

Betri samgöngur ohf.

Ársreikningur 2024



**BETRI
SAMGÖNGUR**

Betri samgöngur ohf.
Hafnarstræti 7
101 Reykjavík

Kt. 671020-0300

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun Ríkisendurskoðunar	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9
Yfirlit yfir framlög og fjárfestingar samkvæmt samgöngusáttmálanum	12

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Tilgangur félagsins er að hrinda í framkvæmd uppbyggingu samgangna á höfuðborgarsvæðinu, þ.m.t. á innviðum almenningsamgangna, í samstarfi við Vegagerðina og sveitarfélög á höfuðborgarsvæðinu í samræmi við samkomulag ríkisins og sveitarfélaga á höfuðborgarsvæðinu frá 26. september 2019.

Samkomulagið gengur undir heitinu Samgöngusáttmáli. Félagið hefur yfirumsjón með framkvæmdum vegna uppbyggingar samgangna og fjármögnun þeirra. Framlög frá hluthöfum innan hvers árs skulu greidd til félagsins í samræmi við áætlun sem stjórn leggur fram og samþykkir, enda sé það í samræmi við samþykktir fjárlaga og fjárhagsáætlanir sveitarfélaga.

Með uppfærslu Samgöngusáttmáls 21. ágúst 2024 var félaginu falið veigameira hlutverk. Haustið 2024 tóku Betri samgöngur við framkvæmd Borgarlínunnar og göngu- og hjólastíga af Vegagerðinni. Eftir tilfærslu þessara lykil verkefna var starfsmönnum félagsins fjölgað um sjö en þar af voru tveir starfsmenn sem áður störfuðu að verkefnum hjá Vegagerðinni.

Þegar framkvæmdum vegna einstakra verkefna er lokið verða vegamannvirki afhent ríki eða því sveitarfélagi sem ber ábyrgð á rekstri og viðhaldi þeirra í samræmi við ákvæði gildandi laga hverju sinni og samkomulag milli aðila samkvæmt Samgöngusáttmála. Hagnaði, ef einhver er, skal einungis varið í samræmi við markmið Samgöngusáttmáls. Félaginu er ekki ætlað að skila arði og er hluthöfum óheimilt að taka arð út úr félaginu.

Allur kostnaður sem féll til á árinu 2024 vegna framkvæmda er eignfærður. Stjórn vísar í ársreikning um breytingar á eigin fé og ráðstöfun afkomu.

Eigið fé félagsins í árslok nam 15.004 millj. kr. (2023: 15.004 millj. kr.) að meðöldu hlutfé félagsins að fjárhæð 15.004 millj. kr.

Meðalfjöldi starfsmanna félagsins á árinu umreiknaður í heilsársstörf (ársverk) var fjórir (2023: þrír).

Hluthafar í árslok voru sjö líkt og í ársbyrjun. Í árslok 2024 var hlutfé í eigu eftirtalinnna aðila:

	Eignarhluti
Ríkissjóður Íslands	99,9933%
Reykjavíkurborg	0,0038%
Kópavogsbær	0,0011%
Hafnafjarðarkaupstaður	0,0009%
Garðabær	0,0005%
Mosfellsbær	0,0003%
Seltjarnarnesbær	0,0001%

Stjórn og framkvæmdastjóri Betri samgangna ohf. hafa í dag rætt ársreikning félagsins fyrir árið 2024 og staðfest hann með undirritun sinni. Stjórn og framkvæmdastjóri leggja til við aðalfund að samþykkja ársreikninginn.

Reykjavík, 10. apríl 2025.

Stjórn:

Ragnhildur Hjaltadóttir
Eyjólfur Árni Rafnsson
Guðrún Ögmundsdóttir
Ásthildur Helgadóttir
Páll Björgvin Guðmundsson
Ólöf Örvarsdóttir

Framkvæmdastjóri:

Davíð Þorláksson

Áritun Ríkisendurskoðunar

Til stjórnar og hluthafa í Betri samgöngum ohf.

