
Fjarskipti hf.

Ársreikningur samstæðunnar

2013

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra	3
Fjárhagslegar lykiltölur	6
Áritun óháðs endurskoðanda	7
Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu	8
Efnahagsreikningur	9
Eiginfjáryfirlit	10
Sjóðstreymisyfirlit	11
Skýringar	12
Viðauki:	
Stjórnarháttayfirlýsing	35
Ársfjórðungsyfirlit	39

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra

Fjarskipti hf. er fjarskiptafélag sem býður einstaklingum, fyrirtækjum, stofnunum og opinberum aðilum alhliða fjarskiptaþjónustu undir vörumerkinu Vodafone.

Ársreikningur samstæðunnar fyrir árið 2013 er gerður í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla (IFRS) eins og þeir hafa verið staðfestir af Evrópusambandinu. Ársreikningurinn hefur að geyma samstæðureikning Fjarskipta hf. og dótturfélags þess, P/F Kall í Færeyjum.

Rekstur og fjárhagsleg staða 2013

Samkvæmt rekstrarreikningi námu tekjur samstæðunnar af seldum vörum og þjónustu 13.176 millj. kr. (2012: 13.351 millj. kr.) og var hagnaður af rekstri samstæðunnar á árinu 847 millj. kr. (2012: 400 millj. kr.). Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir samstæðunnar 15.363 millj. kr. (2012: 16.278 millj. kr.). Eigið fé samstæðunnar þann 31. desember 2013 nam 7.584 millj. kr. (2012: 6.782 millj. kr.) og var eiginfjárhlutfallið 49,4%. (2012: 41,7%). Þar af nam hlutfé 3.408 millj. kr. (2012: 3.408 millj. kr.).

Samningur við RÚV markar tímamót

Í mars undirrituðu Vodafone og RÚV samning um að Vodafone annist stafræna sjónvarpsdreifingu og rekstur dreifikerfa Ríkisútvarpsins næstu 15 árin. RÚV valdi Vodafone eftir útboð sem fjölmörg fyrirtæki, innlend og erlend, tóku þátt í. Í samningnum fólust m.a. að Vodafone tryggi stafrænar útsendingar á tveimur háskerpurásum fyrir RÚV til 99,8% heimila á landinu. Um tímamótasamning var að ræða, því hann er einn sá stærsti sem Vodafone hefur gert frá upphafi. Tekjur félagsins vegna þjónustunnar við RÚV verða um 4 milljarðar króna á tímabilinu og ætluð áhrif til hækkunar á EBITDA á ársgrundvelli um 3-5%. Uppbygging á sjónvarpsdreifikerfi Vodafone samkvæmt samningnum hófst þegar á árinu 2013. Slökkt var á fyrstu hliðrænu sendunum um haustið og fjöldi nýrra senda tekinn í gagnið.

Nýr sæstrengur mun valda straumhvörfum

Vodafone samdi í ágúst við fyrirtækið Emerald Networks um afnot af nýjum sæstreng, Emerald Express. Strengurinn mun tengja saman Bandaríkin og Evrópu með tengingu við Ísland. Áætlað er að strengurinn verði tekinn í notkun um mitt árið 2015. Með honum margfaldast gagnaflutningsgeta Vodafone til og frá landinu, en þörfin fyrir aukinn gagnaflutningshraða og meiri afköst er sífellt að aukast.

Farsímadreifikerfi Vodafone og Nova rekin sameiginlega

Síðari hluta árs ákváðu Vodafone og Nova að ganga til formlegra viðræðna um stofnun nýs rekstrarfélags sem mun reka sameinað farsímadreifikerfi félaganna tveggja. Með sameiningunni skapast mikil tækifæri til stækkunar og verulegt hagræði næst í fjárfestingum og rekstri. Einnig verður þétting og uppbygging kerfisins hraðari en annars væri mögulegt. Engin breyting verður á samkeppni félaganna á fjarskiptamarkaði. Samkeppniseftirlitið er með málið til umfjöllunar.

