

Landgræðsla ríkisins

14 231

Ársreikningur 2018

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun forstöðumanns	2
Yfirlit um afkomu ársins	3
Efnahagsreikningur	4
Sjóðstreymisyfirlit	5
Starfspáttayfirlit	6
Skýringar	7

Landgræðsla ríkisins
kt. 710169-3659
Gunnarholti, 851 Hellu

Skýrsla og áritun forstöðumanns

Landgræðsla ríkisins er ríkisaðili í A-hluta sem heyrir undir Umhverfis- og auðlindaráðuneytið og vinnur samkvæmt lögum um landgræðslu nr. 17/1965.

Starfsemi stofnunarinnar fellur undir málefnasvið og málaflokka sem eru tilgreindir í starfsþáttayfirlitinu samkvæmt flokkun í fjárlögum.

Á árinu 2018 var ársveltan kr. 948,3 milljónir og afkoma kr. -127,3 milljónir. Samkvæmt efnahagsreikningi er hrein eign kr. 109,6 milljónir í árslok og eignir samtals kr. 368,2 milljónir.

Það er álit mitt að ársreikningur 2018 gefi glögga mynd af rekstri, eignum, skuldum og eiginfjárstöðu Landgræslu ríkisins í samræmi við lög um opinber fjármál og lög um ársreikninga.

Forstöðumaður staðfestir hér með ársreikning Landgræslu ríkisins fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Gunnarsholt 11. september 2019

Staður, dags.

Anni Þorgeirsdóttir
Forstöðumaður

Yfirlit um afkomu ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Tekjur			
Tekjufærsla fjárveitinga	3	699.500.000	812.981.759
Aðrar tekjur	4	4.916.206	4.020.936
Seld þjónusta	5	43.134.738	28.168.813
Vörusala	6	8.980.764	11.022.762
Framlög og ýmsar tekjur	7	166.593.721	157.605.584
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	3	25.178.432	24.010.551
Tekjur samtals		948.303.861	1.037.810.405
Gjöld			
Laun og launatengd gjöld	8	561.471.536	503.828.558
Framlög og tilfærslur		127.657.765	141.427.821
Annar rekstrarkostnaður	9	361.464.724	268.155.019
Afskriftir	10	25.178.432	24.010.551
Gjöld samtals		1.075.772.457	937.421.949
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði		(127.468.596)	100.388.456
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	11	154.929	134.456
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	12	(311)	(738)
		154.618	133.718
Afkoma ársins		(127.313.978)	100.522.174
Afkoma ársins skiptist þannig eftir fjárheimildaliðum			
Rekstur		(142.656.213)	98.949.995
Rekstrartilfærslur		15.342.235	1.572.179
		(127.313.978)	100.522.174

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti yfirlits um afkomu ársins.

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýr	31.12.2018	31.12.2017
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	13		
Áhöld, tæki og búnaður		34.155.100	30.461.684
Farartæki og vélar		89.067.159	78.019.198
Aðrar eignir		14.507.944	16.163.806
		<u>137.730.203</u>	<u>124.644.688</u>
Fastafjármunir samtals		<u>137.730.203</u>	<u>124.644.688</u>
Veltufjármunir			
Birgðir		57.265.143	70.194.163
Viðskiptakröfur		19.545.757	12.432.456
Tengdir aðilar	14	110.725.824	204.526.066
Aðrar kröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		1.438.899	395.170
Handbært fé		41.525.471	21.795.346
		<u>230.501.094</u>	<u>309.343.201</u>
Veltufjármunir samtals		<u>230.501.094</u>	<u>309.343.201</u>
Eignir samtals		<u>368.231.297</u>	<u>433.987.889</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	15		
Hrein eign		109.579.459	236.893.437
Endurmatsreikningur			0
		<u>109.579.459</u>	<u>236.893.437</u>
Eigið fé samtals		<u>109.579.459</u>	<u>236.893.437</u>
Skuldir			
Tengdir aðilar	14	2.817.606	2.776.533
Viðskiptaskuldir		44.837.528	13.268.947
Ýmsar skammtimaskuldir	16	63.860.448	56.404.284
Frestun tekjufærslu fjárfestingarheimilda	17	147.136.256	124.644.688
		<u>258.651.838</u>	<u>197.094.452</u>
Skuldir samtals		<u>258.651.838</u>	<u>197.094.452</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>368.231.297</u>	<u>433.987.889</u>
Aðrar upplýsingar	18		

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti efnahagsreiknings.

