

Isavia ohf.

Árshlutareikningur
samstæðu

1.1 - 30.6.2011

Isavia ohf.
Reykjavíkurlflugvelli
101 Reykjavík
kt. 550210-0370

Isavia ohf.

Samandreginn
Árshlutareikningur samstæðu

1.1 - 30.6.2011

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnar	3
Yfirlit um heildarafkomu	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um eigið fé	6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8-15

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í Isavia ohf.

Við höfum kannað meðfylgjandi samandreginn árs hlutareikning samstæðu Isavia ohf. fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2011. Árs hlutareikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, yfirlit um heildarafkomu, efnahagsreikning, yfirlit um breytingu á eigin fé, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu árs hlutareikningsins í samræmi við reikningsskilastaðal IAS 34, árs hlutareikningsskil eins og hann hefur verið samþykktur af Evrópusambandinu. Ábyrgð okkar felst í ályktun okkar um árs hlutareikninginn sem byggir á könnuninni.

Umfang könnunar


Könnun okkar var unnin í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRE 2410, sem fjallar um könnun óháðs endurskoðanda á árs hlutareikningum. 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 álit um endurskoðun ekki í ljós.


Ályktun

Við könnun okkar kom ekkert fram sem bendir til annars en að árs hlutareikningurinn gefi glögga mynd af afkomu samstæðunnar á tímabilinu, efnahag þess 30. júní 2011 og breytingu á handbæru fé á tímabilinu, í samræmi við IAS 34, árs hlutareikningsskil, eins og hann hefur verið samþykktur af Evrópusambandinu.

Kópavogur, 25. ágúst 2011

Deloitte hf.


Guðmundur Kjartansson
endurskoðandi


Anna Birgitta Geirfinnsdóttir
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Árshlutareikningurinn hefur að geyma samstæðureikning Isavia ohf. og dótturfélaga þess, Fríhafnarinnar ehf. og Tern Systems hf. fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2011. Árshlutareikningurinn er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal IAS 34, um árshlutareikninga.

Samkvæmt rekstrarreikningi námu rekstrartekjur samstæðunnar 7.091,9 milljónum króna á tímabilinu. Tap af rekstrinum á sama tíma nam um 497,2 milljónum króna. Samkvæmt efnahagsreikningi námu heildareignir samstæðunnar um 32.709,7 milljónum króna í lok tímabilsins. Eigið fé í lok tímabilsins nam um 9.803,3 milljónum króna. Eiginfjárlutfall samstæðunnar var 30%.

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

Að álit stjórnar og forstjóra Isavia ohf. koma fram í árshlutareikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins 30. júní 2011, rekstrarárangri og fjárhagslegri þróun á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2011. Stjórn og forstjóri Isavia ohf. staðfesta hér með samstæðuárshlutareikning félagsins 30. júní 2011 með undirritun sinni.

Reykjavík, 25. ágúst 2011

Í stjórn



Þórólfur Árnason
stjórnarformaður



Ragnar Óskarsson



Ásta Rut Jónasdóttir



Arnbjörg Sveinsdóttir



Jónas Bjarnason

Framkvæmdastjóri



Björn Óli Hauksson

Yfirlit um heildarafkomu 1.1 - 30.6.2011

	Skýr.	Samstæða	
		1.1 - 30.6.2011	1.1 - 30.6.2010
Rekstrartekjur	4	7.091.875.332	6.324.848.677
Kostnaðarverð seldra vara		(1.327.064.248)	(1.037.780.010)
Laun og annar starfsmannakostnaður	5	(3.250.729.898)	(3.166.858.235)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(281.171.183)	(416.090.516)
Annar rekstrarkostnaður		(1.057.876.583)	(768.928.603)
Afskriftir	8	(663.391.962)	(669.242.389)
Rekstrarhagnaður		<u>511.641.458</u>	<u>265.948.924</u>
Hlutdeild minnihluta í afkomu		1.720.111	(126.150)
Fjármunatekjur	6	95.719.665	123.673.285
Fjármagnsgjöld	6	(407.309.394)	(421.669.957)
Aðrar tekjur (gjöld) af fjáreignum og fjárskuldum	6	(821.857.269)	653.828.679
(Tap) Hagnaður fyrir skatta		<u>(620.085.429)</u>	<u>621.654.781</u>
Tekjuskattur	7	122.865.358	(113.341.446)
Heildarafkoma tímabilsins		<u><u>(497.220.071)</u></u>	<u><u>508.313.335</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2010