Vodafone stefnir Símanum vegna samkeppnislaga brota

Í nóvember var tilkynnt að Vodafone hefði stefnt Símanum til greiðslu skaðabóta vegna brota á samkeppnislögum á árunum 2001 til 2007. Brotin fólust í ofrukkun á lúkningargjöldum á tímabilinu. Síminn hafði áður gert sátt við Samkeppniseftirlitið vegna málsins. Síminn svaraði með því að gagnstefna Vodafone fyrir „sambærilegan meintan ólögmetan verðþrýsting.“ Sá grundvallarmunur er á stefnum Símans og Vodafone, að stefna Vodafone á hendur Símanum fær stoð í niðurstöðu Samkeppniseftirlitsins og áfrýjunarnefndar samkeppnismála, en kröfugerð Símans á hendur Vodafone gerir það ekki. Gert er ráð fyrir að Héraðsdómur Reykjavíkur taki málið fyrir á árinu 2014.

Innbrot á heimasíðu Vodafone

Þann 30. nóvember 2013 var brotist inn á heimasíðu Vodafone og gögnum stolið þaðan. Þar á meðal voru 79 þúsund SMS skeyti og notendanöfn og lykilorð að þjónustusíðu félagsins. Gögnin voru birt í kjölfarið á netinu og skapaðist mikil umræða um málið í samfélaginu. Tölvuþrjátarnir komust hins vegar ekki inn í sjálf fjarskiptakerfi Vodafone, sem stóðust áhlaupið. Áhrif á afkomu félagsins voru óveruleg á árinu 2013. Ekki er ljóst hver langtímaáhrif málsins verða á félagið, m.a. vegna boðaðra dómsmála á hendur Vodafone vegna innbrotins.

Stjórn félagsins leggur til að ekki verði greiddur út arður til hluthafa á árinu 2014 vegna rekstrarársins 2013. Vísað er til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra, frh.:

Hlutfé og samþykktir

Hlutfé félagsins nam í árslok 3.408 millj. kr. Hlutféð er í einum flokki, sem skráður er á NASDAQ OMX Iceland. Allir hlutir njóta sömu réttinda.

Stjórn félagsins hefur heimild til að kaupa allt að 10% af nafnverði hlutfjár félagsins, sbr. VIII. kafla laga nr. 2/1995 um hlutfélög. Einnig hefur stjórn félagsins heimild til að auka hlutfé félagsins um allt að 60 millj. kr. að nafnverði til að gera félaginu kleift að standa við skuldbindingar sínar um uppgjör gagnvart hugsanlegum óframkomnum kröfum vegna nauðasamnings Teymis hf. Stjórn félagsins hefur beitt þeirri heimild að hluta með því að hækka hlutfé félagsins um 51 millj. kr. vegna fjárkröfu Stoða hf. Til viðbótar er félaginu kunnugt um sjö skuldabréf vegna skuldabréfaflokksins OGODA 05 1, samtals að fjárhæð 100 millj. kr., en kröfum á grundvelli þeirra hefur ekki verið lýst. Verði kröfum á grundvelli þeirra lýst ber félaginu að gefa út nýtt hlutfé að nafnverði 8 millj. kr.

Í stjórn Fjarskipta hf. sitja fimm aðalmenn og tveir varamenn og eru allir kosnir á aðalfundi félagsins til eins árs í senn. Tilkynna skal um framboð til stjórnar skriflega minnst fimm dögum fyrir aðalfund. Ef hluthafar sem ráða yfir minnst 1/10 (einum tíunda) hlutfjárins krefjast þess, skal beita hlutfallskosningu eða margfeldiskosningu við stjórnarkjör. Krafa um þetta skal hafa borist stjórn félagsins minnst fimm dögum fyrir fund. Sé krafist bæði hlutfalls- og margfeldiskosningar skal beita margfeldiskosningu.