Álit

Ársreikningur Betri samgangna ohf. fyrir árið 2024 er endurskoðaður samkvæmt lögum nr. 46/2016, um ríkisendurskoðanda og endurskoðun ríkisreikninga. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit Ríkisendurskoðunar að ársreikningurinn sýni glöggja mynd af fjárhagsstöðu Betri samgangna ohf. 31. desember 2024, afkomu félagsins og breytingu á handbæru fé á árinu 2024, í samræmi við lög um ársreikninga

Grundvöllur fyrir álit

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð samkvæmt þeim stöðlum er nánar lýst í kaflanum um ábyrgð ríkisendurskoðanda hér á eftir. Ríkisendurskoðandi er óháður Betri samgöngum ohf. og starfar í samræmi við lög nr. 46/2016, um ríkisendurskoðanda og endurskoðun ríkisreikninga, og siðareglur alþjóðasamtaka ríkisendurskoðana (INTOSAI). Skrifstofa ríkisendurskoðanda nefnist Ríkisendurskoðun og fer hann með stjórn hennar. Ríkisendurskoðandi telur að við endurskoðunina hafi verið aflað nægilegra og víðeigandi gagna til að byggja álit Ríkisendurskoðunar á ársreikningnum.

Aðrar upplýsingar

Að álit Ríkisendurskoðunar koma fram í skýrslu stjórnar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri (stjórnendur) eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er að sé til staðar við gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreiknings eru stjórnendur ábyrgir fyrir því að meta rekstrarhæfi Betri samgangna ohf. og setja inn skýringu ef þess er þörf. Ef við á skulu stjórnendur setja fram víðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og hvers vegna þeir ákváðu að beita forsendu um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreiknings, nema stjórnendur hafi ákveðið að leysa félagið upp eða hætta starfsemi, eða hafa enga aðra raunhæfa möguleika en að leysa félagið upp.

Stjórn skal hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð ríkisendurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið ríkisendurskoðanda er að afla sé nægjanlegar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og að gefa út áritun sem felur í sér álit Ríkisendurskoðunar á ársreikningnum. Nægjanleg vissu er mikið öryggi, en ekki trygging þess að endurskoðun sem framkvæmd er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, einar og sér eða samanlagðar.

Endurskoðun var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla og hún byggir á faglegri dómgreind og gagnrýni. Einnig framkvæmir Ríkisendurskoðun eftirfarandi:

- Greinir og metur hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, endurskoðunaraðgerðir skipulagðar og framkvæmdar til að bregðast við þeirri hættu og aflað endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og víðeigandi til að undirbyggja álit á reikningnum. 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, villandi framsetningu ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé fram hjá reglum innra eftirlits.

Áritun Ríkisendurskoðunar

Ábyrgð ríkisendurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins (framhald)

- Aflar skilnings á innra eftirliti í þeim tilgangi að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir og meta hvort það tryggji viðunandi árangur.
- Metur hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda ásamt tengdum skýringum séu viðeigandi í samræmi við reikningsskilareglur.
- Ályktar um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi og á grundvelli endurskoðunarinnar leggur mat á hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef endurskoðunin leiðir í ljós að talið sé að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreiknings í áritun Ríkisendurskoðunar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þarf að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða Ríkisendurskoðunar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar. Engu að síður geta aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi félagsins.
- Metur í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metur framsetningu, uppbyggingu og innihald, þar með talið skýringar með tilliti til glöggrar myndar.

Ríkisendurskoðun ber að upplýsa stjórn félagsins um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og mikilvæg atriði sem fram komu við endurskoðunina, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

Ríkisendurskoðun, 10. apríl 2025

Guðmundur Björgvin Helgason,
ríkisendurskoðandi

Rekstrarreikningur árið 2024

	Skýr.	2024	2023
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld	7	123.036.119	97.582.811
Annar umsýslu- og framkvæmdakostnaður	8	206.269.650	128.663.747
		<u>329.305.769</u>	<u>226.246.558</u>
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		216.293.179	329.410.821
Vaxtagjöld		(4.223)	(78.423)
		<u>216.288.956</u>	<u>329.332.398</u>
Samtals rekstrargjöld að teknu tilliti til fjármagnsliða		(113.016.813)	103.085.840
Eignfærður kostnaður		113.016.813	(103.085.840)
Rekstrarniðurstaða ársins		<u>0</u>	<u>0</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