Eignir	Skýr.	Samstæða	
		30.06.2011	31.12.2010
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	8	21.770.539.595	22.016.631.821
Óefnislegar eignir	9	6.150.038.980	6.224.146.206
Skuldabréfaeign og aðrar langtímakröfur	11	160.307.366	182.741.353
Reiknuð skattinneign	17	348.163.868	236.848.317
		<u>28.429.049.809</u>	<u>28.660.367.697</u>
Veltufjármunir			
Vörubirgðir	12	621.161.821	369.920.223
Viðskiptakröfur	13	1.727.675.550	1.063.860.059
Næsta árs hluti langtímakrafna	11	97.089.466	89.634.609
Aðrar skammtímakröfur	13	678.238.155	378.975.750
Handbært fé	13	1.156.500.857	1.506.340.263
		<u>4.280.665.849</u>	<u>3.408.730.904</u>
Eignir		<u>32.709.715.658</u>	<u>32.069.098.601</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hlutfé	14	5.589.063.362	5.589.063.362
Lögbundinn varasjóður		2.483.798.000	2.483.798.000
Sérstakur endurmatsreikningur		55.156.060	55.156.060
Óráðstafað eigið fé		1.678.139.338	2.175.359.409
Eigið fé meirihlutaeigenda		<u>9.806.156.760</u>	<u>10.303.376.831</u>
Hlutdeild minnihluta		(2.863.930)	(1.143.819)
Eigið fé		<u>9.803.292.830</u>	<u>10.302.233.012</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir við lánastofnanir	15	18.535.076.799	18.342.130.504
Fjármögnunarleigusamningar		4.778.491	5.579.247
Tekjuskattsskuldbinding	17	21.325.265	32.875.072
		<u>18.561.180.555</u>	<u>18.380.584.823</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	18	966.589.145	530.873.228
Ríkissjóður		295.553.114	389.971.326
Skuldir við lánastofnanir		4.705.131	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	18	1.336.033.719	1.356.803.204
Ógreiddir reiknaðir skattar	7	0	20.087.121
Aðrar skammtímaskuldir	18	1.742.361.164	1.088.545.887
		<u>4.345.242.273</u>	<u>3.386.280.766</u>
Skuldir		<u>22.906.422.828</u>	<u>21.766.865.589</u>
Eigið fé og skuldir		<u>32.709.715.658</u>	<u>32.069.098.601</u>

Yfirlit um eigið fé 1.1 - 30.6.2011

	Hlutfé	Lögbundinn varasjóður	Endurmats- reikningur	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Stofnfærslur frá Ríkissjóði	10.000.000	0	0	0	10.000.000
Stofnfærslur frá Flugstöðum ohf.	1.579.063.362	101.500.000	0	756.325.332	2.436.888.694
Stofnfærslur frá Keflavíkurflugvelli ohf.	4.000.000.000	2.382.298.000	0	(448.059.985)	5.934.238.015
Breyting tekjuskattsinnegar 1.1.2010	0	0	0	(11.686.352)	(11.686.352)
Áhrif alþjóðlegra reikningsskilastaðla	0	0	0	(247.561.161)	(247.561.161)
Stofnefnahagsstaða 1.1.2010	5.589.063.362	2.483.798.000	0	49.017.834	8.121.879.196
Endurmat eigna hjá dótturfélagi	0	0	55.156.060	0	55.156.060
Heildarafkoma tímabilsins				508.313.335	508.313.335
Eigið fé meirihlutaeigenda 30. júní 2010	5.589.063.362	2.483.798.000	55.156.060	557.331.169	8.685.348.591
Hlutdeild minnihluta í eigin fé				0	(221.727)
Eigið fé 30. júní 2010	5.589.063.362	2.483.798.000	55.156.060	557.331.169	8.685.126.864
Eigið fé 1. janúar 2011	5.589.063.362	2.483.798.000	55.156.060	2.175.359.409	10.303.376.831
Heildarafkoma tímabilsins				(497.220.071)	(497.220.071)
Eigið fé meirihlutaeigenda 30. júní 2011	5.589.063.362	2.483.798.000	55.156.060	1.678.139.338	9.806.156.760
Hlutdeild minnihluta í eigin fé				0	(2.863.930)
Eigið fé 30. júní 2011	5.589.063.362	2.483.798.000	55.156.060	1.678.139.338	9.803.292.830