Hluthafar í árslok 2013 voru 453 og fækkaði um 95 á árinu. Eftirfarandi voru 10 stærstu hluthafar við árslok:

Nafn	Fjöldi hluta í árslok (‘000)	hlutur %
Lífeyrissjóður verzlunarmanna	44.670	13,11%
MP banki hf.	35.279	10,35%
Gildi - lífeyrissjóður	32.062	9,41%
Lífeyrissjóður starfsmanna ríkisins A-deild	27.950	8,20%
Júpiter - innlend hlutabréf	19.502	5,72%
Ursus ehf.	18.473	5,42%
Stapi lífeyrissjóður	14.277	4,19%
Lífeyrissjóður starfsmanna ríkisins B-deild	12.900	3,79%
Stefnir-Samval	10.947	3,21%
Íslandsbanki hf.	10.477	3,08%
	226.537	66,48%
Aðrir hluthafar	114.229	33,52%
Samtals útgefnir hlutir	340.766	100,00%

Stjórnarhættir

Stjórn Fjarskipta hf. leitast við að viðhalda góðum stjórnunarháttum og að fylgja leiðbeiningum um Stjórnarhætti fyrirtækja sem Viðskiptaráð Íslands, NASDAQ OMX Iceland og Samtök atvinnulífsins gáfu út í mars 2012. Leiðbeiningarnar eru aðgengilegar á vef Viðskiptaráðs Íslands www.vi.is. Félagið er með skráð hlutabréf í NASDAQ OMX Iceland og ber því að fylgja framangreindum leiðbeiningum samkvæmt reglum Kauphallarinnar.

Í tengslum við gerð ársreikningsins er virkni innra eftirlits skoðað, áhættuþættir metnir, aðgangsstýringar skoðaðar sem og skilgreining ábyrgðar. Stjórn félagsins fær reglulega upplýsingar um fjárhagslega afkomu félagsins, sundurliðað niður á helstu þætti starfseminnar. Endurskoðunarnefnd fundar reglulega þar sem farið er yfir m.a. áhættuþætti er snúa að innra eftirliti.

Frekari upplýsingar um stjórn og stjórnarhætti er að finna í kaflanum Stjórnarháttayfirlýsing sem er viðauki við ársreikninginn.

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra, frh.:

Yfirlýsing

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og forstjóra er ársreikningur samstæðunnar í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir hafa verið staðfestir af Evrópusambandinu. Er það álit stjórnar og forstjóra að ársreikningurinn gefi glögga mynd af eignum, skuldum og fjárhagsstöðu samstæðunnar 31. desember 2013 ásamt rekstrarafkomu hennar og breytingu á handbæru fé á árinu 2013. Jafnframt er það álit stjórnar og forstjóra að ársreikningurinn og skýrsla stjórnar fyrir árið 2013 gefi glögggt yfirlit um árangur af rekstri samstæðunnar, stöðu hennar og þróun og lýsi helstu áhættuþáttum sem samstæðan býr við.

Stjórn og forstjóri Fjarskipta hf. hafa í dag rætt samstæðuársreikning félagsins fyrir árið 2013 og staðfest hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 26. febrúar 2014

Í stjórn

Hjörleifur Pálsson, stjórnarformaður

Anna Guðný Aradóttir

Erna Eiríksdóttir

Heiðar Már Guðjónsson

Hildur Dungal

Forstjóri

Ómar Svavarsson

Fjárhagslegar lykiltölur

	2013	2012	% breyting
Fjárhagsupplýsingar			
Heildartekjur	13.176	13.351	(1%)
Rekstrarhagnaður	1.545	1.244	24%
Hagnaður fyrir tekjuskatt	1.054	581	81%
Hagnaður ársins	847	400	112%
Hagnaður á hverja krónu hlutafjár	0,25	0,14	79%
Fjárfestingar ársins	1.354	1.279	6%
Handbært fé frá rekstri	2.178	2.295	(5%)
Frammistöðumat			
EBITDA	2.996	2.768	8%
EBITDA hlutfall	22,7%	20,7%	10%
Frjálst fjárflæði (FCF)	1.460	1.474	(1%)
Nettó vaxtaberandi skuldir	5.319	6.162	(14%)
Net debt/EBITDA	1,8	2,2	(18%)

