

Tónlistarskóli Árnesinga bs.
Ársreikningur 2024

Tónlistarskóli Árnesinga bs.
Eyravegi 9
800 Selfoss

Kt. 660269-1269

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun stjórnar og skólastjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Skýrsla og áritun stjórnar og skólastjóra

Á árinu 2024 varð breyting á rekstrarformi tónlistarskóla á vegum sveitarfélaga á Suðurlandi með tilkomu nýrra samþykktu, og er skólinn orðinn byggðasamlag sveitarfélaga í samræmi við 94. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011, og ber heitið Tónlistarskóli Árnesinga bs. Tónlistarskóli Árnesinga bs. er byggðasamlag sem hefur það hlutverk að standa að rekstri tónlistarskóla í Árnessýslu í umboði aðildarsveitarfélaga. Aðildarsveitarfélögin eru Bláskógabyggð, Flóahreppur, Grímsnes- og Grafningshreppur, Hrunamannahreppur, Hveragerðisbær, Skeiða- og Gnúpverjahreppur, Sveitarfélagið Árborg og Sveitarfélagið Ölfus.

Rekstrartekjur skólans námu 397 millj. kr. á árinu 2024 og hækkuðu um 4 millj. kr. milli ára eða um 1%. Rekstrarniðurstaða skólans var neikvæð á árinu 2024 um 5 millj. kr.

Eigið fé félagsins í árslok var neikvætt um 308 millj. kr. (2023: neikvætt um 303 millj. kr.).

Meðalfjöldi starfsmanna skólans á árinu umreiknaður í heilsársstörf (ársverk) var 25,6 (2023: 27,3).

Sveitarfélögin Bláskógabyggð, Flóahreppur, Grímsnes- og Grafningshreppur, Hrunamannahreppur, Hveragerðisbær, Skeiða- og Gnúpverjahreppur, Sveitarfélagið Árborg og Sveitarfélagið Ölfus bera ábyrgð á skuldbindingum Tónlistarskóla Árnesinga bs.

Þrátt fyrir neikvæða rekstrarniðurstöðu undanfarin ár og neikvætt eigið fé þá teljum við ekki verulega óvissu um rekstrarhæfi byggðasamlagsins þar sem reksturinn er tryggður með framlögum aðildarsveitarfélaga ár hvert.

Stjórn og skólastjóri Tónlistarskóla Árnesinga bs. hafa í dag rætt ársreikning skólans fyrir árið 2024 og staðfesta hann með undirritun sinni.

Selfossi, 11. mars 2025

Stjórn:

Kjartan Björnsson
Sveinn Ingi Sveinbjörnsson
Erla Sif Markúsdóttir

Skólastjóri:

Helga Sighvatsdóttir

Ársreikningur þessi var samþykktur á stjórnarfundi þann 11. mars 2025 og undirritaður með rafrænum hætti í framhaldi af fundinum.

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Tónlistarskóla Árnesinga bs.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Tónlistarskóla Árnesinga bs. fyrir árið 2024. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu Tónlistarskóla Árnesinga bs. 31. desember 2024 og afkomu hans og breytingu á handbæru fé á árinu 2024, í samræmi við lög nr. 3/2006 um ársreikninga.

Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð skólanum í samræmi við gildandi siðareglur fyrir endurskoðendur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og skólastjóra á ársreikningnum

Stjórn og skólastjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög nr. 3/2006 um ársreikninga og fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og skólastjóra að leggja mat á rekstrarhæfi skólans og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema þau ætli annað hvort að leysa skólann upp eða hætta starfsemi hans, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

Stjórn og skólastjóri skulu hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits skólans.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.:

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins, frh.:

- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og skólastjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi skólans. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni gert skólann órekstrarhæfan.
- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal alla verulega annmarka á innra eftirliti sem við greinum við endurskoðun okkar.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir þessum ársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram annars staðar í ársreikningnum.

Selfossi, 11. mars 2025

KPMG ehf.