Yfirlit um sjóðstreymi 1.1 - 30.6.2011

	Samstæða	
	1.1 - 30.6.2011	1.1 - 30.6.2010
Rekstrarhreyfingar		
Rekstrarhagnaður	511.641.458	265.948.924
Afskriftir	663.391.962	669.242.389
Reikningshaldsleg gjaldfærsla langtímakröfu	32.847.750	22.704.320
Söluhagnaður fastafjármuna	0	(82.775)
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta	1.207.881.170	957.812.858
Vörubirgðir (hækkun)	(251.241.598)	(57.979.375)
Aðrar rekstartengdar eignir (hækkun)	(948.318.222)	(578.113.649)
Rekstartengdar skuldir hækkun	982.602.940	3.566.910
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta	990.924.290	325.286.744
Innborgaðir vextir og arður	73.336.500	171.789.277
Greiddir vextir	(358.264.453)	(436.032.257)
Greiddir skattar	0	(11.856.864)
Handbært fé frá rekstri	705.996.337	49.186.900
Fjárfestingahreyfingar		
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir	(330.288.416)	(234.405.190)
Keyptar/seldar óefnislegar eignir	(12.904.094)	0
Fjárfest í langtímakröfum	(22.024.768)	0
Afborganir skuldabréfa	10.940.713	11.843.126
	(354.276.565)	(222.562.064)
Fjármögnunarhreyfingar		
Afborganir langtímaskulda	(714.410.624)	(527.503.992)
Afborganir fjármögnunarleigusamninga	(4.036.512)	(4.398.201)
Hækkun á skammtímaskuldum við lánastofnanir	4.705.131	2.154.921
	(713.742.005)	(529.747.272)
(Lækkun) handbærs fjár	(362.022.233)	(703.122.436)
Handbært fé í ársbyrjun	1.506.340.263	1.895.465.133
Gengismunur handbærs fjár	12.182.827	(13.432.183)
Handbært fé í lok tímabilsins	1.156.500.857	1.178.910.514
Aðrar upplýsingar		
Veltufé frá rekstri	954.066.359	505.769.234

1. Starfsemi

Opinbera hlutafélagið Isavia var stofnað 31. janúar 2010 og starfar á grundvelli laga nr. 2/1995 um hlutafélög. Fjármálaráðherra fer með hlut ríkisins í félaginu en innanríkisráðherra hefur faglegt eftirlit með starfseminni. Helstu verkefni Isavia eru rekstur og uppbygging allra flugvalla á Íslandi og sem og veiting flugleiðsögubjónustu fyrir innanlandsflug, jafnt sem millilandaflug, auk yfirflugsþjónustu fyrir Norður-Atlantshafsflug. Hlutverk félagsins er að tryggja flugöryggi og flugvernd í samræmi við viðurkenndar alþjóðlegar öryggiskröfur og að starfsemi félagsins njóti viðurkenningar á innlendum og alþjóðlegum vettvangi.

Samstæðuársreikningurinn nær til Isavia ohf. og dótturfélaga þess. Félag innan samstæðunnar eru auk Isavia ohf., Fríhöfnin chf. og Tern Systems hf.