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Fjarskipta hf.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Fjarskipta hf. fyrir árið 2013. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, yfirlit um heildarafkomu, efnahagsreikning, eiginfjáryfirlit, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir hafa verið staðfestir af Evrópusambandinu. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

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 og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits félagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi 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 félagsins á árinu 2013, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013, í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir hafa verið staðfestir af Evrópusambandinu.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

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 ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Reykjavík, 26. febrúar 2014

KPMG ehf.

Margret G. Flóvenz
Kristrún H. Ingólfssdóttir

Rekstrarreikningur

	Skýr.	2013	2012
Seldar vörur og þjónusta	5	13.176	13.351
Kostnaðarverð seldra vara og þjónustu	6	(7.267)	(7.657)
Framlegð		5.909	5.694
Rekstrarkostnaður	7	(4.364)	(4.450)
Rekstrarhagnaður		1.545	1.244
Fjármunatekjur		57	60
Fjármagnsgjöld		(548)	(723)
Hrein fjármagnsgjöld	9	(491)	(663)
Hagnaður fyrir tekjuskatt		1.054	581
Tekjuskattur	17	(207)	(181)
Hagnaður ársins		847	400
Hagnaður á hverja krónu hlutfjár	22	0,25	0,14
Þynntur hagnaður á hverja krónu hlutfjár	22	0,25	0,14

Yfirlit um heildarafkomu

	2013	2012
Hagnaður ársins	847	400
Önnur heildarafkoma		
Þýðingarmunur vegna starfsemi erlends dótturfélags	(45)	40
Heildarafkoma ársins	802	440

Skýringar á bls. 12-34 eru óaðskiljanlegur hluti ársreiknings samstæðunnar

Efnahagsreikningur

	Skýr.	31.12.2013	31.12.2012
Fastafjármunir			
Rekstrarfjármunir	10	4.138	4.259
Óefnislegar eignir	16	7.095	7.129
Skatteign	18	700	884
Fastafjármunir samtals		11.933	12.272
Veltufjármunir			
Birgðir	19	250	220
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	20	2.845	2.776
Handbært fé		335	1.010
Veltufjármunir samtals		3.430	4.006
Eignir samtals		15.363	16.278
Eigið fé			
Hlutfé		3.408	3.408
Yfirverðsreikningur hlutfjár		3.083	3.083
Býðingarmunur		246	291
Óráðstafað eigið fé		847	0
Eigið fé	21	7.584	6.782
Langtímaskuldir			
Vaxtaberandi skuldir	23,24	5.135	6.619
Tekjuskattsskuldbinding	18	17	0
Langtímaskuldir samtals		5.152	6.619
Skammtímaskuldir			
Vaxtaberandi skuldir	23	519	553
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir	26	1.995	2.153
Fyrirframinnheimtar tekjur	27	107	171
Tekjuskattur til greiðslu		6	0
Skammtímaskuldir samtals		2.627	2.877
Skuldir samtals		7.779	9.496
Eigið fé og skuldir samtals		15.363	16.278