Friðrik Einarsson

Rekstrarreikningur árið 2024

	Skýr.	2024	Fjárhags áætlun	2023
Rekstrartekjur				
Framlög sveitarfélaga	9	348.075.836	351.312.000	345.764.165
Skólagjöld		49.052.706	50.000.000	47.494.876
Aðrar tekjur		100.000	0	250.000
		<u>397.228.542</u>	<u>401.312.000</u>	<u>393.509.041</u>
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	10	337.769.898	339.839.000	339.143.980
Lífeyrisskuldbinding, breyting	17	26.354.261	22.500.000	43.190.534
Annar rekstrarkostnaður	11	38.020.686	38.463.000	37.879.259
Afskriftir	12	1.289.105	947.000	1.025.133
		<u>403.433.950</u>	<u>401.749.000</u>	<u>421.238.906</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		(6.205.408)	(437.000)	(27.729.865)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld				
Vaxtatekjur		2.592.710	168.000	1.740.334
Vaxtagjöld		(1.473.794)	(1.529.000)	(2.134.035)
		<u>1.118.916</u>	<u>(1.361.000)</u>	<u>(393.701)</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	15	<u>(5.086.492)</u>	<u>(1.798.000)</u>	<u>(28.123.566)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

	Skýr.	2024	2023
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	12	14.124.518	10.816.199
Fyrirframgreiddur kostnaður	13	3.138.892	3.413.832
Fastafjármunir		<u>17.263.410</u>	<u>14.230.031</u>
Viðskiptakröfur		537.912	448.175
Óinnheimt framlög sveitarfélaga		3.941.205	15.928.937
Fyrirframgreiddur kostnaður	13	274.940	274.940
Aðrar skammtímakröfur	14	611.054	1.932.086
Handbært fé		63.450.960	53.251.933
Veltufjármunir		<u>68.816.071</u>	<u>71.836.071</u>
Eignir samtals		<u>86.079.481</u>	<u>86.066.102</u>
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur		(308.317.078)	(303.230.586)
Eigið fé	15	<u>(308.317.078)</u>	<u>(303.230.586)</u>
Skuldir			
Skuldir við lánastofnanir	16	17.799.217	18.755.631
Lífeyrisskuldbinding	17	307.695.548	307.198.482
Langtímaskuldir		<u>325.494.765</u>	<u>325.954.113</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	1.851.240	1.722.390
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	17	24.820.276	23.093.611
Viðskiptaskuldir		1.072.377	769.552
Fyrirframinnheimtar tekjur		16.520.127	6.855.486
Aðrar skammtímaskuldir		24.637.774	30.901.536
Skammtímaskuldir		<u>68.901.794</u>	<u>63.342.575</u>
Skuldir samtals		<u>394.396.559</u>	<u>389.296.688</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>86.079.481</u>	<u>86.066.102</u>

Ársreikningur Tónlistarskóla Árnesinga bs. 2024

Skýringar

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum. Ársreikningurinn er gerður og birtur í íslenskum krónum. Hann er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

2. Innlaun tekna

Tekjur af þjónustu eru færðar í rekstrarreikning þegar til þeirra hefur verið unnið.

3. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum og virðisrýrnun. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma, þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Hljóðfæri	10 ár
Húsbúnaður	10 ár

4. Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs

Fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs vegna uppgjors A deildar á árinu 2018 er færð til eignar og er framlag í varúðarsjóð gjaldfært á 20 árum til samræmis við ákvæði reglugerðar nr. 1212/2015 um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga.

5. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign skólans, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapsáhættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðskiptakröfum í efnahagsreikningi.

6. Handbært fé

Handbært fé samanstendur af óbundnum bankainnstæðum og innstæðum sem bundnar eru til skemmri tíma en þriggja mánaða.

7. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna skólans er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi. Áætlaðar næsta árs greiðslur vegna skuldbindingarinnar eru færðar meðal skammtímaskulda. Skuldbindingin var reiknuð út af tryggingastærðfræðingi í árslok 2024. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi.

8. Fjárhagsáætlanir

Fjárhagsáætlun skólans fyrir árið 2024 er birt í ársreikningi til samanburðar.

9. Framlög sveitarfélaga

Framlög sveitarfélaga greinast þannig:

	2024		2023	
	Hlutfall	Framlag	Hlutfall	Framlag
Sveitarfélagið Árborg	53,3%	185.608.732	54,1%	187.079.661
Hrunamannahreppur	2,2%	7.634.759	2,3%	8.068.512
Hvergerðisbær	13,6%	47.294.460	13,3%	46.033.155
Sveitarfélagið Ölfus	12,8%	44.570.492	12,7%	44.050.572
Grímsnes- og Grafningshreppur	2,3%	7.994.297	1,9%	6.595.900
Skeiða- og Gnúpverjahreppur	4,2%	14.671.896	4,2%	14.447.373
Bláskógabyggð	7,5%	26.092.506	7,2%	24.880.804
Flóahreppur	4,1%	14.208.694	4,2%	14.608.188
Framlög sveitarfélaga samtals	100,0%	348.075.836	100,0%	345.764.165