2. Reikningsskilaaðferðir

2.1 Yfirlýsing um að alþjóðlegum reikningsskilastöðlum sé fylgt

Árshlutareikningur samstæðunnar er gerður í samræmi við IAS 34, um árshlutareikninga, samþykktan 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 2010.

2.2 Starfsfrækslu- og framsetningargjaldmiðill

Árshlutareikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á upphaflegu kostnaðarverði, að því undanskildu að fjáreignir eru færðar á gangvirði.

3. Reikningshaldslegt mat

Við gerð árshlutareiknings þurfa stjórnendur, í samræmi alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir eru samþykktir 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
- tekjuskattsinnægn og tekjuskattskuldbinding

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:	1.1 - 30.6.2011	1.1 - 30.6.2010
Tekjur vegna sölu á vörum	2.686.663.764	2.194.129.229
Tekjur vegna sölu á þjónustu.....	3.581.742.242	3.425.963.567
Eignatekjur.....	823.469.326	704.755.881
	<u>7.091.875.332</u>	<u>6.324.848.677</u>

Skýringar

5. Laun og annar starfsmannakostnaður

	1.1 - 30.6.2011	1.1 - 30.6.2010
Laun	2.483.180.794	2.382.464.930
Lífeyrissjóður	284.558.511	312.178.156
Tryggingagjald	237.867.589	228.649.910
Önnur launatengd gjöld	34.598.353	54.957.842
Orlofs- og lífeyrisskuldbinding	143.912.779	157.343.192
Eignfærður þróunarkostnaður	(7.901.730)	(30.000.000)
Eignfærður launakostnaður	0	(23.868.275)
Annar starfsmannakostnaður	74.513.602	85.132.480
	<u>3.250.729.898</u>	<u>3.166.858.235</u>
Meðalfjöldi starfa	703	

Heildarlaun og þóknanir til stjórnenda samstæðunnar á tímabilinu námu um 31,5 milljónum króna

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur:

	1.1 - 30.6.2011	1.1 - 30.6.2010
Vaxtatekjur af fastafjármunum	66.563.532	54.619.730
Aðrar vaxtatekjur	29.156.133	69.053.555
	<u>95.719.665</u>	<u>123.673.285</u>

Fjármagnsgjöld:

	1.1 - 30.6.2011	1.1 - 30.6.2010
Vaxtagjöld og verðbætur	(405.234.859)	(419.351.006)
Bankakostnaður	(1.398.049)	(1.640.122)
Dráttarvaxtagjöld	(676.486)	(678.829)
	<u>(407.309.394)</u>	<u>(421.669.957)</u>

Aðrar tekjur (gjöld) af fjáreignum og fjárskuldum:

	1.1 - 30.6.2011	1.1 - 30.6.2010
(Gengistap) gengishagnaður	(821.857.269)	653.828.679
	<u>(821.857.269)</u>	<u>653.828.679</u>

7. Skattamál

Tekjuskattur er reiknaður og færður í árshlutareikninginn og nemur gjaldfærð fjárhæð í rekstrarreikningi 122,9 milljónum króna. Enginn tekjuskattur kemur til greiðslu á árinu 2012 vegna ársins 2011.

Virkur tekjuskattur greinist þannig:

	1.1 - 30.6.2011	
	Fjárhæð	%
Tap fyrir skatta	(620.085.429)	
Skatthlutfall	124.017.086	20,0%
Aðrir liðir	(1.151.728)	0,2%
Tekjuskattur samkvæmt rekstrarreikningi	<u>122.865.358</u>	<u>-19,8%</u>

