

Ríkisútvarpið ohf.

Ársreikningur

1.9.2011 - 31.8.2012

Ríkisútvarpið ohf.
Efstaleiti 1
150 Reykjavík
kt. 600307-0450

Ríkisútvarpið ohf.

Ársreikningur

1.9.2011 - 31.8.2012

Efnisyfirlit

Áritun óháðra endurskoðenda	2
Skýrsla stjórnar og framkvæmdarstjóra	3
Yfirlit um heildarafkomu	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Yfirlit um eigið fé	7
Skýringar	8-21

Aritun óháðra endurskoðenda

Til stjórnar Ríkisútvarpsins ohf.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Ríkisútvarpsins ohf. fyrir reikningsárið 1. september 2011 til 31. ágúst 2012 í umboði Ríkisendurskoðunar. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, yfirlit yfir heildarafkomu, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, yfirlit um eigið fé, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir hafa verið samþykktir af Evrópusambandinu. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðenda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Ríkisútvarpsins ohf. á reikningsárinu 1. september 2011 til 31. ágúst 2012, efnahag þess 31. ágúst 2012 og breytingu á handbæru fé á reikningsárinu 1. september 2011 til 31. ágúst 2012, í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir hafa verið samþykktir af Evrópusambandinu.

Kópavogur, 29. desember 2012.

Deloitte ehf.

Birkir Leósson
endurskoðandi

Signý Magnúsdóttir
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar og framkvæmdarstjóra

Aðalstarfsemi Ríkisútvarpsins ohf. er útvarpsþjónusta í almannaþágu, svo sem hljóðvarps og sjónvarps.

Tap Ríkisútvarpsins ohf. á reikningstímabilinu nam kr. 85.369.414 sem er í samræmi við áætlanir félagsins. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 5.571.205.584, bókfært eigið fé í lok reikningstímabilsins er kr. 651.395.509 og eiginfjárlutfall félagsins er 11,69%.

Í lok reikningstímabilsins var einn hluthafi í félaginu eins og við stofnun þess, en félagið er í eigu íslenska ríkisins.

Að álitum stjórnar og framkvæmdastjóra Ríkisútvarpsins ohf. koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í lok reikningstímabilsins, rekstrarárangri reikningstímabilsins og fjárhagslegri þróun á reikningstímabilinu.

Stjórn Ríkisútvarpsins ohf. leitast við að viðhalda og fylgja góðum stjórnunarháttum. Stjórnin hefur sett sér starfsreglur þar sem valdsvið hennar og verksvið er skilgreint. Þar er m.a. að finna reglur um fundarsköp, reglur um þagnarskyldu og fleira. Starfsreglur stjórnar eru aðgengilegar á heimasíðu félagsins. Kjararáð ákveður kjör framkvæmdarstjóra. Skipuð hefur verið endurskoðunarnefnd í samræmi við kröfur laga um ársreikninga. Haldnir voru 13 stjórnarfundir á reikningstímabilinu.

Stjórn og framkvæmdastjóri Ríkisútvarpsins ohf. staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir reikningstímabilið með undirritun sinni.

Reykjavík, 29. desember 2012

Björg Eva Erlendsdóttir
Stjórnarformaður

Margrét Frímannsdóttir

Halldór Guðmundsson

Magnús Stefánsson

Magnús Geir Þórðarson

Framkvæmdastjóri

Páll Magnússon

Yfirlit um heildarafkomu fyrir reikningstímabilið 1.9.2011 - 31.8.2012

	Skýr.	1.9.2011 - 31.8.2012	1.9.2010 - 31.8.2011
Rekstrartekjur	4	5.325.547.106	4.983.182.274
Rekstrargjöld			
Dagskrár- og framleiðslukostnaður		(3.970.566.832)	(3.505.541.407)
Dreifí - og sölukostnaður	4	(465.783.143)	(428.944.982)
Sameiginlegur rekstur og stjórnun	4	(547.306.808)	(495.351.517)
Afskriftir	8,9	(178.253.080)	(177.456.682)
		<u>(5.161.909.863)</u>	<u>(4.607.294.588)</u>
Rekstrarhagnaður		163.637.243	375.887.686
Fjármunatekjur	6	13.305.110	14.559.566
Fjármagnsgjöld	6	(270.404.066)	(317.097.288)
Gengismunur	6	2.398.331	(53.093.525)
Hrein fjármagnsgjöld		<u>(254.700.625)</u>	<u>(355.631.247)</u>
(Tap) Hagnaður fyrir tekjuskatt		(91.063.382)	20.256.439
Tekjuskattur	7,15	5.693.968	(4.051.288)
(Tap) Hagnaður og heildarafkoma tímabilsins		<u><u>(85.369.414)</u></u>	<u><u>16.205.151</u></u>

Efnahagsreikningur 31.8.2012

Eignir

	Skýr.	31.8.2012	31.8.2011
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	8	4.339.786.530	4.108.956.317
Óefnislegar eignir	9	133.855.437	123.242.976
Reiknuð skattinneign	15	89.460.754	83.766.786
		<u>4.563.102.721</u>	<u>4.315.966.079</u>
Veltufjármunir			
Birgðir	10	42.294.102	46.800.377
Samningsbundinn sýningarréttur	11	651.750.817	655.931.937
Viðskiptakröfur	12	250.622.682	261.431.890
Aðrar skammtímakröfur	12	58.298.462	57.390.905
Markaðsbréf	12	0	207.315.124
Handbært fé	12	5.139.800	15.534.824
		<u>1.008.105.863</u>	<u>1.244.405.057</u>
Eignir samtals		<u>5.571.208.584</u>	<u>5.560.371.136</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hlutfé	13	839.723.000	839.723.000
Yfirverðsreikningur hlutfjár		265.253.903	265.253.903
Ójafnað tap		(453.581.394)	(368.211.981)
Eigið fé samtals		<u>651.395.509</u>	<u>736.764.925</u>
Langtímaskuldir			
Langtímaskuldir	14	3.167.066.032	3.301.282.073
		<u>3.167.066.032</u>	<u>3.301.282.073</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	16	630.582.192	640.844.482
Skuldir við lánastofnanir		154.842.175	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	16	379.701.542	319.679.019
Ógreidd laun og launatengd gjöld		479.597.466	460.690.473
Aðrar skammtímaskuldir	16	108.023.668	101.110.164
		<u>1.752.747.043</u>	<u>1.522.324.138</u>
Skuldir samtals		<u>4.919.813.075</u>	<u>4.823.606.211</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>5.571.208.584</u>	<u>5.560.371.136</u>