Sjóðstreymisýfirlit ársins 2018

	Skýr	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Afkoma ársins		(127.313.978)	100.522.174
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	10	25.178.432	24.010.551
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára		(25.178.432)	(24.010.551)
		(127.313.978)	100.522.174
Breyting rekstrartengdra eigna og skulda:			
Viðskiptakröfur - aðrar skammtímakröfur		(8.157.030)	10.776.620
Birgðir		12.929.020	4.308.593
Skammtímaskuldir		39.024.745	8.235.272
		43.796.735	23.320.485
		(83.517.243)	123.842.659
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna	13	(38.263.947)	(60.202.478)
Kaupverð varanlegra rekstrarfjármuna, verk í vinnslu		0	3.288.000
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna		170.000	0
		(38.093.947)	(56.914.478)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tengdir aðilar		93.841.315	(142.182.762)
Fjárfestingarframlag		47.500.000	53.818.241
		141.341.315	(88.364.521)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé			
Handbært fé í byrjun árs		19.730.125	(21.436.340)
		21.795.346	43.231.686
		41.525.471	21.795.346
Handbært fé í árslok			

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti sjóðstreymisýfirlits.

Starfsþáttayfirlit um afkomu ársins 2018, fjárveitingar, breytingar þeirra og stöðu

	Landgræðsla			Samtals 2018
	rikisins	Fyrirhleðslur	Tæki og búnaður	
	14 231 101	14 231 190	14 231 601	
	Málefna svið - málaflokkur			
	23 20	24 10	25 10	
Tekjur				
Tekjufærsla fjárveitinga	629.100.000	70.400.000	0	699.500.000
Seld þjónusta	43.134.738	0	0	43.134.738
Framlög og ýmsar tekjur	166.593.721	0	0	166.593.721
Tekjufærsla frestaðra tekna fyrri ára	9.687.006	1.126.168	14.365.258	25.178.432
Tekjur samtals	862.412.435	71.526.168	14.365.258	948.303.861
Gjöld				
Laun og launatengd gjöld	550.087.625	17.268.669	0	567.356.294
Framlög og tilfærslur	121.773.007			121.773.007
Annar rekstrarkostnaður	266.047.098	92.894.593	2.523.034	361.464.725
Afskriftir	9.957.006	1.126.168	14.095.258	25.178.432
Gjöld samtals	947.864.736	111.289.430	16.618.292	1.075.772.458
Afkoma (tap) fyrir fjármagnsliði	(85.452.301)	(39.763.262)	(2.253.034)	(127.468.597)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður	154.929	0	0	154.929
Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap	(310)	0	0	(310)
	154.619	0	0	154.619
Afkoma ársins	(85.297.682)	(39.763.262)	(2.253.034)	(127.313.978)
Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok:				
Fjárlög að frádrögnum rekstrartekjum	631.700.000	70.400.000	0	702.100.000
Launbætur	8.100.000	0	0	8.100.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárfestingafjárveiting	(10.700.000)	0	0	(10.700.000)
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	0	0	0
Fjárveiting til tekna	629.100.000	70.400.000	0	699.500.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(714.397.682)	(110.163.262)	(2.253.034)	(826.813.978)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(85.297.682)	(39.763.262)	(2.253.034)	(127.313.978)
Staða fjárveitinga 2017 í lok þess árs	595.316	178.824.422	(2.167.850)	177.251.888
Staða fjárveitinga skipt eftir fjárheimildaliðum				
Rekstur	(90.770.689)	(18.948.020)	(2.253.034)	(111.971.743)
Rekstrartilfærslur	5.473.007	(20.815.242)		(15.342.235)
Fjármagnstilfærslur				0
	(85.297.682)	(39.763.262)	(2.253.034)	(127.313.978)
Fjárfestingar				
Fjárveiting ársins skv. fjárlögum	0	0	36.800.000	36.800.000
Millifærslur milli fjárlagaliða	0	0	0	0
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárfestingafjárveiting	10.700.000	0	0	10.700.000
Fjárfesting á árinu	(12.535.929)	(149.885)	(25.578.133)	(38.263.947)
Sala fastafjármuna	170.000	0	0	170.000
Staða fjárfestingafjárveitingar	(1.665.929)	(149.885)	11.221.867	9.406.053