Skýringar

10. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2024	Fjárhagsáætlun	2023
Laun	268.754.405	270.884.000	268.114.816
Mótframlag í lífeyrissjóð	41.028.305	40.438.000	42.332.367
Önnur launatengd gjöld	27.957.032	28.243.000	28.033.385
Áfallið orlof, breyting	(244.784)	0	388.472
Framlög vegna uppgjors við Brú lífeyrissjóð	274.940	274.000	274.940
Laun og launatengd gjöld samtals	337.769.898	339.839.000	339.143.980
Ársverk	25,6		27,3

11. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	2024	Fjárhagsáætlun	2023
Greitt með framlögum sveitarfélaga			
Prófanefnd, þóknun til prófdómara	823.359	1.000.000	601.531
Vátryggingar	570.959	620.000	634.332
Annar starfsmannatengdur kostnaður	434.888	1.020.000	1.666.405
	1.829.206	2.640.000	2.902.268
Greitt með skólagjöldum			
Húsnæðiskostnaður á Selfossi	7.162.305	5.350.000	6.425.559
Húsnæðiskostnaður í Hveragerði	1.400.400	1.370.000	1.305.600
Húsnæðiskostnaður í Þorlákshöfn	1.849.125	1.833.000	1.738.401
Húsgögn og húsbúnaður	294.346	210.000	101.457
Sími og burðargjöld	484.528	535.000	552.547
Ritföng og prentun	1.003.198	926.000	548.150
Auglýsingar	590.924	660.000	634.853
Sérfræðiaðstoð	2.811.492	2.805.000	2.908.067
Aðkeyptur akstur og ferðakostnaður	11.839.909	13.406.000	12.396.341
Skólavörur	142.988	577.000	592.311
Viðhald hljóðfæra, tækja og stillingar	2.718.440	2.144.000	2.117.396
Tryggingar áhalda og tækja	76.949	65.000	36.069
Félagsgjöld	119.600	136.000	122.600
Gjafir	625.595	577.000	471.872
Fyrirlestrar og námskeið, ýmis annar kostnaður	1.046.630	634.000	651.428
Rekstur tölvukerfis	3.030.467	3.714.000	3.571.124
Hreinlætisvörur	134.496	215.000	230.940
Sorphreinsun	280.195	184.000	184.074
Seðilgjöld og bankakostnaður	579.893	483.000	388.202
	36.191.480	35.823.000	34.976.991
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	38.020.686	38.463.000	37.879.259

Skýringar

12. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Hljóðfæri	Húsbúnaður	Samtals
Heildarverð 1.1.2023.....	37.891.450	2.529.608	40.421.058
Viðbót á árinu	1.852.810	0	1.852.810
Heildarverð 31.12.2023.....	39.744.260	2.529.608	42.273.868
Viðbót á árinu	4.597.424	0	4.597.424
Heildarverð 31.12.2024.....	44.341.684	2.529.608	46.871.292
Afskrifað samtals 1.1.2023.....	28.155.886	2.276.649	30.432.535
Afskriftir ársins	1.025.133	0	1.025.133
Afskrifað samtals 31.12.2023.....	29.181.019	2.276.649	31.457.668
Afskriftir ársins	1.289.105	0	1.289.105
Afskrifað samtals 31.12.2024.....	30.470.124	2.276.649	32.746.773
Bókfært verð 31.12.2023.....	10.563.240	252.959	10.816.199
Bókfært verð 31.12.2024.....	13.871.560	252.959	14.124.518
Afskriftahlutföll	10%	10%	

13. Fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreidd framlög vegna uppgjörs við Brú lífeyrissjóð á árinu 2018 eru færð til eignar í efnahagsreikningi sem fyrirframgreiddur kostnaður. Sá hluti sem verður gjaldfærður á árinu 2025 er færður meðal veltufjármuna, en það sem kemur til gjaldfærslu síðar er færð meðal fastafjármuna. Gjaldfærslur vegna uppgjörsins eru færðar meðal launa og launatengdra gjalda í rekstrarreikningi.

Gjaldfærslur vegna uppgjörsins og staða fyrirframgreiðslunnar greinast þannig á árinu:

	2024	2023
Staða fyrirframgreiðslu í ársbyrjun	3.688.772	3.963.712
Gjaldfært á árinu	(274.940)	(274.940)
Staða fyrirframgreiðslu í árslok	3.413.832	3.688.772
Næsta árs gjaldfærsla, færð meðal veltufjármuna	(274.940)	(274.940)
Langtímahluti fyrirframgreiðslu	3.138.892	3.413.832
Fyrirframgreiðsla skiptist þannig í árslok:		
Framlag í varúðarsjóð	3.413.832	3.688.772
	3.413.832	3.688.772