Skýringar á bls. 12-34 eru óaðskiljanlegur hluti ársreiknings samstæðunnar

Eiginfjáryfirlit

	Hlutfé	Yfirverðs- reikningur hlutafjár	Þýðingar- munur	Óráðstafað eigið fé	Eigið fé samts
2012					
Eigið fé 1.1.2012	2.550	623	246	556	3.975
Áhrif samruna	-	1.000	5 (	612)	393
Heildaraðkoma ársins	-	-	40	400	440
Selt nýtt hlutfé	807	1.167	-	-	1.974
Leiðrétt vegna nauðasamnings	51	368	- (	419)	0
Yfirverðsreikningur færður á móti tapi	- (	75)	-	75	0
Eigið fé 31.12.2012	3.408	3.083	291	0	6.782
2013					
Eigið fé 1.1.2013	3.408	3.083	291	-	6.782
Heildaraðkoma ársins	-	- (	45)	847	802
Eigið fé 31.12.2013	3.408	3.083	246	847	7.584

Skýringar á bls. 12-34 eru óaðskiljanlegur hluti ársreiknings samstæðunnar

Sjóðstreymisyfirlit

	Skýr.	2013	2012
Hagnaður samkvæmt rekstrarreikningi		847	400
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna	10	1.158	1.233
Afskriftir óefnislegra eigna	16	293	291
Hrein fjármagnsgjöld	9	491	663
Söluhagnaður eigna		(10)	(6)
Skatteign, breyting	17	207	171
Veltufé frá rekstri fyrir vexti og tekjuskatt		2.986	2.752
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Birgðir, breyting		(31)	(109)
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur, breyting		(91)	(18)
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir, breyting		(3)	172
Fyrirframinnheimtar tekjur, breyting		(64)	(52)
Handbært fé frá rekstri fyrir vexti og tekjuskatt		2.797	2.745
Innborgaðar vaxtatekjur		57	60
Greidd vaxtagjöld		(676)	(510)
Handbært fé frá rekstri		2.178	2.295
Fjárfestingarhreyfingar			
Seldir rekstrarfjármunir		17	8
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	10	(1.078)	(933)
Fjárfesting í óefnislegum eignum	18	(276)	(346)
Fjárfestingarhreyfingar		(1.337)	(1.271)
Fjármögnunarhreyfingar			
Innborgað hlutafé að frádregnum kostnaði		0	1.974
Tekin langtímalán		0	9.200
Afborganir langtímalána	25	(1.507)	(11.460)
Skammtímalán, breyting		0	(10)
Fjármögnunarhreyfingar		(1.507)	(296)
Breyting á handbæru fé		(666)	728
Áhrif gengisbreytinga á handbært fé		(9)	7
Handbært fé í ársbyrjun		1.010	275
Handbært fé í árslok		335	1.010

Skýringar á bls. 12-34 eru óaðskiljanlegur hluti ársreiknings samstæðunnar

Skýringar

1. Félagið

Fjarskipti hf. („Félagið“) er íslenskt félag með höfuðstöðvar að Skútuvogi 2, Reykjavík. Meginstarfsemi félagsins er á sviði fjarskipta. Samstæðuársreikningur félagsins fyrir árið 2013 hefur að geyma ársreikning félagsins og dótturfélags þess, P/F Kall í Færeyjum, sem vísað er til í heild sem „samstæðunnar“.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

a. Yfirlýsing um að alþjóðlegum reikningsskilastöðlum sé fylgt

Ársreikningur samstæðunnar er gerður í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla (IFRS) eins og þeir hafa verið staðfestir af Evrópusambandinu.

Stjórn félagsins staðfesti og heimilaði birtingu ársreikningsins þann 26. febrúar 2014.

b. Matsaðferðir

Samstæðuársreikningurinn er gerður á grundvelli kostnaðarverðs. Fjallað er um aðferðir við mat á gangvirði í skýringu 2e.

c. Starfrækslu- og framsetningargjaldmiðill

Ársreikningur samstæðunnar er birtur í íslenskum krónum, sem er starfrækslugjaldmiðill samstæðunnar. Allar fjárhæðir eru birtar í milljónum króna nema annað sé tekið fram.

d. Mat stjórnenda í reikningsskilum

Gerð samstæðuársreiknings í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla krefst þess að stjórnendur taki ákvarðanir, meti og dragi ályktanir sem hafa áhrif á beitingu reikningsskilaaðferða og birtar fjárhæðir eigna og skulda, tekna og gjalda. Endanlegar niðurstöður kunna að vera frábrugðnar þessu mati.