Skýringar með ársreikningi eru óaðskiljanlegur hluti starfsþáttayfirlits

Skýringar

1. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um opinber fjármál, lög um ársreikninga og ákvarðanir reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs að teknu tilliti til ákvæða í IPSAS 33 um innleiðingu IPSAS (International Public Sector Accounting Standards) auk reglugerðar um framsetningu og innihald ársreikninga nr. 696/1996 eftir því sem við á. Hér er gerð grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum sem beitt er við gerð ársreikningsins.

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Aðferðir þessar eiga sér stoð í góðri reikningsskilavenju, ákvörðunum reikningsskilaráðs A-hluta ríkissjóðs eða styðjast við ákvæði IPSAS 33 en raunverulegt verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir getur við sölu eða innlausn reynst annað en niðurstaða samkvæmt matinu.

Innlausn tekna

Tekjur af afhendingu á vörum og þjónustu til þriðja aðila eru metnar á gangvirði móttækis endurgjalds.

Tekjur af sölu vöru eru færðar þegar verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi hefur færst til kaupanda.

Tekjur vegna veittrar þjónustu eru færðar línulega yfir þann tíma sem þjónustan er veitt, nema fyrir liggja atvik sem betur lýsir lokum viðskiptanna.

Fjárveitingar til rekstrar ársins eru færðar til tekna á árinu.

Fjárveitingar sem ætlaðar eru til fjárfestinga eru færðar til tekna þannig að þær mæti þeim kostnaði sem af fjárfestingunni hlýst í formi afskrifta, úreldingar eða sölutaps.

Gjöld

Gjöld eru færð á því tímabili þegar til þeirra er stofnað.

Aðrar tekjur

Aðrar tekjur samanstanda af landréttindaleigu og veiðiréttinda.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur vegna skuldabréfaeignar eru tekjufærðar miðað við upphaflega ávöxtunarkröfu og vaxtatekjur vegna bankainnstæðna og viðskiptakrafna eru tekjufærðar nema vafi leiki á um innheimtu þeirra.

Viðskipti í öðrum myntum en íslenskum krónum eru umreiknuð yfir í ISK á gengi viðskiptadags. Gengismunur sem myndast við greiðslu skulda og innheimtu krafna er færður í yfirlit um afkomu sem og áfallinn gengismunur á eignir og skuldir í lok ársins.

Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir eru upphaflega færðar á kostnaðarverði.

Óefnislegar eignir með takmörkuðum líftíma eru færðar á kostnaðarverði að fráðreginni virðisrýrnun og niðurfærslum. Niðurfærslur eru gjaldfærðar línulega yfir líftíma eignarinnar í yfirliti um afkomu. Almennt er áætlaður nýtingartími tölvuhugbúnaðar sex til átta ár.

Óefnislegar eignir með ótakmarkaðan nýtingartíma eru ekki niðurfærðar en eru prófaðar a.m.k. árlega með tilliti til virðisrýrnunar.

Skýringar

Innleyst tap vegna ráðstöfunar óefnislegra eigna er fært í yfirlit um afkomu á því tímabili þegar viðskiptin eiga sér stað. Söluverð eigna og þar með söluhagnaður myndar fjárfestingarheimild og er meðhöndlað þannig.

Óefnislegar eignir með takmörkuðum líftíma eru skoðaðar a.m.k. árlega til að ákvarða hvort einhver vísbending sé um virðisrýrnun. Ef endurheimtanleg fjárhæð óefnislegrar eignar er lægri en bókfært verð hennar, er bókfært verð hennar fært í endurheimtanlega fjárhæð og virðisrýrnunartap fært í yfirlit um afkomu.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Liggi kostnaðarverð ekki fyrir er miðað við metið gangvirði sem kostnaðarverð. Ef eignar er aflað án endurgjalds eða gegn vægu endurgjaldi er eignin færð til tekna á gangverði, þegar gangvirði verður ákvarðað með áreiðanlegum hætti, í yfirlit um afkomu.