Skýringar

8. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Fasteignir og listaverk	Flughlöð og bílastæði	Stjórnkerfi og aðflugsbúnaður	Λðrar eignir	Samtals
Kostnaðarverð					
Yfirfært frá fyrra ári	19.308.969.010	2.311.779.789	2.166.022.357	4.357.520.267	28.144.291.423
Eignfært á tímabilinu	3.406.037	118.021.887	45.085.376	131.502.902	298.016.202
Selt og aflagt á tímabilinu	0	0	0	(10.357.276)	(10.357.276)
Staða í lok tímabilsins	19.312.375.047	2.429.801.676	2.211.107.733	4.478.665.893	28.431.950.349
Afskriftir					
Yfirfært frá fyrra ári	2.811.357.459	630.798.270	964.255.012	1.721.248.861	6.127.659.602
Afskrift tímabilsins	233.872.506	45.428.041	76.362.054	188.445.827	544.108.428
Selt og aflagt á tímabilinu	0	0	0	(10.357.276)	(10.357.276)
Staða í lok tímabilsins	3.045.229.965	676.226.311	1.040.617.066	1.899.337.412	6.661.410.754
Bókfært verð					
Bókfært verð 1.1.2011	16.497.611.551	1.680.981.519	1.201.767.345	2.636.271.406	22.016.631.821
Bókfært verð í lok tímabilsins	16.267.145.082	1.753.575.365	1.170.490.667	2.579.328.481	21.770.539.595
Afskriftarhlutföll	1-14%	2-20%	5-35%	7-33%	

Fasteignamat og váttryggingamat eigna í lok árs 2010 greinist þannig:

	Fasteignamat	Váttrygginga- mat
Fasteignir og lóðir	17.376.666.000	27.972.160.000
Vélar og tæki, eignatryggingar		8.455.132.000
Λðrar lausafjártryggingar		250.000.000

Samstæðan hefur veðsett fasteignir og lóðir til tryggingar á skuldum við lánastofnanir. Í lok tímabils nemur bókfært verð veðsettra eigna 16,8 milljörðum króna og eftirstöðvar áhvilandi lána nema 16,1 milljörðum króna.

Skýringar

9. Aðrar óefnislegar eignir

	Afnotasamn. um mannvirki	Afnotasamn. um flugbrautir	Hugbúnaður	Samtals
Kostnaðarverð				
Yfirfært frá fyrra ári	477.035.000	5.706.000.000	529.041.011	6.712.076.011
Eignfært á tímabilinu	0	0	45.176.307	45.176.307
Staða í lok tímabilsins	477.035.000	5.706.000.000	574.217.318	6.757.252.318
Afskriftir				
Yfirfært frá fyrra ári	31.802.333	380.399.999	75.727.473	487.929.805
Afskrift tímabilsins	7.950.583	95.100.000	16.232.951	119.283.534
Staða í lok ársins	39.752.916	475.499.999	91.960.424	607.213.339
Bókfært verð				
Bókfært verð 1.1.2011	445.232.667	5.325.600.001	453.313.538	6.224.146.206
Staða í lok tímabilsins	437.282.084	5.230.500.001	482.256.894	6.150.038.980
Afskriftarhlutföll	3,3%	3,3%	20%	

Samkvæmt samningi milli Keflavíkurlugvallar ohf. og Varnamálastofnunar sem undirritaður var 22. apríl 2009 tók Keflavíkurlugvöllur ohf. yfir afnot til næstu 30 ára frá ársbyrjun 2009 að telja, á tilgreindum flugvallarmannvirkjum og búnaði á mannvirkjaskrá NATO á Keflavíkurlugvelli. Ekki er innheimt sérstakt endurgjald fyrir afnot mannvirkjanna en Keflavíkurlugvöllur ohf. 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. Varnamálastofnun f.h. NATO hefur rétt til afnota á mannvirkjunum. Afnotarétturinn er gjaldfærður línulega yfir leigutímann.

10. Samstæða

Samstæða Isavia ohf. samanstendur af eftirfarandi dótturfélögum:

	Hlutdeild	Nafnverð	Meginstarfsemi
Eignarhlutar í dótturfélögum:			
Fríhöfnin ehf., Keflavíkurlugvelli	100,00%	50.000.000	Verslunarstarfssemi
Tern Systems hf., Kópavogi	77,00%	36.863.636	Hugbúnaðargerð og ráðgjöf