	Skýr.	2024	2023
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	9	15.284.688.185	15.159.481.224
Fastafjármunir		<u>15.284.688.185</u>	<u>15.159.481.224</u>
Samgöngumannvirki á framkvæmdastigi	10	10.548.731.822	5.473.474.078
Kröfur á tengda aðila, ógreidd framlög vegna samgöngusáttmála		271.688.483	1.064.639.064
Aðrar skammtímakröfur		47.549.895	72.379.634
Fyrirframgreiddur kostnaður	5	38.425.474	402.394.497
Handbært fé	6	2.152.276.869	3.067.128.316
Veltufjármunir		<u>13.058.672.543</u>	<u>10.080.015.589</u>
Eignir samtals		<u>28.343.360.728</u>	<u>25.239.496.813</u>
Eigið fé			
Hlutfé	11	15.004.000.000	15.004.000.000
Eigið fé	12	<u>15.004.000.000</u>	<u>15.004.000.000</u>
Skuldir			
Skuld við tengda aðila vegna verkefna samgöngusáttmála	14	13.116.825.593	10.213.666.134
Viðskiptaskuldir		212.398.948	16.133.815
Aðrar skammtímaskuldir		10.136.187	5.696.864
		<u>13.339.360.728</u>	<u>10.235.496.813</u>
Skuldir samtals		<u>13.339.360.728</u>	<u>10.235.496.813</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>28.343.360.728</u>	<u>25.239.496.813</u>

Sjóðstreymisýfirlit árið 2024

	Skýr.	2024	2023
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður ársins		0	0
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Veltufé frá rekstri		0	0
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		24.829.739 (	42.755.839)
Skammtímaskuldir, hækkun		200.704.456	13.206.479
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		225.534.195 (	29.549.360)
Handbært fé frá (til) rekstrar		225.534.195 (	29.549.360)
Fjárfestingahreyfingar			
Samgöngumannvirki á framkvæmdastigi, hækkun .....	(	5.075.257.744)	(2.152.429.535)
Eignfærður þróunarkostnaður Keldnalandis .....	(	125.206.961)	(84.632.391)
Fyrirframgreiddur kostnaður vegna framkvæmda, breyting		363.969.023	11.873.727
Fjárfestingahreyfingar	(	4.836.495.682)	(2.225.188.199)
Fjármögnunarhreyfingar			
Kröfur á tengda aðila, breyting		792.950.581 (	796.104.180)
Greiðslur frá aðilum samgöngusáttmálans		2.903.159.459	3.649.239.667
Fjármögnunarhreyfingar		3.696.110.040	2.853.135.487
(Lækkun) hækkun á handbæru fé .....	(	914.851.447)	598.397.928
Handbært fé í ársbyrjun		3.067.128.316	2.468.730.388
Handbært fé í árslok		2.152.276.869	3.067.128.316

Skýringar

1. Félagið

Betri samgöngur ohf. („Félagið“) er opinbert hlutafélag og starfar á grundvelli laga nr. 81/2020 um uppbyggingu samgönguinnsviða á höfuðborgarsvæðinu. Lögheimili þess að Hafnarstræti 7 í Reykjavík.

Reikningsskilaaðferðir

2. 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.

3. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunur félagsins eru tvær landspildir að Keldum og Keldnaholti í Reykjavík. Lóðir og land eru ekki afskrifaðar í ársreikningi.

4. Framkvæmdakostnaður

Megin tilgangur félagsins er að annast uppbyggingu samgöngumannvirkja á höfuðborgarsvæðinu í samræmi við Samgöngusáttmálann og ráðstafa þeim til eigenda. Félagið hefur ekki tekjur af starfsemi sinni og telst því allur kostnaður vegna umsýslu þess og yfirstjórn til framkvæmdakostnaðar.