Yfirlit um sjóðstreymi

	Skvr.	1.9.2011 - 31.8.2012	1.9.2010 - 31.8.2011
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður tímabilsins		163.637.243	375.887.686
Afskriftir	8,9	178.253.080	177.456.682
Söluhagnaður fastafjármuna		0	(367.531)
Söluhagnaður markaðsverðbréfa		(917.144)	0
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		340.973.179	552.976.837
Vörubirgðir - lækkun		4.506.275	505.044
Sýningaréttir lækkun		4.181.120	17.534.372
Aðrar rekstrartengdar eignir - lækkun		10.818.795	724.722
Rekstrartengdar skuldir hækkun		107.150.288	202.970.625
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		467.629.657	774.711.600
Innborgaðir vextir		3.760.600	15.192.270
Greiddir vextir og gengismunur		(174.551.684)	(197.979.465)
Handbært fé frá rekstri		296.838.573	591.924.405
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir	8,9	(321.268.312)	(327.282.345)
		(321.268.312)	(327.282.345)
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda	14	(351.570.283)	(306.236.370)
Nýjar skammtímaskuldir		154.842.175	0
		(196.728.108)	(306.236.370)
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		(221.157.847)	(41.594.310)
Handbært fé og markaðsverðbréf í upphafi tímabilsins		222.849.948	265.031.867
Gengismunur af handbæru fé		3.447.699	(587.609)
Handbært fé í lok tímabilsins		5.139.800	222.849.948
Aðrar upplýsingar			
Veltufé frá rekstri		170.182.095	370.189.642

Yfirlit um eigið fé

	<u>Hlutfé</u>	<u>Yfirverðs- reikningur hlutfjár</u>	<u>Ójafnað tap</u>	<u>Eigið fé Samtals</u>
Staða 1.9.2010.....	839.723.000	265.253.903	(384.417.132)	720.559.771
Heildarafkoma tímabilsins.....	0	0	16.205.151	16.205.151
Staða 31.8.2011.....	<u>839.723.000</u>	<u>265.253.903</u>	<u>(368.211.981)</u>	<u>736.764.925</u>
Staða 1.9.2011.....	839.723.000	265.253.903	(368.211.981)	736.764.922
Heildarafkoma tímabilsins.....	0	0	(85.369.414)	(85.369.414)
Staða 31.8.2012.....	<u>839.723.000</u>	<u>265.253.903</u>	<u>(453.581.395)</u>	<u>651.395.509</u>

1. Starfsemi

Ríkisútvarpið ohf. er opinbert hlutafélag í eigu íslenska ríkisins og starfar á grundvelli laga nr. 6/2007.

Hlutverk Ríkisútvarpsins ohf. er rekstur hvers konar útvarpsþjónustu í almannabágu, svo sem hljóðvarps og sjónvarps. Ríkisútvarpinu ohf. er einnig heimilt að stunda rekstur sem ekki fellur undir útvarpsþjónustu í almannabágu en ber þá að halda fjarreiðum vegna þess aðskildum frá rekstri útvarpsþjónustu í almannabágu.

2. Innleiðing á nýjum og endurbættum stöðlum

Félagið hefur innleitt alþjóðlega reikningsskilastaðla, eins og þeir eru samþykktir af Evrópusambandinu í lok reikningsársins 31.8.2012, breytingar á þeim og nýjar túlkanir. Það er mat stjórnenda að innleiðing nýrra og endurbættra staðla og tulkana hafi ekki veruleg áhrif á ársreikninginn. Félagið hefur ekki innleitt nýja eða endurbætta staðla sem hafa verið gefnir út en ekki tekið gildi.

3. Reikningsskilaaðferðir

Yfirlýsing um beitingu alþjóðlegra reikningsskilastaðla

Ársreikningur Ríkisútvarpsins ohf. fyrir reikningsárið 1.9.2011 - 31.8.2012 er gerður í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir hafa verið samþykktir af Evrópusambandinu.

Grundvöllur reikningsskilanna

Reikningsár Ríkisútvarpsins ohf. er frá 1. september ár hvert til 31. ágúst árið eftir. Ársreikningur Ríkisútvarpsins ohf. fyrir reikningstímabilið 1.9.2011 til 31.8.2012 er gerður í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir hafa verið samþykktir af Evrópusambandinu. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverði. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum sem er starfsrækslugjaldmiðill félagsins.

Reikningshaldslegt mat

Gerð ársreikninga í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla krefst þess að stjórnendur taki ákvarðanir, meti og gefi sér forsendur sem hafa áhrif á beitingu reikningsskilaaðferða og birtar fjárhæðir eigna, skulda, tekna og gjalda. Endanlegar niðurstöður geta verið frábrugðnar þessu mati. Mat og forsendur á bak við matið eru í stöðugri endurskoðun. Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær falla til og þeim framtíðartímabilum sem breytingarnar hafa áhrif á.

Skráning tekna

Tekjur eru færðar á gangvirði greiðslunnar sem er móttækin eða er innheimtanleg að frádregnum afsláttum og vöruskilum. Tekjur eru færðar í rekstrarreikning þegar verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarétti flyst til kaupanda, unnt er að meta fjárhæð teknanna með áreiðanlegum hætti, líklegt þykir að félagið muni hafa hagrænan ávinning af viðskiptunum og hægt er að meta kostnað sem tengist viðskiptunum á áreiðanlegan hátt.