Afskriftir eru reiknaðar línulega miðað við áætlaðan notkunartíma einstakra hluta rekstrarfjármuna þannig að kostnaðarverði, eða matsvirði, að frádregnu niðurlagsverði sé dreift á notkunartíma eignarinnar. Afskriftaraðferð, notkunartími og niðurlagsverð eru endurmetin á uppgjörsdegi og breytt ef við á.

Áætlaður notkunartími varanlegra rekstrarfjármuna er sem hér segir eftir flokkum:

Áhöld og búnaður	3-10 ár
Farartæki og vélar	8-15 ár
Aðrar eignir	óafskrifað/10 ár

Þegar bókfært verð eigna er hærra en endurheimtanlegt verð þeirra, eru eignirnar færðar niður í endurheimtanlegt verð.

Söluverð og þar með talinn söluhagnaður eigna myndar heimild til endurnýjunar eigna og er meðhöndlað sem fjárfestingarheimild. Tap af sölu eigna er mismunur á söluverði og bókfærðu verði á söludegi og er hluti af afkomu ársins.

Vaxtagjöld af lánum sem tekin hafa verið til þess að fjármagna kaup á varanlegum rekstrarfjármunum eru eignfærð á þeim tíma sem tekur að koma þeim í nýtingarhæft ástand. Önnur vaxtagjöld eru gjaldfærð í yfirlit um afkomu. Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í yfirlit um afkomu þegar hann fellur til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbótum er ætlað hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími breytist. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Fjárfestingareignir

Fjárfestingareignir eru fasteignir sem hafa þann tilgang að afla leigutekna. Fjárfestingareignir eru færðar á gangvirði. Við matið er stuðst við áætlað söluvirði eignanna eða núvirt framtíðarsjóðsflæði einstakra eigna. Áætlað tekjuflæði eignanna tekur aðallega mið af þeim leigusamningum sem eru í gildi. Áætluð rekstrargjöld og viðhald fasteigna er dregið frá leigutekjum. Við núvirðinguna er stuðst við þau vaxtakjör sem standa stofnuninni til boða. Breytingar á gangvirði fjárfestingareigna eru færðar undir liðinn matsbreyting fjárfestingareigna í yfirlit um afkomu. Fjárfestingareignir eru ekki afskrifaðar.

Verð- og gengistryggðar eignir og skuldir

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á því gengi sem síðast var skráð á árinu. Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í janúar 2019. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í yfirlit um afkomu.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum stofnunarinnar.

Skýringar

Handbært fé

Handbært fé og jafngildi þess eru færð í efnahagsreikning á kostnaðarverði. Handbært fé samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir

Viðskiptaskuldir og aðrar skuldir eru skráðar eftir mati á þeim útgjöldum sem þarf til að gera upp skuldbindinguna. Skuldir sem gerast upp eftir lengri tíma en 12 mánuði, aðrar en orlofsskuldbinding, eru skráðar á núvirði áætlaðs framtíðarsjóðstremis vegna greiðslu þeirra.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru framtíðarútgjöld og -skuldir í samningum sem gerðir hafa verið á reikningsskiladegi.

Skuldbindingar eru flokkaðar þannig:

- skuldbinding vegna eiginfjárframlaga: umsamin fjárhæð eiginfjárskriftar sem ekki hefur verið viðurkennd til greiðslu eða er innkallanleg fyrir dagsetningu reikningsskila
- leiguskuldbinding: óuppsegjanlegar rekstrarleigugreiðslur með leigutíma umfram eitt ár
- uppsegjanlegar skuldbindingar með viðurlögum eða útgögnukostnaðarákvæðum í samningi, eru færðar á því verði sem nemur viðurlögum eða útgöngukostnaði (það er lágmarks framtíðargreiðslur)

Skuldbindingar um greiðslu vaxta af skuldum, skuldbindingar um framlög og skuldbindingar sem tengjast ráðningarsamningum starfsmanna eru ekki taldar með í samantekt um skuldbindingar.