Í árslok 2024 er allur kostnaður vegna stofnunar og starfsemi félagsins á árinu færður til eignar í efnahagsreikningi en kostnaðinum verður síðar deilt út á einstaka mannvirki samkvæmt reiknilíkani.

Hafin var vinna hjá Vegagerðinni við hluta af framkvæmdum sem falla undir Samgöngusáttmálann á árunum 2019 og 2020 og mun kostnaður vegna þeirra færast yfir til félagsins og síðan eigenda. Eignirnar eru færðar á gangvirði til félagsins sem er það sama og bókfært kostnaðarverð þeirra hjá Vegagerðinni.

5. Fyrirframgreiddur kostnaður

Fyrirframgreiddur kostnaður samanstendur af eftirfarandi:

	2024	2023
Flýti- og umferðagjöld eignfærður kostnaður	38.425.474	35.889.554
Fyrirframgreiðsla vegna framkvæmda	0	366.504.943
Samtals fyrirframgreiddur kostnaður	38.425.474	402.394.497

Samkvæmt Samgöngusáttmálanum er félaginu ætlað að annast innheimtu flýti- og umferðargjalda á höfuðborgarsvæðinu, verði ákveðið með lögum að leggja slík gjöld á. Kostnaðurinn sem til hefur fallið er einkum aðkeypt þjónusta innlendra og erlendra ráðgjafa og launakostnaður við mótun tillagna um gjöldin.

6. Handbært fé

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

Skýringar

7. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2024	2023
Laun	99.574.525	78.727.200
Samgöngustyrkur	2.136.957	1.800.000
Mótframlag í lífeyrissjóð	13.083.768	10.628.173
Önnur launatengd gjöld	8.240.869	6.427.438
Eignfærð laun og launatengd gjöld	(123.036.119)	(97.582.811)
Laun og launatengd gjöld samtals	0	0
Ársverk	4	3

Laun stjórnar og framkvæmdastjóra á árinu nam 44,1 millj. kr. (2023: 40,1 millj. kr.)

8. Annar umsýslu- og framkvæmdakostnaður

Annar umsýslu- og framkvæmdakostnaður í rekstrarreikningi greinast þannig	2024	2023
Aðkeypt þjónusta	158.717.846	90.295.984
Húsnæðiskostnaður	4.423.647	4.206.502
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	43.128.157	34.161.261
	206.269.650	128.663.747

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir félagsins greinast þannig:

	Land
Heildarverð 1.1.2023.....	15.074.848.833
Þróunarkostnaður vegna Keldnalandeignarfærður	84.632.391
Heildarverð 31.12.2023.....	15.159.481.224
Þróunarkostnaður vegna Keldnalandeignarfærður	125.206.961
Heildarverð 31.12.2024.....	15.284.688.185
Bókfært verð 31.12.2024.....	15.284.688.185
Afskriftahlutföll	0%

Varanlegir rekstrarfjármunir félagsins eru tvær landspildur að Keldum og Keldnaholti í Reykjavík. Lóðir og land eru ekki afskrifaðar í ársreikningi.

Skýringar

10. Verk í vinnslu

Verk í vinnslu og þróunarkostnaður félagsins greinast þannig í árslok:	2024	2023
Undirbúnings- og stofnkostnaður	(138.494.184)	(120.201.096)
Undirbúnings- og stofnkostnaður Borgarlína**	4.912.504.751	3.755.895.155
Undirbúnings- og stofnkostnaður hjóla- og göngustígar**	248.633.832	0
Framkvæmdir í vinnslu hjá Vegagerðinni*	5.526.087.423	1.837.780.019
	<u>10.548.731.822</u>	<u>5.473.474.078</u>

* Sjá yfirlit á blaðsíðu 12 yfir framkvæmdir í vinnslu hjá Vegagerðinni

** Verkefni var yfirtekið af Betri Samgöngum ehf. í árlök 2024

11. Hlutafé

Heildarhlutafé samkvæmt samþykktum félagsins er 15.004 millj. kr. og fylgir eitt atkvæði hverjum einnar krónu hlut. Allt hlutafé félagsins er að fullu greitt.