14. Aðrar skammtímakröfur

Aðrar skammtímakröfur greinast þannig:

	2024	2023
Innborgun vegna kaup á hljóðfæri	0	1.300.000
Endurkræfur virðisaukaskattur	611.054	632.086
	611.054	1.932.086

Skýringar

15. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

**Eiginfjár-
reikningur**

Eigið fé 1.1.2023.....	(275.107.020)
Rekstrarniðurstaða ársins	(28.123.566)
Eigið fé 31.12.2023.....	(303.230.586)
Rekstrarniðurstaða ársins	(5.086.492)
Eigið fé 31.12.2024.....	(308.317.078)

16. Skuldir við lánastofnanir

Skuldir við lánastofnanir greinast þannig:

2024

2023

Verðtryggðar skuldir í ISK	19.650.457	20.478.021
Skuldir við lánastofnanir samtals	19.650.457	20.478.021
Næsta árs afborganir langtímalána	(1.851.240)	(1.722.390)
Langtímaskuldir samkvæmt efnahagsreikningi	17.799.217	18.755.631

Afborganir skulda við lánastofnanir greinast þannig á næstu ár:

Afborganir árið 2025/2024	1.851.240	1.722.390
Afborganir árið 2026/2025	1.899.123	1.766.940
Afborganir árið 2027/2026	1.948.244	1.812.642
Afborganir árið 2028/2027	1.998.635	1.859.526
Afborganir árið 2029/2028	2.050.330	1.907.623
Síðar	9.902.885	11.408.900
Afborganir langtímalána samtals	19.650.457	20.478.021

17. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding greinist þannig:

2024

2023

Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	330.292.093	308.311.815
Greiddur lífeyrir á árinu	(24.130.530)	(21.210.256)
Gjaldfærð hækkun á árinu	26.354.261	43.190.534
	332.515.824	330.292.093
Skammtíamhluti lífeyrisskuldbindingar	24.820.276	23.093.611
Langtíamhluti lífeyrisskuldbindingar	307.695.548	307.198.482
	332.515.824	330.292.093

Skýringar

18. Starfspáttayfirlit

Rekstri Tónlistarskóla Árnesinga er skipt upp í tvo starfspætti. Annars vegar rekstur sem fjármagnaður er með framlögum sveitarfélaga og hins vegar sá hluti rekstrar sem fjármagnaður er með skólagjöldum.

	Framlög sveitarfélaga	Skólagjöld	Samtals
Framlög sveitarfélaga	348.075.836	0	348.075.836
Skólagjöld	0	49.052.706	49.052.706
Aðrar tekjur	0	100.000	100.000
	<u>348.075.836</u>	<u>49.152.706</u>	<u>397.228.542</u>
Laun og launatengd gjöld	321.312.871	16.457.027	337.769.898
Lífeyrisskuldbinding breyting	26.354.261	0	26.354.261
Annar rekstrarkostnaður	1.829.206	36.191.480	38.020.686
Afskriftir	0	1.289.105	1.289.105
	<u>349.496.338</u>	<u>53.937.612</u>	<u>403.433.950</u>
Vaxtatekjur	866.128	1.726.582	2.592.710
Vaxtagjöld	(1.473.794)	0	(1.473.794)
	<u>(607.666)</u>	<u>1.726.582</u>	<u>1.118.916</u>
Rekstrarniðurstaða ársins	(2.028.168)	(3.058.324)	(5.086.492)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Lífeyrisskuldbinding, breyting	26.354.261	0	26.354.261
Áfallnar verðbætur langtímalána	948.445	0	948.445
Afskriftir	0	1.289.105	1.289.105
Veltufé frá rekstri	<u>25.274.538</u>	<u>(1.769.219)</u>	<u>23.505.319</u>
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Fyrirframgreiddur kostnaður, lækkun	274.940	0	274.940
Skammtímakröfur, lækkun	11.987.732	1.231.295	13.219.027
Skammtímaskuldir, hækkun	3.532.633	171.071	3.703.704
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar	(24.130.530)	0	(24.130.530)
	<u>(8.335.225)</u>	<u>1.402.366</u>	<u>(6.932.859)</u>
Handbært fé (til) frá rekstri	<u>16.939.313</u>	<u>(366.853)</u>	<u>16.572.460</u>
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	0	(4.597.424)	(4.597.424)
Afborganir langtímaskulda	(1.776.009)	0	(1.776.009)
Breyting á handbæru fé	<u>15.163.304</u>	<u>(4.964.277)</u>	<u>10.199.027</u>
Handbært fé í ársbyrjun			53.251.933
Handbært fé í árslok			63.450.960