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við aðferð virkra vaxta.

Leigusamningar

Leigusamningar eru flokkaðir sem fjármögnunarleigusamningar þegar samningsskilmálar gera ráð fyrir að verulegur hluti áhættunnar og hagur af eignarréttindum sé framseldur leigukaupa. Aðrir leigusamningar eru flokkaðir sem rekstrarleigusamningar og leigugreiðslur gjaldfærðar á því tímabili sem þær tilheyra.

Fjármögnunarleigusamningar eru færðir til eignar og skuldar miðað við samningsfjárhæð eða fjárhæð sem jafngildir núvirtri lágmarks leigugreiðslu, hvort sem lægra reynist.

Leigugreiðslum er skipt á milli fjármagnskostnaðar og afborgana þannig að hlutfall fjármagnskostnaðar verði óbreytt út samningstímann. Fjármagnskostnaður er gjaldfærður nema þegar hann tilheyrir eignfærsluhæfri eign en þá er hann eignfærður í samræmi við reglur félagsins um meðferð lántökukostnaðar. Ófyrirséðar leigugreiðslur eru gjaldfærðar á því tímabili sem þær falla til.

Greiðslur af rekstrarleigusamningum eru gjaldfærðar línulega á leigutímanum nema önnur kerfisbundin aðferð endurspegli betur ávinning af notkun eignarinnar. Ófyrirséðar leigugreiðslur vegna rekstrarleigusamninga eru gjaldfærðar á því tímabili sem þær falla til.

3. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Erlendir gjaldmiðlar

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð á gildandi gengi þess dags sem viðskiptin fara fram. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við gengi í lok reikningstímabils. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til miðað við aðferð virkra vaxta.

Tekjuskattur

Gjaldfærður tekjuskattur samanstendur af tekjuskatti til greiðslu og frestuðum skatti. Tekjuskattur til greiðslu er tekjuskattur sem áætlað er að komi til greiðslu á næsta ári vegna skattskylds hagnaðar ársins auk leiðréttinga á tekjuskatti til greiðslu vegna fyrri ára.

Frestaður skattur stafar af tímabundnum mismun efnahagsliða í skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar þar sem tekjuskattstofn félagsins er miðaður við aðrar forsendur en reikningsskil þess. Frestaður skattur miðast við gildandi skatthlutfall á reikningsskiladegi.

Tekjuskattsinnæign er metin á reikningsskiladegi og er einungis færð að því marki sem líklegt er að hún nýtist á móti skattskyldum hagnaði í framtíðinni.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar á áreiðanlegan hátt. Varanlegir rekstrarfjármunir eru skráðir á kostnaðarverði að fráregnum uppsöfnuðum afskriftum og virðisrýrnun. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni á viðeigandi stað og í tekjuhæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar línulega á áætluðum nýtingartíma að teknu tilliti til vænts hrakvirðis. Á hverjum reikningsskiladegi er vænt hrakvirði eigna og nýtingartími endurmetinn.

Eignir þar sem eignarréttur er bundinn fjármögnunarleigusamningum eru afskrifaðar á áætluðum nýtingartíma á sama grunni og eignir með fullum eignarrétti.

Hagnaður eða tap vegna sölu eignar er mismunur á milli söliverðs og bókfærðs verðs eignarinnar á söludegi og er fært í rekstrarreikning meðal annarra tekna.

Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir (sýningaréttir/hugbúnaður) eru skráðar á kostnaðarverði að fráreginni virðisrýrnun. Nýtingartími eignanna byggir á samningsbundnum réttindum. Sýningaréttir eru gjaldfærðir við sýningu. Afskriftaraðferðir eru endurskoðaðar í lok hvers reikningsskilatímabils. Eigin framleiðsla samanstendur af framleiðslukostnaði sem inniheldur keypt aðföng, launakostnað og beinan og óbeinan kostnað vegna framleiðslunnar.

Virðisrýrnun

Á hverjum reikningsskiladegi er farið yfir bókfært verð efnislegra og óefnislegra eigna til þess að komast að raun um hvort að eignir þessar hafi orðið fyrir virðisrýrnun. Komi fram slík vísbending er endurheimtanlegt virði eignarinnar metið í því skyni að hægt sé að ákvarða hversu víðtæk virðisrýrnun er (sé um slíkt að ræða). Þegar ekki er hægt að meta endurheimtanlegt virði einstakra eigna þá metur félagið endurheimtanlegt virði þeirrar fjárskapandi einingar sem eignin fellur undir.

Endurheimtanlegt virði er annað hvort hreint söluvirði eða nýtingarvirði eignar, hvort sem hærra er. Við mat á nýtingarvirði er notað vænt fjárstreymi sem fært hefur verið til núvirðis með vaxtaþrósentu sem viðeigandi er við fjármögnun slíkrar eignar að teknu tilliti til skatta.

Sé endurheimtanlegt virði eignar metið lægra en bókfært verð er bókfært verð eignarinnar lækkað í endurheimtanlegt virði. Tap vegna virðisrýrnunar er fært í rekstrarreikning.

Ef tap vegna virðisrýrnunar snýst síðar við er bókfært verð eignarinnar hækkað aftur, en þó ekki í hærra verð en það sem hefði verið ef virðisrýrnun hefði aldrei verið færð.

Skýringar

3. Reikningskilaaðferðir (framhald)

Birgðir

Vörubirgðir eru metnar á kostnaðarverði eða hreinu söluverði hvort sem lægra reynist, að teknu tilliti til úreltra og gallaðra vara. Kostnaðarverð birgða samanstendur af kostnaði við öflun þeirra ásamt öðrum kostnaði sem fellur til við að koma birgðunum í söluhæft ástand. Hreint söluverð er áætlað söluverð að fráðregnum áætluðum sölukostnaði.

Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur

Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu og gengisbreytinga. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreakningur til að mæta væntri rýrnun á virði krafna þegar hlutlægar vísbendingar eru til staðar sem benda til þess að vænt framtíðarsjóðstreymi sé lægra en áður var talið.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á afskrifuðu kostnaðarverði að fráðregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð yfir rekstrarreikning samkvæmt aðferð virkra vaxta. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á líftíma láns samkvæmt aðferð virkra vaxta.

Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir

Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengisbreytinga.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar í efnahagsreikningi ef líklegt þykir að félagið verði fyrir fjárhagslegum útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekins skuldbindandi atburðar eða viðskipta og hægt er að meta fjárhæð hennar með áreiðanlegum hætti. Skuldbindingar eru metnar við núvirtu áætluðu framtíðarsjóðstreymi. Þegar virði skuldbindingarinnar er endurheimtanlegt frá þriðja aðila er krafa færð til eignar til móts við skuldbindinguna.

Starfsþáttaryfirlit

Rekstur félagsins er á grundvelli laga um Ríkisútvarpið ohf. nr. 6/2007. Megin starfsemi félagsins er útvarpsþjónusta í almannabágu. Í hverjum mánuði er rekstraryfirlit liðins mánaðar lagt fyrir stjórn félagsins. Á grundvelli þess yfirlits er frammistaða metin og ákvarðanir teknar um ráðstöfun fjármuna. Rekstri félagsins er ekki skipt niður á starfsþætti þ.s. reksturinn er allur innan eins starfsþáttar, þ.e. hin lögbundna útvarpsþjónusta í almannabágu. Í mánaðarlega rekstraryfirlitinu er kostnaður brotinn niður á ítarlegri hátt en fram kemur í rekstrarreikningi.

4. Sundurliðun rekstarliða

Rekstartekjur greinast þannig:

	1.9.2011 - 31.8.2012	1.9.2010 - 31.8.2011
Þjónustutekjur	3.116.029.700	3.054.472.839
Auglýsingar	1.827.830.413	1.555.788.295
Kostun	202.445.862	179.226.273
Aðrar rekstartekjur	179.241.131	193.694.867
	<u>5.325.547.106</u>	<u>4.983.182.274</u>

Dreifí- og sölukostnaður greinist þannig:

Dreifikerfi	245.007.962	218.886.662
Auglýsingadeild	220.775.181	210.058.320
	<u>465.783.143</u>	<u>428.944.982</u>

Sameiginlegur rekstur og stjórnun greinist þannig:

Yfirstjórn (stjórn, skrifstofa útvarpsstjóra og fjármáladeild)	260.409.103	220.433.424
Húsnæðis- og annar rekstrarkostnaður	286.897.705	274.918.093
	<u>547.306.808</u>	<u>495.351.517</u>

Skýringar

5. Launamál

Laun og tengd gjöld greinast þannig:

	1.9.2011 - 31.8.2012	1.9.2010 - 31.8.2011
Heildarlaun	1.812.727.089	1.667.672.356
Lífeyrissjóður	199.861.318	201.659.519
Önnur launatengd gjöld	235.218.058	204.502.877
	<u>2.247.806.465</u>	<u>2.073.834.752</u>
Heildarstöðugildi	305	298

Laun og launatengd gjöld skiptast þannig eftir kostnaðarliðum:

	1.9.2011 - 31.8.2012	1.9.2010 - 31.8.2011
Dagskrár- og framleiðslukostnaður	1.792.397.569	1.596.503.316
Dreifni- og sölukostnaður	162.281.666	219.809.497
Sameiginlegur rekstur og stjórnun	293.127.230	257.521.940
	<u>2.247.806.465</u>	<u>2.073.834.752</u>

Heildarlaun og þóknarir til ellefu helstu stjórnenda félagsins námu 114,1 milljónum (2010/2011: 94,4 milljónir) á reiknings tímabilinu, þar af til útvarpsstjóra 14,0 milljónir króna (2010/2011: 13,3 milljónir) en auk þess voru honum greiddar 4,6 milljónir vegna leiðréttingar á framkvæmd úrskurðar Kjarraráðs 23. febrúar 2010. Með hliðsjón af fyrirliggjandi lögfræðialítum og til samræmis við framkvæmd úrskurðar Kjarraráðs hjá öðrum opinberum hlutafélögum var úrskurðurinn látinn taka gildi 1. mars 2011. Stjórnarlaun nema 6,1 milljónum króna (2010/2011: 6,1 milljónir króna).

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	1.9.2011 - 31.8.2012	1.9.2010 - 31.8.2011
Vaxtatekjur	13.305.110	14.559.566
	<u>13.305.110</u>	<u>14.559.566</u>
Vaxtagjöld og verðbætur af langtímaskuldum	(312.405.212)	(303.815.045)
Önnur vaxtagjöld	42.001.146	(13.282.243)
	<u>(270.404.066)</u>	<u>(317.097.288)</u>
Gengismunur	2.398.331	(53.093.525)
Hrein fjármagnsgjöld samtals.....	<u>(254.700.625)</u>	<u>(355.631.247)</u>

7. Tekjuskattur

Ekki kemur til greiðslu tekjuskatts vegna reikningsársins 1.9.2011 - 31.8.2012 þar sem tekjuskattstofn félagsins er neikvæður.

Reiknuð skattinneign er færð í efnahagsreikning félagsins þar sem líkur eru taldar á því að hún nýtist á móti skattskyldum hagnaði í framtíðinni.

Varfærnisjónarmið réðu því að aðeins er hluti af skattinneign félagsins færð í efnahagsreikning félagsins. Tekjuskattur félagsins er 20%.