Mat og forsendur þess eru í stöðugri endurskoðun. Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem breytingin á sér stað og þeim framtíðartímabilum sem breytingarnar hafa áhrif á.

Upplýsingar um mikilvæg atriði, þar sem óvissa í mati og mikilvægi ákvarðana varðandi reikningsskilaaðferðir hefur mest áhrif á skráðar fjárhæðir í reikningsskilunum, er að finna í skýringum 16 og 18 um mat á óefnislegum eignum og skatteign.

e. Ákvörðun gangvirðis

Hluti af reikningsskilaaðferðum og skýringum samstæðunnar krefjast ákvörðunar á gangvirði, bæði vegna fjármálagerna og annarra eigna og skulda.

Að svo miklu leyti sem hægt er, notar samstæðan markaðsupplýsingar við ákvörðun gangvirðis en liggi slíkar upplýsingar ekki fyrir er byggt á mati stjórnenda. Ef upplýsingar frá þriðja aðila, líkt og verð frá miðlurum eða verðmatsþjónustu, eru notaðar við ákvörðun gangvirðis þá nýta stjórnendur upplýsingarnar til að styðja þá niðurstöðu að matið uppfylli kröfur um alþjóðlega reikningsskilastaðla (IFRS), þar á meðal það stig sem slíkt mat myndi falla undir.

Gangvirðið er flokkað eftir stigskiptu kerfi á grundvelli þeirra forsendna sem notaðar eru við matið samkvæmt eftirfarandi:

Stig 1: skráð verð (óbreytt) á virkum markaði fyrir samskonar eignir og skuldir. Að svo miklu leyti sem hægt er notar samstæðan markaðsupplýsingar við ákvörðun gangvirðis en liggi slíkar upplýsingar ekki fyrir er byggt á mati stjórnenda.

Stig 2: Forsendur byggja á öðrum breytum en uppgefnu verði á virkum markaði (stig 1) sem unnt er að afla fyrir eignir og skuldir, beint (t.d. verð) eða óbeint (afleidd af verði).

Stig 3: Forsendur gangvirðis eigna og skulda eru byggðar á gögnum sem ekki er unnt að afla á markaði.

Nánari upplýsingar um forsendur sem notaðar eru við ákvörðun gangvirðis er að finna í skýringu 16 um óefnislegar eignir og skýringu 28 um áhættustýring.

Skýringar, frh.:

3. Starfsþáttayfirlit Rekstrarstarfsþættir

Starfsþáttaupplýsingar eru birtar eftir eðli rekstrar og byggja á skipulagi og innri upplýsingagjöf samstæðunnar.

Samstæðan skiptist í fimm starfsþætti sem selja vörur og þjónustu á mismunandi mörkuðum. Starfsþættirnir eru:

Farsímaþjónusta sem samanstendur af mánaðargjöldum, notkun á farsíma innanlands og millilanda í áskrift og frelsi, virðisaukandi þjónustu, gestareiki og lúkningartekjum í farsíma.

Gagnaflutningsþjónusta sem innifelur tekjur af tengingum og gagnamagnsnotkun einstaklinga og fyrirtækja.

Fastlínupþjónusta sem samanstendur af mánaðargjöldum, fastlínunotkun einstaklinga og fyrirtækja og lúkningartekjum í fastlínu.

Sjónvarp sem eru tekjur af sjónvarpsdreifingu, leigu á myndlyklum og leigu á efni í gegnum sjónvarp.

Önnur þjónusta sem samanstendur af tekjum af vörusölu, heildsölu, leigulínum og útlandasamböndum og ýmsum tekjum.

