.571 milljón króna. Samkvæmt efnahagsreikningi námu heildareignir samstæðunnar um 75.836,6 milljónum króna í lok tímabilsins. Eigið fé í lok tímabilsins nam um 32.576,5 milljónum króna. Eiginfjárhlutfall er 42,96%.

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 2018, rekstrarárangri og fjárhagslegri þróun á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2018. Þó ber að benda sérstaklega á að til staðar er óvissa um meðferð innsendra virðisaukaskattsskýrslna hjá Ríkisskattstjóra. Umfjöllun um óvissuna má finna í skýringu 13 með ársreikningnum, en félagið hefur með rökstuddum hætti haldið sjónarmiðum sínum á lofti. Þar til endanlegur úrskurður fellur í málinu verður til staðar óvissa og ef niðurstaðan verður félaginu óhagstæð mun það hafa áhrif á rekstur félagsins. Það er álit stjórnar og forstjóra Isavia ohf. að reikningsskilareglur félagsins séu viðeigandi og að í samstæðuárshlutareikningi þessum sé að finna gott yfirlit yfir þróun og árangur í rekstri félagsins, áhættustýringu og helstu óvissuþætti í umhverfi félagsins.

Stjórn og forstjóri Isavia ohf. staðfesta hér með samstæðuárshlutareikning félagsins 30. júní 2018 með undirritun sinni.

Reykjavík, 5. september 2018

Í stjórn

Ingimundur Sigurpálsson
stjórnarformaður

Eva Pandora Baldursdóttir

Matthías Páll Imsland

Nanna Margrét Gunnlaugsdóttir

Valdimar Halldórsson

Framkvæmdastjóri

Björn Óli Hauksson

Yfirlit um heildarafkomu 1.1.-30.6.2018

	Skýr.	Samstæða 1.1.-30.6.2018	Samstæða 1.1.-30.6.2017
Rekstrartekjur	4	19.015.393	16.916.156
Kostnaðarverð seldra vara		(2.957.596)	(2.635.228)
Laun og annar starfsmannakostnaður	5	(9.309.212)	(8.193.785)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(302.726)	(301.726)
Annar rekstrarkostnaður		(2.561.911)	(2.259.879)
Afskriftir	8,9	(1.697.705)	(1.517.671)
Rekstrarhagnaður		2.186.242	2.007.866
Fjármunatekjur	6	88.965	117.876
Fjármagnsgjöld	6	(545.732)	(489.263)
Gengismunur	6	193.700	201.949
Hagnaður fyrir skatta		1.923.176	1.838.428
Tekjuskattur	7	(352.190)	(355.945)
Heildarafkoma tímabilsins		1.570.985	1.482.483

Efnahagsreikningur 30. júní 2018

Eignir		Samstæða	
	Skýr.	30.06.2018	31.12.2017
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	8	55.768.658	54.331.542
Óefnislegar eignir	9	5.073.663	5.173.155
Skuldabréfaeign	11	166.777	188.262
		61.009.099	59.692.959
Veltufjármunir			
Vörubirgðir	12	675.998	546.721
Viðskiptakröfur	13	6.090.476	4.653.881
Næsta árs hluti langtímakrafna	11	37.372	36.964
Aðrar skammtímakröfur	13	5.651.118	4.516.482
Handbært fé	13	2.372.491	3.101.287
		14.827.455	12.855.335
Eignir		75.836.554	72.548.293

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	30.06.2018	31.12.2017
Eigið fé			
Hlutafé	14	5.589.063	5.589.063
Lögbundinn varasjóður		2.483.798	2.483.798
Sérstakur endurmatsreikningur		44.345	45.007
Þýðingarmunur		(7)	0
Óráðstafað eigið fé		24.459.258	22.887.611
Eigið fé		32.576.458	31.005.480
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir við lánastofnanir	15	23.175.274	25.515.178
Tekjuskattsskuldbinding	16	2.083.539	2.056.586
		25.258.813	27.571.764
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	17	2.615.019	2.276.999
Skuldir við lánastofnanir		1.882.133	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	15	9.818.186	8.223.715
Ógreiddir reiknaðir skattar	7	325.237	898.152
Aðrar skammtímaskuldir	17	3.360.707	2.572.183
		18.001.282	13.971.050
Skuldir		43.260.095	41.542.814
Eigið fé og skuldir		75.836.554	72.548.293