Útleiðsla á virku skatthlutfalli:

	1.9.2011 - 31.8.2012		1.9.2010 - 31.8.2011	
	Fjárhæð	%	Fjárhæð	%
(Tap) Hagnaður fyrir skatta	-91.063.382		20.256.439	
Skatthlutfall, 20%	-18.212.676	20%	4.051.288	18%
Ófrádráttarþær kostnaður	-1.340.264	1%	0	0%
Breyting á mati á nýtingu skattainneignar	<u>13.858.972</u>	-15%	<u>0</u>	0%
Tekjuskattur samkvæmt rekstrarreikningi	<u>-5.693.968</u>	6,3%	<u>4.051.288</u>	18,0%

Skýringar

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

	Fasteignir	Dreifikerfi	Áhöld, tæki og innréttingar	Aðrar eignir	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða 1.9.2010	3.170.421.292	538.717.938	977.437.573	65.700.000	4.752.276.803
Eignfært á tímabilinu	0	57.460.065	226.510.821	0	283.970.886
Selt á tímabilinu	0	0	(565.567)	0	(565.567)
Niðurlagt á tímabilinu	0	(149.963.179)	(237.936.248)	0	(387.899.427)
Staða 31.8.2011	3.170.421.292	446.214.824	965.446.579	65.700.000	4.647.782.695
Eignfært á tímabilinu	0	52.393.178	337.493.832	0	389.887.010
Niðurlagt á tímabilinu	0	(7.181.445)	(31.833.055)	0	(39.014.500)
Staða 31.8.2012	3.170.421.292	491.426.557	1.271.107.356	65.700.000	4.998.655.205
Afskriftir					
Staða 1.9.2010	0	258.806.594	503.179.418	179.165	762.165.177
Afskrift tímabilsins	0	40.743.684	124.176.740	52.400	164.972.824
Selt á tímabilinu	0	0	(412.194)	0	(412.194)
Niðurlagt á tímabilinu	0	(149.963.181)	(237.936.248)	0	(387.899.429)
Staða 31.8.2011	0	149.587.097	389.007.716	231.565	538.826.378
Afskrift tímabilsins	0	41.184.692	117.819.703	52.400	159.056.795
Niðurlagt á tímabilinu	0	(7.181.445)	(31.833.055)	0	(39.014.500)
Staða 31.8.2012	0	183.590.344	474.994.364	283.965	658.868.673
Bókfært verð					
Staða 31.8.2011	3.170.421.292	296.627.727	576.438.863	65.468.435	4.108.956.317
Staða 31.8.2012	3.170.421.292	307.836.213	796.112.992	65.416.035	4.339.786.530
Afskriftarhlutföll	0%	6-30%	7-20%	0-1%	

Varanlegir rekstrarfjármunir félagsins eru ekki veðsettir.

	Fasteignamat 31.8.2012	Brunabótamat 31.8.2012	Bókfært verð
Efstaleiti 1	3.239.650.000	3.792.450.000	3.170.421.292
Dreifikerfi	317.986.000	440.335.000	307.836.213
Aðrar eignir	0	0	861.529.025
	3.557.636.000	4.232.785.000	4.339.786.530

Skýringar

9. Hugbúnaður

	Hugbúnaður
Kostnaðarverð	
Staða 1.9.2010	157.009.233
Eignfært á tímabilinu	14.289.140
Niðurlagt á tímabilinu	(29.244.221)
Staða 31.8.2011	142.054.152
Eignfært á tímabilinu	29.808.746
Niðurlagt á tímabilinu	(1.907.650)
Staða 31.8.2012	169.955.248
Afskriftir	
Staða 1.9.2010	35.571.539
Afskrift tímabilsins	12.483.858
Niðurlagt á tímabilinu	(29.244.221)
Staða 31.8.2011	18.811.176
Afskrift tímabilsins	19.196.285
Niðurlagt á tímabilinu	(1.907.650)
Staða 31.8.2012	36.099.811
Bókfært verð	
Staða 31.8.2011	123.242.976
Staða 31.8.2012	133.855.437
Afskriftarhlutföll	20%

10. Birgðir

	31.8.2012	31.8.2011
Safnadeild	35.596.707	35.596.707
Söluvörur	683.798	5.130.312
Rekstrarvörur	6.013.597	6.073.358
	42.294.102	46.800.377

Niðurfærsla birgða nemur 1 milljón króna (31.8.2011: 12 milljónir króna)
Birgðir félagsins eru ekki veðsettar.

11. Samningsbundinn sýningarréttur á innlendu og erlendu dagskrárefni

	Samningsbundinn sýningarréttur
Staða 1.9.2010	673.466.309
Nettó breyting á tímabilinu	(17.534.372)
Staða 31.8.2011	655.931.937
Nettó breyting á tímabilinu	(4.181.120)
Staða 31.8.2012	651.750.817

Skýringar

12. Peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.8.2012	31.8.2011
Innlendar viðskiptakröfur	13.190.621	27.254.582
Erlendar viðskiptakröfur	9.548.893	31.866.544
Útistandandi afnotagjöld	4.837.116	3.637.100
Útistandandi auglýsingakröfur	223.046.052	198.673.664
	<u>250.622.682</u>	<u>261.431.890</u>

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði, mat á virðisrýrnun nemur 144 milljónum króna (31.8.2011: 145 milljónir).
Meðal innheimtutími viðskiptakrafna á reikningsárinu eru 29 dagar. (2010/2011: 30).

Óbein niðurfærsla er færð á allar gjaldfallnar viðskiptakröfur út frá mati stjórnenda í innheimtuleika þeirra.