Rekstrarstarfsþættir	Farsíma- þjónusta	Gagnafl- þjónusta	Fastlínu- þjónusta	Sjónvarp	Önnur þjónusta	Jöfnunar- færslur	Samtals
2013							
Tekjur frá þriðja aðila	5.291	2.928	1.698	1.437	1.822	-	13.176
Innri tekjur	8	-	60	-	69	(137)	0
Tekjur samtals	5.299	2.928	1.758	1.437	1.891	(137)	13.176

Óskipt rekstrargjöld	(10.180)
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir, fjármagnsliði og skatta (EBITDA)	2.996
Afskriftir	(1.451)
Hrein fjármagnsgjöld	(491)
Tekjuskattur	(207)
Hagnaður ársins	847
Þýðingarmunur vegna starfsemi erlends dótturfélags	(45)
Heildarafkoma ársins	802
Óskiptar eignir	15.363
Óskiptar skuldir	7.779
Fjárfestingar ársins	1.354

Skýringar, frh.:

3. Starfspáttayfirlit, frh.:

Rekstrarstarfspættir	Farsíma- þjónusta	Gagnafl- þjónusta	Fastlínu- þjónusta	Sjónvarp	Önnur þjónusta	Jöfnunar- færslur	Samtals
2012							
Tekjur frá þriðja aðila	5.763	2.619	1.766	990	2.213	-	13.351
Innri tekjur	-	3	71	-	72	(146)	0
Tekjur samtals	5.763	2.622	1.837	990	2.285	(146)	13.351

Óskipt rekstrargjöld	(10.583)
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir, fjármagnsliði og skatta (EBITDA)	2.768
Afskriftir	(1.524)
Hrein fjármagnsgjöld	(663)
Tekjuskattur	(181)
Hagnaður ársins	400
Þýðingarmunur vegna starfsemi erlends dótturfélags	40
Heildarafkoma ársins	440

Óskiptar eignir	16.278
Óskiptar skuldir	9.496
Fjárfestingar ársins	1.279

Landsvæðisskipting

Tekjur samstæðunnar greinast þannig eftir landsvæðum:

2013	Ísland	Færeyjar	Samtals
Tekjur frá þriðja aðila	11.198	1.978	13.176
EBITDA	2.638	358	2.996
Eignir starfspátta	14.094	1.269	15.363
Fjárfestingar ársins	1.183	171	1.354

2012			
Tekjur frá þriðja aðila	11.329	2.022	13.351
EBITDA	2.387	381	2.768
Eignir starfspátta	14.827	1.451	16.278
Fjárfestingar ársins	1.125	155	1.279

Skýringar, frh.:

4. Samruni

Þann 26. júní 2012 samþykkti stjórn Fjarskipta ehf. og móðurfélags þess, Eignarhaldsfélagsins Fjarskipta hf., samruna félaganna. Samruninn var samþykktur á hluthafafundi 29. ágúst 2012. Félögin voru sameinuð undir nafni og kennitölu Fjarskipta hf. Lögformlegur samrunadagur er 1. janúar 2012. Eignarhaldsfélaginu Fjarskiptum hf. var slitið, en við sameininguna fengu hluthafar Eignarhaldsfélagsins Fjarskipta hf. alla hluti í Fjarskiptum ehf. að nafnverði 2.550 millj. kr. í skiptum fyrir eignarhluti sína að nafnverði 4.173 millj. kr. Eftir samrunann var eigið fé Fjarskipta hf. hið sama og eigið fé Eignarhaldsfélagsins Fjarskipta hf. var fyrir samrunann. Skattalegt tap móðurfélagsins, Eignarhaldsfélagsins Fjarskipta hf., féll niður við samrunann og var því færð niðurfærsla á skatteign að fjárhæð 68 millj. kr. árið 2012.