12. Yfirlit eiginfjárreikninga

	Eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2023.....	15.004.000.000	15.004.000.000
Eigið fé 31.12.2023	15.004.000.000	15.004.000.000
Eigið fé 31.12.2024	15.004.000.000	15.004.000.000

13. Tengdir aðilar

Tengdir aðilar eru þeir aðilar sem hafa umtalsverð áhrif á félagið, beint eða óbeint, þ.m.t. móðurfélag, hluthafar með yfirráð eða veruleg áhrif, stjórnarmenn, lykilstarfsmenn og fjölskyldur þeirra sem og aðilar sem er stjórnað af eða eru verulega háðir félaginu, s.s. hlutdeildarfélag og samrekstrarfélög. Viðskipti við tengda aðila hafa verið gerð á sambærilegum grundvelli og viðskipti við ótengda aðila.

14. Skuldir við aðila Samgöngusáttmálans

	2024	2023
Ríkissjóður	8.929.315.782	6.879.867.980
Sveitarfélögin á höfuðborgarsvæðinu	4.187.509.811	3.333.798.154
	<u>13.116.825.593</u>	<u>10.213.666.134</u>

Yfirlit yfir framlög og fjárfestingar samkvæmt Samgöngusáttmálanum

Yfirlit yfir framlög og fjárfestingar samkvæmt Samgöngusáttmálanum

Framlög frá hluthöfum innan hvers árs greidd til félagsins í samræmi við áætlun sem stjórn leggur fram og samþykkir, enda sé það í samræmi við samþykktir fjárlaga og fjárhagsáætlanir sveitarfélaga.

Framlög til verkefna Samgöngusáttmálans greinast þannig:

	2019	2020	2023	2022	2023	2024	Samtals
Framlög							
Ríkissjóður	2.400.000.000	3.079.883.721	2.488.953.488	2.294.767.442	3.414.765.116	2.692.674.419	16.371.044.186
Sveitarfélög	1.000.000.000	1.039.941.860	1.094.476.744	1.147.383.721	1.206.395.349	1.346.337.209	6.834.534.883
	3.400.000.000	4.119.825.581	3.583.430.232	3.442.151.163	4.621.160.465	4.039.011.628	23.205.579.069
Framkvæmdir Vegagerðarinnar							
Stofnvegir	858.007.384	3.417.092.691	312.341.734	763.135.642	1.104.238.155	3.578.745.159	10.033.560.765
Borgarlína	86.430.000	464.565.848	494.260.886	1.451.244.464	1.259.393.957	1.156.309.596	4.912.204.751
Hjólástigar og göngustígar	0	392.669.298	596.486.283	699.453.639	589.686.303	782.742.063	3.061.037.586
Undirgöng, öryggi og flæði	461.334.802	287.775.443	572.193.079	224.171.025	502.201.759	708.039.166	2.755.715.274
Greiddslur samtals	1.405.772.186	4.562.103.280	1.975.281.982	3.138.004.770	3.455.520.174	6.225.835.984	20.762.518.376
Verkefnum lokið og færð til Betri samgangna ohf.							10.075.592.369
Borgarlínuverkefni í vinnslu (yfirtekin af Betri samgöngum ohf.)							4.912.204.751
Hjólástigar og göngustígar í vinnslu (yfirtekið af Betri samgöngum ohf.)							248.633.832
Verk á framkvæmdastigi hjá Vegagerðinni í árslok							5.526.087.423

Árleg framlög samkvæmt Samgöngusáttmálanum taka breytingum með sama hætti og sambærileg verkefni eru færð til nýs verðlags í samgönguáætlun.

Yfirlit um framkvæmdir byggja á upplýsingum Vegagerðarinnar sem er framkvæmdaðíll einstakra verkefna Samgöngusáttmálans á árinu.

Samkvæmt upplýsingum Vegagerðarinnar var búið að gera skuldbindingu samninga vegna verkefna Samgöngusáttmálans í árslok 2024 og ekki eru komin til fullra framkvæmda fyrir um 11.865 millj.kr. eftirstöðvar þeirra nema um 6.794 millj. kr. í árslok 2024.