Yfirlit um eigið fé 1.1.-30.6.2018

	Hlutafé	Lögbundinn varasjóður	Endurmats-reikningur	Þýðingar-munur	Óráðstafað eigið fé	Samtals
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
Heildarafkoma tímabilsins	0	0	0	(30)	0	(30)
Eigið fé 30. júní 2017	5.589.063	2.483.798	45.669	(30)	18.938.333	27.056.833
Eigið fé 1. janúar 2018	5.589.063	2.483.798	45.007	0	22.887.611	31.005.480
Endurmat afskrifað	0	0	(662)	0	662	0
Þýðingarmunur	0	0	0	(7)	0	(7)
Heildarafkoma tímabilsins	0	0	0	0	1.570.985	1.570.985
Eigið fé 30. júní 2018	5.589.063	2.483.798	44.345	(7)	24.459.258	32.576.458

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

Yfirlit um sjóðstreymi 1.1.-30.6.2018

	Skýr.	Samstæða 1.1.-30.6.2018	Samstæða 1.1.-30.6.2017
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		2.186.242	2.007.866
Afskriftir	8,9	1.697.705	1.517.671
Breyting varúðarniðurfærslu skammtímaliða		31.242	38.825
Söluhagnaður fastafjármuna		2.491	(7.045)
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		3.917.680	3.557.317
Vörubirgðir (hækkun)		(130.941)	(81.468)
Aðrar rekstrartengdar eignir (hækkun)		(2.467.555)	(4.258.240)
Rekstrartengdar skuldir hækkun		568.028	2.186.869
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		1.887.212	1.404.478
Innborgaðir vextir og arður		71.433	74.020
Greiddir vextir		(511.785)	(511.144)
Greiddir skattar		(457.195)	(204.313)
Handbært fé frá rekstri		989.665	763.041
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjárm. og óefnislegar eignir	8,9	(3.037.822)	(7.677.915)
Afborganir skuldabréfa		22.244	21.298
		(3.015.578)	(7.656.618)
Fjármögnunarhreyfingar			
Nýjar lántökur		0	3.959.661
Afborganir langtímaskulda		(562.734)	(672.599)
Hækkun á skammtímaskuldum við lánastofnanir		1.882.133	0
		1.319.399	3.287.062
Hækkun (Lækkun) handbærs fjár		(706.515)	(3.606.514)
Handbært fé í upphafi tímabils	13	3.101.287	5.830.506
Gengismunur handbærs fjár		(22.281)	(69.336)
Handbært fé í lok tímabilsins		2.372.491	2.154.656

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.

Samstæðuárshlutareikningurinn 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 árshlutareikningur samstæðu Isavia ohf. fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2018 er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal um árshlutareikninga, IAS 34, eins og hann hefur verið samþykktur af Evrópusambandinu. Samandreginn árshlutareikningur Isavia ohf. inniheldur ekki allar þær upplýsingar sem krafist er í fullbúnum ársreikningi og ætti að lesa í samhengi við ársreikning samstæðunnar fyrir árið 2017.

Við gerð árshlutareikningsins er beitt sömu reikningsskilaaðferðum og beitt var við gerð ársreiknings félagsins fyrir árið 2017 að því undanskildu að tveir nýir reikningsskilastaðlar (IFRS 9 og IFRS 15) tóku gildi 1. janúar 2018.. Hægt er að nálgast ársreikninginn hjá fyrirtækinu eða á vef þess; www.isavia.is.

Tveir nýir reikningsskilastaðlar, IFRS 15 Tekjur af samningum við viðskiptavini og IFRS 9 Fjármálagerningar tóku gildi í ársbyrjun 2018. IFRS 15 inniheldur nýjar reglur um skráningu tekna og auknar kröfur um upplýsingagjöf varðandi tekjuskráningu. Staðallinn byggir á þeirri meginreglu að tekjufærsla skuli endurspegla það gagngjald sem félag væntir við yfirfærslu á vöru eða þjónustu til viðskiptavinar og setur fram fimm skrefa líkan við innleiðingu fyrrnefndrar meginreglu. Áhrif af upptöku IFRS 15 eru óveruleg á reikningsskil samstæðunnar að öðru leyti en því að sundurgreining tekna er nú ítarlegri, samanber skýringu 4. IFRS 9 setur fram nýjar reglur við flokkun og mat fjármálagerninga. Áhrif af upptöku IFRS 9 á reikningsskil samstæðunnar takmarkast við óverulega breytingu í mati á niðurfærslu viðskiptakrafna.