Tengdir aðilar

Tengdir aðilar er ríkissjóður og aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs.

Starfsþáttayfirlit

Þegar starfsemi stofnunar nær yfir fleiri en eitt fjárlagaviðfang, málefnasvið eða málaflokk er aðgreining fjárlagaviðfang, málefnasviða og málaflokka birt í starfsþáttayfirlit. Það nær til yfirlits um afkomu og greininga fjárveitinga ársins, breytinga þeirra á árinu og stöðu í árslok.

2. Fjárhagsleg áhættustjórnun

Starfsemi stofnunarinnar hefur í för með sér margvislega áhættu svo sem mótaðilaáhættu, áhrif breytinga á gengi erlendra gjaldmiðla og vaxtabreytinga. Áhættustjórnun stofnunarinnar beinist að aðgerðum til þess að draga úr þessum áhættupáttum.

Skýringar

	2018	2017
3 Tekjufærsla fjárveitinga		
Fjárveiting ársins	710.200.000	830.000.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	(10.700.000)	(17.018.241)
Tekjufærsla fjárveitinga	699.500.000	812.981.759
Tekjufærsla frestaðra tekna	25.178.432	24.010.551
	724.678.432	836.992.310

Yfirlit um fjárveitingar ársins, breytingar þeirra og stöðu í árslok:

	Rekstur	Rekstrar- tilfærslur	Fjármagns- tilfærslur	Samtals
Fjárlög að frádregnum rekstrartekjum	559.100.000	143.000.000	0	702.100.000
Launbætur	8.100.000	0	0	8.100.000
Fjárveiting til rekstrar flokkuð sem fjárfestingafjárveiting	(10.700.000)	0	0	(10.700.000)
Fjárveiting til tekna	556.500.000	143.000.000	0	699.500.000
Ráðstöfun ársins, skv. rekstrarreikningi	(699.156.213)	(127.657.765)	0	(826.813.978)
Staða fjárveitinga ársins í lok árs	(142.656.213)	15.342.235	0	(127.313.978)

Skýringar

	2018	2017
4 Aðrar tekjur		
Landréttindaleiga og veiðileyfi	4.916.206	4.020.936
	<u>4.916.206</u>	<u>4.020.936</u>
5 Seld þjónusta		
Sérfræðiþjónusta	20.551.220	13.729.675
Verksala	17.294.386	9.216.295
Ýmsar þjónustutekjur	1.294.298	1.518.349
Veitinga- og gistinguþjónusta	3.970.465	3.704.494
Fræðslustarfsemi og fundir	24.369	0
	<u>43.134.738</u>	<u>28.168.813</u>
6 Vörusala		
Vörusala I	53.823	730.204
Vörusala II	8.926.941	10.292.558
	<u>8.980.764</u>	<u>11.022.762</u>
7 Framlög og ýmsar tekjur		
Leigutekjur	18.733.854	19.311.372
Kostnaðarhlutdeild	108.978	300.041
Framlög frá öðrum en ríkissjóði og gjafir	147.104.844	137.875.680
Ýmsar tekjur	646.045	118.491
	<u>166.593.721</u>	<u>157.605.584</u>
	2018	2017
8 Laun og launatengd gjöld		
Laun	446.911.029	396.789.753
Orlof, breyting	5.625.291	11.952.040
Launatengd gjöld	105.731.542	93.305.689
Starfsmannakostnaður	3.203.674	1.781.076
	<u>561.471.536</u>	<u>503.828.558</u>
Meðalfjöldi stöðugilda	56	52