Hreyfingar á afskriftareikningi krafna voru eftirfarandi:

	31.8.2012	31.8.2011
Staða afskriftareiknings í upphafi tímabils.....	145.000.000	258.865.390
Endanleg afskrift tímabilsins.....	(13.635.367)	(143.689.258)
Breyting afskriftareiknings á tímabilinu.....	12.369.017	29.823.868
	<u>143.733.650</u>	<u>145.000.000</u>

Aðrar skammtímakröfur

	31.8.2012	31.8.2011
Virðisaukaskattur	21.596.095	36.483.653
Fyrirframgreiddur kostnaður	10.041.715	11.159.916
Fjármagnstekjuskattur	5.170.156	8.999.392
Ógreiddir óinnheimtir vextir	713.819	747.944
Aðrar kröfur	20.776.677	0
	<u>58.298.462</u>	<u>57.390.905</u>

Markaðsbréf

	31.8.2012	31.8.2011
Staða í upphafi tímabils	207.315.124	200.036.724
Keypt á tímabilinu	0	100.000.000
Selt á tímabilinu	(207.063.062)	(100.596.860)
Verðbreytingar	(252.062)	7.875.260
Staða í lok tímabils	<u>0</u>	<u>207.315.124</u>

Skýringar

12. Peningalegar eignir (framhald)

Handbært fé

	31.8.2012	31.8.2011
Sjóður	54.815	59.815
Bankainnistaður í íslenskum krónum	3.716.111	14.824.967
Bankainnistaður í erlendri mynt	1.368.874	650.042
	<u>5.139.800</u>	<u>15.534.824</u>

13. Eigið fé

Hlutafé greinist þannig:

	31.8.2012	31.8.2011
Hlutafé	839.723.000	839.723.000
	<u>839.723.000</u>	<u>839.723.000</u>

Útgefnir hlutir í lok ársins eru alls 839.723.000 og er nafnverð hvers hlutar ein íslensk króna. Hver króna nafnverðs jafngildir einu atkvæði. Allt hlutfé félagsins hefur verið greitt.

14. Langtímaskuldir

	31.8.2012	31.8.2011
Skuldir í CHF	22.190.114	34.100.779
Skuldir í DKK	112.866.989	0
Skuldir í EUR	83.867.057	134.178.631
Skuldir í USD	68.811.941	89.596.848
Skuldir í ISK	3.259.031.473	3.363.084.834
	<u>3.546.767.574</u>	<u>3.620.961.092</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(379.701.542)	(319.679.019)
Langtímaskuldir alls	<u>3.167.066.032</u>	<u>3.301.282.073</u>

Stofnað var til allra langtímaskulda félagsins, fyrir utan skuldir í DKK, áður en félaginu var breytt í opinbert hlutafélag á árinu 2007. Lán félagsins eru öll með ríkisábyrgð fyrir utan skuldir í DKK.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	31.8.2012	31.8.2011
Næsta árs afborganir	379.701.542	319.679.019
Afborganir 1.9.2013 - 31.8.2014 / 1.9.2012 - 31.8.2013.....	390.110.020	327.086.415
Afborganir 1.9.2014 - 31.8.2015 / 1.9.2013 - 31.8.2014.....	300.076.894	339.109.599
Afborganir 1.9.2015 - 31.8.2016 / 1.9.2014 - 31.8.2015.....	255.975.552	283.313.797
Afborganir 1.9.2016 - 31.8.2017 / 1.9.2015 - 31.8.2016.....	253.133.394	228.047.569
Afborganir síðar	1.967.770.172	2.123.724.693
	<u>3.546.767.574</u>	<u>3.620.961.092</u>

Skýringar

15. Reiknuð skattainneign

	Reiknuð skattainneign
Staða 1.9.2010	87.818.074
Reiknaður tekjuskattur vegna tímabilsins	(4.051.288)
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2012	0
Staða 31.8.2011	83.766.786
Reiknaður tekjuskattur vegna tímabilsins	5.693.968
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2013	0
Staða 31.8.2012	89.460.754

Reiknuð skattainneign er færð í efnahagsreikning félagsins þegar líklegt er talið að hún nýtist á móti skattskyldum hagnaði í framtíðinni. Það er mat stjórnenda að undirliggjandi rekstur sé sterkur og mun skila skattskyldum hagnaði á næstu reiknings tímabilum. Einnig er líklegt að ef til sölu fasteignar kemur þá muni það leiða til skattskylds söluhagnaðar. Það er því mat stjórnenda að rétt sé að færa upp skattainneign og við mat á fjárhæð hennar er horft til þess skattalega taps sem talið er að muni nýtast.

Tekjuskattsinneign greinist þannig á einstaka liði efnahagsreikningsins:

	31.08.2012	31.08.2011
Varanlegir rekstrarfjármunir	(112.665.386)	(98.410.162)
Óefnislegar eignir (sýningarréttir)	7.827.092	10.625.113
Veltufjáreignir	28.746.730	29.000.000
Aðrir liðir	(4.399.647)	(7.079.136)
Áhrif af yfirfærarlegu skattalegu tapi	169.951.965	149.630.972
	89.460.754	83.766.786

16. Peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.8.2012	31.8.2011
Innlendar viðskiptaskuldir.....	388.293.886	338.183.245
Erlendar viðskiptaskuldir.....	242.288.306	302.661.237
	630.582.192	640.844.482

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.8.2012	31.8.2011
Skuldir við lánastofnanir	379.701.542	319.658.345
Fjármögnunarleigusamningar	0	20.674
	379.701.542	319.679.019

Aðrar skammtímaskuldir

	31.8.2012	31.8.2011
Fyrirframinnheimtar tekjur.....	13.139.051	13.615.490
Ógreiddir áfallnir vextir.....	68.045.172	70.273.413
Aðrar skammtímaskuldir	26.839.445	17.221.261
	108.023.668	101.110.164

17. Ábyrgðir og önnur mál

Eftirlitsstofnun EFTA, er með mál til meðferðar er snertir fjármögnun og rekstur Ríkisútvarpsins ohf. Forráðamenn Ríkisútvarpsins ohf. telja ólíklegt að mál þetta muni hafa áhrif á starfsemi félagsins eða að fjárskuldbinding vegna málsins muni falla á félagið. Skuldbinding vegna þessa hefur því ekki verið færð í ársreikninginn.

Bláðamannafélag Íslands hefur höfðað mál fyrir Félagsdómi vegna deilu um röðun kvikmyndatökumanna í launaflokka. Falli dómur Ríkisútvarpinu í óhag mun það leiða til árlegs kostnaðarauka auk uppgjors fyrir næstliðin fjögur ár. Með varúðarsjónarmið að leiðarljósi hefur félagið fært inn skuldbindingu vegna þessa í ársreikninginn.