Grundvöllur reikningsskilanna

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

3. Reikningshaldslegt mat

Við gerð árshlutareiknings þurfa stjórnendur, í samræmi alþjóðlegan reikningsskilastaðal 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 rekstrarfjármunir
- óefnislegar eignir
- vörubirgðir
- viðskiptakröfur
- tekjuskattskuldbinding

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:	1.1.-30.6.2018	1.1.-30.6.2017
Tekjur Flugleiðsögu	3.151.594	2.771.322
Tekjur Innanlandskerfis	1.252.731	1.151.070
Tekjur Keflavíkurflugvallar	8.011.311	6.982.483
Tekjur annarra starfsþátta	64.603	81.620
Tekjur af vörusölu	6.071.628	5.430.049
Tekjur aðrar	463.526	499.610
	19.015.393	16.916.156

Skýringar

5. Laun og annar starfsmannakostnaður

	1.1.-30.6.2018	1.1.-30.6.2017
Laun	6.962.241	6.188.851
Lífeyrissjóðir, mótframlag	1.063.018	760.160
Tryggingagjald	543.890	471.316
Önnur launatengd gjöld	113.744	95.168
Orlofs- og lífeyrisskuldbinding, breyting	409.264	475.127
Eignfærður launakostnaður	(191.558)	(138.946)
Annar starfsmannakostnaður	408.614	342.108
	9.309.212	8.193.785

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur:

	1.1.-30.6.2018	1.1.-30.6.2017
Vaxtatekjur af bankareikningum	30.447	59.484
Vaxtatekjur af fjáreignum sem ætlað er að halda til gjalddaga	7.317	6.791
Aðrar vaxtatekjur	51.201	51.600
	88.965	117.876

Fjármagnsgjöld:

	1.1.-30.6.2018	1.1.-30.6.2017
Vaxtagjöld og verðbætur	(506.558)	(444.785)
Þóknanir innheimtufyrirtækja	(33.153)	(41.531)
Dráttarvaxtagjöld	(6.021)	(2.946)
	(545.732)	(489.263)

Gengismunur:

	1.1.-30.6.2018	1.1.-30.6.2017
Gengismunur	193.700	201.949

7. Tekjuskattur

Tekjuskattur er reiknaður og færður í árshlutareikninginn og nemur gjaldfærð fjárhæð í rekstrarreikningi 352,2 milljónum króna en áætlaður tekjuskattur til greiðslu vegna afkomu tímabilsins nemur um 325,2 milljónum króna.

Virkur tekjuskattur greinist þannig:

	1.1.-30.6.2018		1.1.-30.6.2017	
	Fjárhæð	%	Fjárhæð	%
Hagnaður fyrir skatta	1.923.176		1.838.428	
Skatthlutfall	(384.635)	20,0%	(367.686)	20,0%
Aðrir liðir	32.445	-1,8%	11.741	-0,6%
Tekjuskattur samkvæmt rekstrarreikningi	(352.190)	18,3%	(355.945)	19,4%

8. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir og listaverk	Flughlöð og bílastæði	Stjórnkerfi og aðflugsbúnaður	Aðrar eignir	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í upphafi tímabils	34.288.611	17.270.898	4.876.427	13.267.732	69.703.669
Endurflokkað	0	0	0	3.606	3.606
Eignfært á tímabilinu	607.739	766.043	78.597	1.519.490	2.971.869
Selt og aflagt á tímabilinu	0	0	0	(28.691)	(28.691)
Staða í lok tímabils	34.896.351	18.036.941	4.955.024	14.762.137	72.650.453
Afskriftir					
Staða í upphafi tímabils	7.022.519	2.051.906	2.450.356	3.847.348	15.372.129
Afskrift tímabilsins	459.672	336.117	150.287	585.084	1.531.159
Selt og aflagt á tímabilinu	0	0	0	(21.491)	(21.491)
Staða í lok tímabils	7.482.191	2.388.022	2.600.643	4.410.940	16.881.797
Bókfært verð					
Bókfært verð í upphafi tímabils	27.266.092	15.218.993	2.426.071	9.420.385	54.331.540
Bókfært verð í lok tímabilsins	27.414.160	15.648.919	2.354.381	10.351.197	55.768.656
Afskriftarhlutföll	2-14%	2-20%	5-35%	7-33%	

Áætlaður nýtingartími varanlegra rekstrarfjármuna er eftirfarandi:

Fasteignir og listaverk	7-100 ár			
Flughlöð og bílastæði		5-50 ár		
Stjórnkerfi og aðflugsbúnaður			3-20 ár	
Aðrar eignir				3-20 ár

Upplýsingar um endurmetnar fasteignir í lok tímabilsins:

	30.6 2018	31.12 2017
Endurmetið bókfært verð	114.210	112.712
Þar af áhrif sérstakt endurmats	(55.694)	(54.887)
Bókfært verð án áhrifa endurmats	58.516	57.825

Fasteignamat og vátryggingamat eigna félagsins í lok tímabilsins greinist þannig:

	Fasteignamat	Vátrygginga-mat
Fasteignir og lóðir	23.674.560	52.593.333
Vélar og tæki, eignatryggingar		10.803.841
Aðrar lausafjártryggingar		692.686
Rekstrarstöðvunartrygging		15.975.126

9. Óefnislegar eignir

	Afnotasamn. um mannvirki	Afnotasamn. um flugbrautir	Hugbúnaður og þróunarkostnaður	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða í upphafi tímabils	477.035	5.706.000	1.365.397	7.548.432
Endurflokkað	0	0	(3.606)	(3.606)
Eignfært á tímabilinu	0	0	70.660	70.660
Staða í lok tímabils	477.035	5.706.000	1.432.452	7.615.487
Afskriftir				
Staða í upphafi tímabils	143.110	1.711.800	520.367	2.375.277
Afskrift tímabilsins	7.995	95.626	62.925	166.546
Staða í lok tímabils	151.105	1.807.426	583.292	2.541.824
Bókfært verð				
Bókfært verð í upphafi tímabils	333.925	3.994.200	845.030	5.173.155
Staða í lok tímabils	325.930	3.898.574	849.160	5.073.663
Afskriftarhlutföll	3,3%	3,3%	0-10%	

Þróunarkostnaður að fjárhæð um 62,5 milljónir króna vegna vinnu við þróun hugbúnaðar sem ætlaður 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 ohf., nú Isavia ohf. 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. Landshelgisgæslan f.h. NATO hefur rétt til afnota á mannvirkjunum. Afnotarétturinn er gjaldfærður hlutfallslega yfir leigutímann.

10. Samstæða

Samstæða Isavia ohf. samanstendur af eftirfarandi dótturfélögum:

	Hlutdeild	Nafnverð	Meginstarfsemi
Eignarhlutar í dótturfélögum:			
Fríhöfnin ehf., Keflavíkurflugvelli	100,00%	50.000	Verslunarstarfssemi
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

	30.6.2018	31.12.2017
Skuldabréfalán	204.149	225.226
Næsta árs afborgun	(37.372)	(36.964)
	166.777	188.262

Afborganir skuldabréfaeignar og langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

	30.6.2018	31.12.2017
Tímabilið 1.7 2018 - 30.6 2019 / 1.1 2018 - 31.12 2018	37.372	36.964
Tímabilið 1.7 2019 - 30.6 2020 / 1.1 2019 - 31.12 2019	37.704	37.277
Tímabilið 1.7 2020 - 30.6 2021 / 1.1 2020 - 31.12 2020	38.050	37.605
Tímabilið 1.7 2021 - 30.6 2022 / 1.1 2021 - 31.12 2021	38.413	37.947
Tímabilið 1.7 2022 - 30.6 2023 / 1.1 2022 - 31.12 2022	23.791	38.305
Tímabilið 1.7 2023 - 30.6 2024 / 1.1 2023 - 31.12 2023	9.187	8.678
Afborganir síðar	19.632	28.449
	204.149	225.226

12. Vörubirgðir

	30.6.2018	31.12.2017
Vörur til endursölu	563.163	538.977
Vörur í flutningi	126.596	19.841
Varúðarniðurfærsla	(13.761)	(12.097)
	675.998	546.721
Tryggingaverðmæti birgða	686.549	686.549

13. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	30.6.2018	31.12.2017
Innlendar viðskiptakröfur	4.184.257	2.963.459
Erlendar viðskiptakröfur	807.806	645.247
Verksamningar	1.370	109.165
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(161.603)	(132.026)
Viðskiptakrafa vegna Joint Finance samningsins	1.258.646	1.068.034
	6.090.476	4.653.881

Virðisrýrnun

Aldursgreining viðskiptakrafna og niðurfærsla á reikningsskiladegi voru eftirfarandi:

	30.6 2018		31.12 2017	
	Brúttó staða	Niðurfærsla	Brúttó staða	Niðurfærsla
Ógjaldfallnar kröfur	3.397.068	59.343	2.007.007	24.914
1-90 daga	1.210.705	31.362	1.471.454	56.057
91-180 daga	74.205	14.363	183.902	24.787
181-270 daga	166.324	14.326	30.367	17.682
271 daga og eldri	145.130	42.209	25.141	8.585
	4.993.432	161.603	3.717.872	132.026

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	30.6.2018	31.12.2017
Staða í upphafi tímabils	(132.026)	(58.289)
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(29.578)	(73.737)
Staða í lok tímabilsins	(161.603)	(132.026)