Skýringar

	2018	2017
9 Annar rekstrarkostnaður		
Bækur, ritföng, filmur o.fl.	1.044.427	1.324.436
Byggingarvörur, almennar	3.443.356	3.009.842
Byggingarvörur, aðrar	5.497.306	5.344.638
Tæki og búnaður til innréttinga	908.800	272.909
Ýmis tæki og áhöld	6.427.640	4.264.572
Varahlutir og viðhaldsvörur	12.071.468	8.230.841
Orkugjafir	23.021.988	19.181.137
Matvæli	12.710.780	12.895.049
Almennar rekstrarvörur	3.701.288	2.797.427
Vörukaup, almenn	68.827.053	57.320.851
Vörur til landbúnaðar, ræktunar og útgerðar	46.079.897	45.750.757
Rannsóknarstofuefni	433.090	784.780
Kennslu- og föndurvörur	1.180	29.000
Ýmsar sérgreindar vörur	2.670	125.240
Vörukaup, sérgreind	46.516.837	46.689.777
Fundir, námskeið, risna	4.205.083	1.606.743
Ferðir, uppihald	14.011.343	9.144.857
Akstur	27.889.050	27.576.334
Sérfræðipjónusta	13.676.550	11.189.969
Innheimta, umboðs-, sölu- og þjónustugjöld	138.909	424.357
Auglýsingar og kynningarstarfsemi	955.271	795.216
Prentun, póstur, flutningar og önnur þjónusta	3.676.354	2.755.531
Funda- og ferðakostnaður, akstur og ýmis sérfræðipjónusta	64.552.560	53.493.007
Afnotagjöld	12.073.034	11.602.478
Leigugjöld	10.325.994	10.309.349
Notkun véla og flutningatækja	107.973.505	39.750.679
Verkkaup	25.533.535	33.778.837
Kostnaðarhlutdeild	459.510	217.679
Áhættutap og bætur	83.336	12.500
Tryggingar, lögboðnar	3.082.534	1.397.785
Opinber gjöld	9.107.806	9.273.484
Leigugjöld, verkkaup, bætur, tryggingar, opinber gjöld o.fl.	168.639.254	106.342.791
Birgðabreytingar, fullunnar vörur	12.929.020	4.308.593
Vörur til endursölu og birgðabreyting	12.929.020	4.308.593
Annar rekstrarkostnaður samtals	361.464.724	268.155.019

Skýringar

	2018	2017		
10 Afskriftir				
Áhöld, húsgögn, skrifstofuvélar o.þ.h.	6.642.760	6.334.375		
Lækninga- og rannsóknartæki	1.847.236	1.439.000		
Farartæki og vélar	15.029.151	12.249.779		
Aðrar eignir	1.655.862	1.186.069		
Sölutap og úreltar eignir	3.423	2.801.328		
	25.178.432	24.010.551		
11 Vaxtatekjur, verðbætur og gengishagnaður				
Ýmsar fjármunatekjur	154.929	134.456		
	154.929	134.456		
12 Vaxtagjöld, verðbætur og gengistap				
Fjármagnskostnaður	310	738		
Gengistap, verðbreytingar	1	0		
	311	738		
13 Varanlegir rekstrarfjármunir				
	31.12.2018	31.12.2017		
Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:				
Áhöld og búnaður	34.155.100	30.461.684		
Farartæki og vélar	89.067.159	78.019.198		
Aðrar eignir	14.507.944	16.163.806		
	137.730.203	124.644.688		
Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig í árslok 2018:				
	Áhöld og búnaður	Farartæki og vélar	Aðrar eignir	Samtals
Staða 1.1.2018	77.376.997	116.681.858	18.845.934	212.904.789
Viðbætur á árinu	12.186.835	26.077.112	0	38.263.947
Selt/niðurfært á árinu	(367.780)	0	0	(367.780)
	89.196.052	142.758.970	18.845.934	250.800.956
Afskriftir 1.1.2018	46.915.313	38.662.660	2.682.128	88.260.101
Selt/niðurfært á árinu	(364.357)	0	0	(364.357)
Afskrift ársins	8.489.996	15.029.151	1.655.862	25.175.009
	55.040.952	53.691.811	4.337.990	113.070.753
Staða 31.12.2018	34.155.100	89.067.159	14.507.944	137.730.203

Skýringar

	31.12.2018	31.12.2017
14 Tengdir aðilar		
Viðskipti við tengda aðila eru á sömu kjörum og viðskipti við ótengda aðila.		
<i>Kröfur á tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningur við ríkissjóð	65.334.461	137.830.354
Aðrir ríkisaðilar í A-hluta ríkissjóðs	4.082.978	25.387.327
Áætluð leiðrétting vegna fjárveitinga	41.308.385	41.308.385
	<u>110.725.824</u>	<u>204.526.066</u>
<i>Skuldir við tengda aðila:</i>		
Viðskiptareikningar við ríkisaðila í A-hluta ríkissjóðs	2.817.606	2.776.533
	<u>2.817.606</u>	<u>2.776.533</u>