11. Skuldabréfaeign og aðrar langtímakröfur

Skuldabréfaeign

	30.6.2011	31.12.2010
Staða í byrjun ársins	208.414.934	71.969.333
Keypt á tímabilinu	0	3.012.000
Innborganir á tímabilinu	(66.661.600)	(16.987.114)
Eignfært vegna samruna	0	95.277.623
Verðbreytingar	7.505.452	143.092
Staða í lok tímabilsins	149.258.786	153.414.934
Næsta árs afborgun	(19.467.349)	(21.169.943)
	129.791.437	132.244.991

Skýringar

11. Skuldabréfaeign og aðrar langtímafröfur (framhald)

Langtímafröfur

	30.6.2011	31.12.2010
Staða í byrjun ársins	118.961.028	143.379.564
Keypt á árinu	22.024.768	33.506.016
Gjaldfært á tímabilinu	(32.847.750)	(57.924.552)
Staða í lok tímabilsins	108.138.046	118.961.028
Næsta árs afborgun	(77.622.117)	(68.464.666)
	30.515.929	50.496.362
Skuldabréfaeign og langtímafröfur í lok tímabilsins	160.307.366	182.741.353

12. Vörubirgðir

	30.06.2011	31.12.2010
Rekstrarvörur	13.970.896	13.008.336
Vörur til endursölu	611.143.691	358.911.943
Vörur í flutningi	12.624.251	5.772.387
Varúðarniðurfærsla	(16.577.017)	(7.772.443)
	621.161.821	369.920.223
Tryggingaverðmæti birgða	563.115.526	521.101.044

Engar birgðir eru veðsettar hjá samstæðunni í lok tímabilsins.

13. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	30.06.2011	31.12.2010
Innlendar viðskiptakröfur	1.285.887.334	891.900.721
Erlendar viðskiptakröfur	430.389.764	146.695.526
Óreikningsfærðar tekjur	36.492.452	50.357.812
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(25.094.000)	(25.094.000)
	1.727.675.550	1.063.860.059

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	30.06.2011	31.12.2010
Staða í byrjun ársins	(25.094.000)	(25.631.146)
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(238.214)	(13.291.737)
Tapaðar viðskiptakröfur á tímabilinu	238.214	13.828.883
Staða í lok tímabilsins	(25.094.000)	(25.094.000)

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

Skýringar

13. Aðrar peningalegar eignir (framhald)

Aðrar skammtímakröfur

	30.06.2011	31.12.2010
Virðisaukaskattur	145.511.734	108.255.836
Fyrirframgreiddur kostnaður	179.357.887	18.093.324
Fjármagnstekjuskattur	24.124.632	21.882.881
Ógreiddir óinnheimtir vextir	19.851.494	4.855.031
Matarkort	3.197.160	2.834.520
Ófgreidd opinber gjöld	0	24.110.670
Óinnheimtar tekjur	79.261.254	48.084.556
Verk í vinnslu, sérverkefni v. styrkja	69.053.555	35.501.089
Aðrar kröfur	157.880.439	115.357.843
	<u>678.238.155</u>	<u>378.975.750</u>

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	30.06.2011	31.12.2010
Bankainnstæður í íslenskum krónum	964.344.404	1.267.982.556
Bankainnstæður í erlendri mynt	184.996.498	234.869.118
Sjóður í íslenskum krónum	7.159.955	3.488.589
	<u>1.156.500.857</u>	<u>1.506.340.263</u>

14. Eigið fé

Hlutfé greinist þannig:

	Hlutir	Hlutfall	Fjárhæð
Heildarhlutfé í lok tímabilsins	5.589.063.362	100,0%	5.589.063.362
	<u>5.589.063.362</u>	<u>100,0%</u>	<u>5.589.063.362</u>