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

Aðrar skammtímakröfur

	30.6.2018	31.12.2017
Virðisaukaskattur	4.978.549	4.005.085
Fyrirframgreiddur kostnaður	102.725	96.191
Fjármagnstekjuskattur	39.799	34.709
Ógreiddir óinnheimtir vextir	27.559	0
Fyrirframgreidd laun	56.419	60.032
Aðrar kröfur	446.066	320.464
	5.651.118	4.516.482

13. Aðrar peningalegar eignir (framhald)

Krafa félagsins vegna virðisaukaskatts samanstendur aðallega af óafgreiddum innsendum virðisaukaskattsskýrslum hjá ríkisskattstjóra fyrir tímabilin frá september 2016 til júní 2018. Rikisskattstjóri hefur dregið í efa réttmæti þeirrar forsendu virðisaukaskráningar félagsins að félagið þjónusti millilandaför á Keflavíkurflugvelli sbr. 12. gr. laga um virðisaukaskatt 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 væru neikvæð um 797 milljónir króna í rekstri, um 4.174 milljónir króna til hækkunar á varanlegum rekstrarfjármunum en samsvarandi lækkun á öðrum skammtímakröfum og um 637 milljónir króna til lækkunar á eigið fé.

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	30.6.2018	31.12.2017
Bankainnstæður í íslenskum krónum	1.328.287	1.354.884
Bankainnstæður í erlendri mynt	1.034.120	1.738.149
Sjóður	10.084	8.254
	2.372.491	3.101.287

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	
	30.6.2018	31.12.2017
Skuldir í EUR	24.074.961	24.611.729
Skuldir í USD	2.731.076	2.764.134
Skuldir í ISK	6.187.423	6.363.030
	32.993.460	33.738.894
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(9.818.186)	(8.223.715)
Langtímaskuldir í lok tímabilsins	23.175.274	25.515.178

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við lánastofnanir	
	30.6.2018	31.12.2017
Afborganir 1.7.2018 - 30.6.2019 / 1.1.2018 - 31.12.2018	9.818.186	8.223.715
Afborganir 1.7.2019 - 30.6.2020 / 1.1.2019 - 31.12.2019	3.043.183	4.634.826
Afborganir 1.7.2020 - 30.6.2021 / 1.1.2020 - 31.12.2020	1.399.712	1.409.903
Afborganir 1.7.2021 - 30.6.2022 / 1.1.2021 - 31.12.2021	1.361.413	1.416.623
Afborganir 1.7.2022 - 30.6.2023 / 1.1.2022 - 31.12.2022	1.319.404	1.332.836
Afborganir síðar	16.051.561	16.720.991
	32.993.460	33.738.894

16. Reiknuð tekjuskattsskuldbinding

	Tekjuskatts-skuldbinding
Staða í upphafi tímabilsins	2.056.586
Tekjuskattur til greiðslu á tímabilinu	(325.237)
Reiknaður tekjuskattur á tímabilinu	352.190
Staða í lok tímabilsins	2.083.539

Frestaður skattur skiptist þannig á einstaka liði efnahagsreikningsins:	Tekjuskatts-skuldbinding
Varanlegir rekstrarfjármunir	2.116.304
Veltufjáreignir	5.372
Frestaður gengismunur	(30.612)
Aðrir liðir	11.800
Áhrif af yfirfæranlegu skattalegu tapi	(19.326)
	2.083.539

17. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	30.6.2018	31.12.2017
Innlendar viðskiptaskuldir	2.130.722	1.890.185
Erlendar viðskiptaskuldir	484.298	386.814
	2.615.019	2.276.999

Aðrar skammtímaskuldir

	30.6.2018	31.12.2017
Virðisaukaskattur	28.024	23.596
Fyrirframinnheimtar tekjur	136.312	143.023
Ógreidd opinber gjöld	440.957	0
Ógreitt viðbótarframlag í lífeyrissjóð	87.529	292.551
Ógreidd laun og launatengd gjöld	764.303	645.885
Ógreidd orlofsskuldbinding	1.599.540	1.227.694
Ógreiddir áfallnir vextir	151.208	150.669
Ólokinn verksamningur	48.346	455
Aðrar skuldir	104.489	88.311
	3.360.707	2.572.183

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	30.6.2018	31.12.2017
Skuldir við lánastofnanir	9.818.186	8.223.715
	9.818.186	8.223.715

18. Aðrar skuldbindingar

Félagið hefur gengist í ábyrgð fyrir bankaábyrgð dótturfélagsins Tern System ehf. að fjárhæð um 1,6 milljón króna USD vegna verksamninga dótturfélagsins.

19. Samþykki árshlutareiknings

Samandregni árshlutareikningurinn var samþykktur á stjórnarfundi þann 5. september 2018.