Til stendur að leggja niður hliðrænt dreifikerfi sjónvarpsins sem verður leyst af hólmi með stafrænni háskerpuþreifingu. Þetta mun hafa í för með sér umtalsverðar fjárfestingar.

18. Greining á áhættu tengdri fjármálagerningum

Áhættustýring

Innan félagsins er virk áhættustýring sem hefur það hlutverk að stjórna þeirri rekstrartengdu áhættu sem félagið býr við. Þessir þættir eru vaxtaáhætta, gengisáhætta, útlánaáhætta og lausafjáraáhætta.

Vaxtaáhætta

Vaxtaáhætta er áhættan af því að gangvirði eða framtíðar sjóðsflæði fjármálagerninga muni sveiflast vegna breytinga á markaðsvöxtum. Vaxtaáhættan nær til vaxtaberandi eigna og skulda. Vaxtaberandi eignir félagsins eru með breytilegum vöxtum. Vaxtaberandi skuldir félagsins í íslenskum krónum eru verðtryggðar með föstum vöxtum og eru því metnar á afskrifuðu kostnaðarverði í bókum félagsins. Þar sem skuldarnar eru verðtryggðar þá hefur þróun neysluvísitölu áhrif á bókfærða stöðu lánanna og sjóðstreymi tengt þeim. Vaxtaberandi skuldir í erlendum gjaldmiðlum bera breytilega vexti. Vaxtabreytingar hafa áhrif á vænt sjóðstreymi af eignum og skuldum sem bera breytilega vexti.

Næmnigreining

Í töflunni hér að neðan er sýnt hver áhrif af 50 og 100 punkta hækkun vaxta á vaxtaberandi eignir hefði á afkomu og eigið fé á reikningsskiladegi. Næmnigreiningin tekur til þeirra vaxtaberandi eigna sem bera breytilega vexti og miðast hún við að allar aðrar breytur en þær sem eru hér til skoðunar séu fastar. Næmnigreiningin tekur tillit til skattaáhrifa og endurspeglar því þau áhrif sem koma í rekstrarreikning og á eigið fé.

Áhrif á afkomu og eigið fé eru þau sömu þar sem matsbreyting undirliggjandi fjármálagerninga er ekki í neinum tilvikum færð beint á eigið fé. Jákvæð fjárhæð merkir hækkun á hagnaði og eigin fé. Lækkun vaxta hefði haft sömu áhrif en í gagnstæða átt.

	31.8.2012		31.8.2011	
	50 pkt	100 pkt	50 pkt	100 pkt
Áhrif á afkomu og eigið fé	(848.647)	(1.697.293)	(175.132)	(350.263)

Skýringar

18. Greining á áhættu tengdri fjármálagerningum (framhald)

Gengisáhætta gjaldmiðla

Gengisáhætta gjaldmiðla er áhættan af því að gangvirði eða framtíðar sjóðsflæði fjármálagerninga muni sveiflast vegna breytinga á gengi gjaldmiðla. Gengisáhættan myndast þegar mismunur er á stöðu eigna og skulda í erlendum gjaldmiðli. Meirihluti eigna og skulda félagsins er í íslenskum krónum. Hér að neðan eru tilgreindir þeir gjaldmiðlar félagsins sem mest áhrif hafa á rekstur félagsins. Gengi þeirra miðast við lokagengi tímabilsins.

Mynt	31.8.2012	31.8.2011
CHF	128,11	141,69
GBP	193,97	185,13
EUR	153,85	164,03
SEK	18,45	18,00
DKK	20,65	22,02
NOK	21,09	21,27
USD	122,24	113,84

Gengisáhætta 31.8.2012

	Eignir	Skuldir	Nettó staða
CHF	1.758.742	22.207.048	(20.448.306)
GBP	254.294	7.666.997	(7.412.703)
EUR	4.509.135	174.155.289	(169.646.154)
SEK	589	4.806.383	(4.805.794)
DKK	504	105.611.476	(105.610.972)
USD	1.981.071	177.186.922	(175.205.851)
	<u>8.504.335</u>	<u>491.634.114</u>	<u>(483.129.780)</u>

Gengisáhætta 31.8.2011

	Eignir	Skuldir	Nettó staða
CHF	727.314	36.921.360	(36.194.046)
GBP	13.689.410	8.256.348	5.433.062
EUR	6.940.359	340.310.740	(333.370.381)
SEK	3.702	1.851.293	(1.847.591)
DKK	4.680	22.698.714	(22.694.034)
USD	941.711	106.571.512	(105.629.801)
	<u>22.307.176</u>	<u>516.609.967</u>	<u>(494.302.791)</u>

Skýringar

18. Greining á áhættu tengdri fjármálagerningum (framhald)

Næmnigreining

Í töflunni hér að neðan er sýnt hver áhrif af 5% og 10% hækkun á gengi íslensku krónunnar gagnvart viðkomandi myntum hefði á afkomu og eigið fé miðað við stöðu eigna og skulda í viðkomandi mynt á reikningsskiladegi. Í töflu hér að framan má sjá þær erlendu eignir og skuldir sem næmnigreiningin tekur til. Næmnigreiningin miðast við að allar aðrar breytur en þær sem eru hér til skoðunar séu fastar. Næmnigreiningin tekur til þeirra gjaldmiðla sem innifela mesta gengisáhættu. Næmnigreiningin tekur tillit til skattaáhrifa og endurspeglar því þau áhrif sem koma í rekstrarreikning og á eigið fé. Áhrif á afkomu og eigið fé eru þau sömu þar sem matsbreyting undirliggjandi fjármálagerninga í erlendri mynt er ekki í neinum tilvikum færð beint á eigið fé. Jákvæð fjárhæð merkir hækkun á hagnaði og eigin fé. Lækkun á gengi íslensku krónunnar gagnvart neðangreindum gjaldmiðlum hefði haft sömu áhrif en í gagnstæða átt.