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

Skýringar

15. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	30.06.2011	31.12.2010
Skuldir í CHF	4.319.288.811	3.969.103.290
Skuldir í EUR	4.141.687.944	4.040.370.428
Skuldir í GBP	1.708.738.903	1.710.676.569
Skuldir í JPY	1.345.617.170	1.372.720.652
Skuldir í SEK	789.145.987	769.146.504
Skuldir í USD	5.111.299.285	5.391.711.098
Skuldir í ISK	2.448.473.419	2.435.499.403
	<u>19.864.251.519</u>	<u>19.689.227.944</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(1.329.174.720)	(1.347.097.440)
Langtímaskuldir í lok tímabilsins	<u>18.535.076.799</u>	<u>18.342.130.504</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við lánastofnanir	
	30.06.2011	31.12.2010
Afborganir 1.7 2011 - 30.6 2012	1.329.174.720	1.347.097.440
Afborganir 1.7 2012 - 30.6 2013	1.299.171.237	1.275.754.884
Afborganir 1.7 2013 - 30.6 2014	1.288.283.813	1.254.011.715
Afborganir 1.7 2014 - 30.6 2015	1.279.092.344	1.242.663.566
Afborganir 1.7 2015 - 30.6 2016	1.245.924.094	1.220.055.655
Afborganir síðar	13.422.605.311	13.349.644.684
	<u>19.864.251.519</u>	<u>19.689.227.944</u>

16. Lífeyrisskuldbinding

Isavia ohf. og Fríhöfnin ehf. bera ábyrgð á þeirri lífeyrisskuldbindingu sem myndast umfram heildariðgjöld vegna viðkomandi starfsmanna ár hvert. Ekki er um að ræða að félagið beri ábyrgð á heildarlífeyrisskuldbindingum vegna starfsmanna félagsins sem eru í B-hluta Lífeyrissjóðs starfsmanna ríkisins heldur einungis á þeim viðbótargreiðslum sem þurfa að koma til svo að lífeyrisskuldbindingar viðkomandi starfsmanna standi undir sér. Á reikningstímabilinu hafa verið gjaldfærðar um 84 milljónir króna.

Skýringar

17. Reiknuð skattinneign / frestaður skattur

	Reiknuð skattinneign	Frestaður skattur
Staða 1.1.2011	236.848.317	(32.875.072)
Reiknaður tekjuskattur á tímabilinu	111.315.551	11.549.807
Staða í lok tímabilsins	348.163.868	(21.325.265)
Frestaður skattur skiptist þannig á einstaka liði cfnahagsreikningsins:		
Varanlegir rekstrarfjármunir	(1.055.739.285)	(33.802.328)
Veltufjáreignir	90.611.687	0
Liðir liðir	20.639.411	(6.326.075)
Áhrif af yfirferanlegu skattalegu tapi	1.292.652.055	18.803.138
	348.163.868	(21.325.265)
Yfirferanlegt skattalegt tap nýtt til frádráttar skattalegum hagnaði sem hér segir:		
Nýtanlegt til ársins 2018		6.463.260.272
Nýtanlegt síðar		94.015.692
		6.557.275.964

18. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	30.06.2011	31.12.2010
Innlendar viðskiptaskuldir	778.615.118	440.142.893
Erlendar viðskiptaskuldir	187.974.027	90.730.335
	966.589.145	530.873.228

Aðrar skammtímaskuldir

	30.06.2011	31.12.2010
Virðisaukaskattur	60.003.108	52.980.121
Fyrirframinnheimtar tekjur	7.304.390	4.052.009
Ógreidd opinber gjöld	20.087.121	4.276.883
Ólokinn verksamningur	3.000.000	5.500.000
Ógreidd lífeyrisskuldbinding	0	73.020.385
Ógreidd laun og launatengd gjöld	783.927.618	236.400.412
Ógreidd orlofsskuldbinding	613.181.861	515.161.311
Ógreiddir áfallnir vextir	181.824.348	169.290.916
Aðrar skuldir	66.211.918	27.863.850
	1.742.361.164	1.088.545.887

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	30.06.2011	31.12.2010
Skuldir við lánastofnanir	1.329.174.720	1.347.097.440
Fjármögnunarleigusamningar	6.858.999	9.705.764
	1.336.033.719	1.356.803.204

19. Samþykki árshlutareiknings

Árshlutareikningurinn var samþykktur á stjórnarfundum þann 25. ágúst 2011