15 Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

	31.12.2018	31.12.2017
Hrein eign		
Jöfnuður 1.1	236.893.437	95.062.878
Niðurfelling vegna orlofsskuldbindingar	0	41.308.385
Afkoma ársins	(127.313.978)	100.522.174
Jöfnuður 31.12.	<u>109.579.459</u>	<u>236.893.437</u>

Áætlað framlag á móti orlofsskuldbindingu í stofnefnahagsreikningi, að fjárhæð kr. 41,3 milljónir, var fært yfir eigið fé á árinu 2017 skv. fyrirmælum fjármála- og efnahagsráðuneytisins, sbr. einnig frumvarp til laga um staðfestingu ríkisreiknings fyrir árið 2017.

Afkoma ársins hefur verið flutt óskert á hreina eign þar sem reglugerð um yfirfærslur ónotaðra fjárheimilda á grundvelli 2. mgr. 30. gr. LOF liggur ekki fyrir. Leiði tilkoma reglugerða til breytinga á meðferð afkomu mun það verða leiðrétt í ársreikningi fyrir árið 2019.

Skýringar

	31.12.2018	31.12.2017
16 Ýmsar skammtímaskuldir		
Ógreitt orlof	58.885.716	53.260.425
Ógreidd laun	0	2.554.230
Önnur ógreidd gjöld	0	589.629
Skattar	4.974.732	0
	<u>63.860.448</u>	<u>56.404.284</u>

17 Frestun tekjufærslu fjárveitinga til fjárfestinga

Ríkissjóður fjármagnar rekstur stofnunarinnar, þar með taldar fjárfestingar. Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum er í eðli sínu fyrirframgreiðsla kostnaðar sem dreift er til gjalda á notkunartíma eignarinnar í formi afskrifta. Við innfærslu eignanna eru færðar frestaðar tekjur vegna fjárveitinga til fjárfestinga sem færast til tekna á eftirstöðvum notkunartíma eignanna eða falla niður við sölu eignarinnar nema söluandvirðið verði notað til endurfjárfestingar.

	31.12.2018	31.12.2017
Frestaðar tekjur vegna fjárfestingafjárveitinga	137.730.203	124.644.688
Ónotuð fjárveiting til fjárfestinga	9.406.053	0
	<u>147.136.256</u>	<u>124.644.688</u>

	Frestaðar tekjur vegna fjárfestinga	Fjárfestingafjárveiting	Samtals frestaðar tekjur
Staða 1.1.2018	124.644.688	0	124.644.688
Fjárfestingarfjárveiting ársins	0	36.800.000	36.800.000
Rekstrarfjárveiting flokkuð sem fjárveiting til fjárfestinga	0	10.700.000	10.700.000
Bókfært verð seldra eigna	0	0	0
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna	0	170.000	170.000
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	38.263.947	(38.263.947)	0
Tekjufærsla frestaðra tekna	(25.178.432)	0	(25.178.432)
	<u>137.730.203</u>	<u>9.406.053</u>	<u>147.136.256</u>

Af frestuðum tekjum vegna fjárfestinga í árslok 2018 munu kr. 24,3 milljónir koma til tekna á árinu 2019.

18 Aðrar upplýsingar

Skuldbindandi samningar

Stofnun hefur gert ótímabunda skuldbindandi samninga um húsnæði. Árlegar greiðslur vegna húsaleigu nema kr. 9,8 milljónum.

Veðsetningar

Engar veðsetningar eru áhvílandi á eignum stofnunarinnar í árslok 2018.

Veittar ábyrgðir

Stofnunin hefur ekki gengist í ábyrgðir vegna þriðja aðila.

Óafturkallanleg loforð

Stofnunin hefur ekki veitt nein óafturkallanleg loforð sem hafa áhrif á framtíðarrekstur hennar.

Atburðir eftir reikningsskiladag

Engir atburðir hafa átt sér stað eftir reikningsskiladag sem hafa áhrif á fjárhagsstöðu og upplýsingar í ársreikningi.