Áhrif á afkomu og eigið fé	31.8.2012		31.8.2011	
	5%	10%	5%	10%
CHF	(817.932)	(1.635.865)	(1.807.987)	(3.615.953)
GBP	(296.508)	(593.016)	740.431	1.480.861
EUR	(6.785.846)	(13.571.692)	(16.458.567)	(32.917.134)
SEK	(192.232)	(384.463)	(92.380)	(184.759)
DKK	(4.224.439)	(8.448.878)	(1.178.814)	(2.357.627)
NOK	(148.877)	(297.754)	0	0
USD	(7.008.234)	(14.016.468)	(5.081.732)	(10.163.463)
	(19.474.068)	(38.948.136)	(23.879.049)	(47.758.076)

Útlánaáhætta

Í útlánaáhættu felst áhættan á því að mótaðilar félagsins geti ekki staðið við skuldbindingar sínar, sem leiðir til þess að það tapar á fjármálagerningum sínum. Félagið fylgist reglulega með þróun þeirra eigna sem tengjast útlánaáhættu. Ekki er tekið tillit til undirliggjandi trygginga við mat á hámarksútlánaáhættu.

Hámarksútlánaáhætta greinist þannig:

	Bókfærð staða	
	31.8.2012	31.8.2011
Viðskiptakröfur	250.622.682	261.431.890
Aðrar kröfur	48.256.747	46.230.989
Markaðsbréf	0	207.315.124
Handbært fé	5.139.800	15.534.824
	304.019.229	530.512.827

Hámarksútlánaáhætta félagsins er sú bókfærða staða sem sundurliðuð er hér að ofan.

Skýringar

18. Greining á áhættu tengdri fjármálagerningum (framhald)

Lausafjárahætta

Lausafjárahætta er sú áhætta sem felst í því tapi sem félagið gæti orðið fyrir vegna þess að það getur ekki staðið við skuldbindingar sínar á réttum tíma. Félagið fylgist með lausafjárstöðu sinni með greiningu á gjalddaga fjáreigna og skulda til að geta endurgreitt allar skuldir á gjalddaga. Reglulega er fylgst með stöðu lausafjár, þróun sem orðið hefur og hvaða áhrif staða markaða og framtíðarhorfur geta haft á félagið.

	Innan eins árs	1.9.2013 - 31.8.2014	1.9.2014 - 31.8.2015	1.9.2015 eða síðar	Samtals
Skuldir 31.8.2012					
Óvaxtaberandi	1.188.203.326	0	0	0	1.188.203.326
Með breytilegum vöxtum	233.176.526	78.334.351	18.200.411	0	329.711.288
Með föstum vöxtum	267.109.431	277.517.909	257.698.385	2.456.705.747	3.259.031.472
	1.688.489.283	355.852.260	275.898.796	2.456.705.747	4.776.946.086
	Innan eins árs	1.9.2013 - 31.8.2014	1.9.2014 - 31.8.2015	1.9.2015 eða síðar	Samtals
Eignir 31.8.2012					
Óvaxtaberandi	651.750.817	0	0	0	651.750.817
Með breytilegum vöxtum	5.139.800	0	0	0	5.139.800
	656.890.617	0	0	0	656.890.617
Nettó staða 31.8.2012	-1.031.598.666	-355.852.260	-275.898.796	-2.456.705.747	-4.120.055.469

	Innan eins árs	1.9.2012 - 31.8.2013	1.9.2013 - 31.8.2014	1.9.2014 eða síðar	Samtals
Skuldir 31.8.2011					
Óvaxtaberandi	1.075.118.711	0	0	0	1.075.118.711
Með breytilegum vöxtum	73.678.931	73.678.931	73.678.931	36.839.465	257.876.257
Með föstum vöxtum	246.000.077	265.430.666	246.474.338	2.351.772.262	3.109.677.343
	1.394.797.719	339.109.597	320.153.269	2.388.611.726	4.442.672.311
	Innan eins árs	1.9.2012 - 31.8.2013	1.9.2013 - 31.8.2014	1.9.2014 eða síðar	Samtals
Eignir 31.8.2011					
Óvaxtaberandi	655.931.937	0	0	0	655.931.937
Með breytilegum vöxtum	222.849.948	0	0	0	222.849.948
	878.781.885	0	0	0	878.781.885
Nettó staða 31.8.2011	-516.015.834	-339.109.597	-320.153.269	-2.388.611.726	-3.563.890.426

Skýringar

19. Kennitölur

Úr yfirliti um heildarafkomu:	1.9.2011 - 31.8.2012	1.9.2010 - 31.8.2011
Hagnaður fyrir afskriftir, vexti og skatta (EBITDA)	341.890.323	553.344.368
Hagnaður fyrir afskriftir / rekstrartekjur	6,4%	11,1%
Rekstrarhagnaður / rekstrartekjur	3,1%	7,5%
Afkoma tímabilsins / rekstrartekjur	-1,6%	0,3%
Hlutfall þjónustutekna af rekstrartekjum	58,5%	61,3%
Hlutfall auglýsinga og kostunar af rekstrartekjum	38,1%	34,8%
Hlutfall kostunar af auglýsinga- og kostunartekjum	10,0%	10,3%
Hlutfall dagskrár - og framleiðslukostnaðar af rekstrartekjum	74,6%	70,3%
Úr efnahagsreikningi:	31.08.2012	31.08.2011
Greiðsluhæfi		
a) Lausafjárhlutfall	0,55	0,79
b) Veltufjárhlutfall	0,58	0,82
a) Veltufjármunir án birgða/skammtímaskuldir		b) Veltufjármunir/skammtímaskuldir
Fjárhagslegur styrkur		
c) Eiginfjárhlutfall	11,7%	13,3%
c) Eigið fé/heildarfjármagn		

20. Samþykkt ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur af stjórn félagsins og leyfður til birtingar þann 29. desember 2012.