	Áhrif samruna
Áhrif samruna á ársreikning félagsins árið 2012 er eftirfarandi:	
	2012
Skatteign	68
Krafa á móðurfélag	325
	393
Eigið fé	(393)
Samtals	0

5. Seldar vörur og þjónusta

	2013	2012
Seldar vörur og þjónusta greinast þannig:		
Vörusala	916	830
Seld þjónusta	12.260	12.521
Seldar vörur og þjónusta samtals	13.176	13.351

6. Kostnaðarverð seldra vara og þjónustu

	2013	2012
Kostnaðarverð seldra vara og þjónustu greinist þannig:		
Kostnaðarverð seldrar vöru og þjónustu	5.604	5.968
Laun og launatengd gjöld	579	541
Afskriftir	1.084	1.148
Kostnaðarverð seldra vara og þjónustu samtals	7.267	7.657

7. Rekstrarkostnaður

	2013	2012
Rekstrarkostnaður greinist þannig:		
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	1.351	1.501
Sölu- og markaðskostnaður	420	409
Laun og launatengd gjöld	2.226	2.162
Afskriftir	367	378
Rekstrarkostnaður samtals	4.364	4.450

Skýringar, frh.:

8. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2013	2012
Laun	2.360	2.265
Lífeyrisiðgjöld	193	192
Önnur launatengd gjöld	252	246
Laun og launatengd gjöld samtals	2.805	2.703

Stöðugildi að meðaltali á árinu	362	364
---------------------------------	-----	-----

Laun og launatengd gjöld skiptast þannig á rekstrarliði:	2013	2012
Kostnaðarverð seldrar þjónustu	579	541
Rekstrarkostnaður	2.226	2.162
Laun og launatengd gjöld samtals	2.805	2.703

9. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:	2013	2012
Vaxtatekjur af lánum og kröfum	25	30
Aðrar vaxtatekjur	32	30
Fjármunatekjur samtals	57	60

Vaxtagjöld og verðbætur	(543)	(697)
Gengistap	(5)	(26)
Fjármagnsgjöld samtals	(548)	(723)
Hrein fjármagnsgjöld samtals	(491)	(663)

10. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Áhöld, tæki Fjarskipta- búnaður innréttingar			Samtals
	Fasteignir	búnaður	innréttingar	Samtals
Kostnaðarverð				
Heildarverð 1.1.2012	50	12.093	1.241	13.384
Viðbætur á árinu	-	793	140	933
Selt og niðurlagt á árinu	-	-	(160)	(160)
Áhrif gengisbreytinga	-	102	9	111
Heildarverð 31.12.2012	50	12.988	1.230	14.268
Viðbætur á árinu	-	998	80	1.078
Selt og niðurlagt á árinu	-	-	(37)	(37)
Áhrif gengisbreytinga	-	(119)	(9)	(128)
Heildarverð 31.12.2013	50	13.867	1.264	15.181

Skýringar, frh.:

10. Rekstrarfjármunir, frh.:

Rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Fasteignir	Fjarskipta- búnaður	Áhöld, tæki bifreiðar og innréttingar	Samtals
Afskriftir og virðisrýrnun				
Afskriftir 1.1.2012	11	7.912	927	8.850
Afskrift ársins	2	1.089	142	1.233
Selt og niðurlagt á árinu	-	-	(158)	(158)
Áhrif gengisbreytinga	-	79	5	84
Afskrifað alls 31.12.2012	13	9.080	916	10.009
Afskrift ársins	2	1.037	119	1.158
Selt og niðurlagt á árinu	-	-	(30)	(30)
Áhrif gengisbreytinga	-	(87)	(7)	(94)
Afskrifað alls 31.12.2013	15	10.030	998	11.043

Bókfært verð

1.1.2012	39	4.181	314	4.534
31.12.2012	37	3.908	314	4.259
31.12.2013	35	3.837	266	4.138

Afskriftarhlutföll 3% 5-33% 15-67%

11. Afskriftir

Afskriftir í rekstrarreikningi greinast þannig:	2013	2012
Afskriftir rekstrarfjármuna, sbr. skýringu 10	1.158	1.233
Afskriftir óefnislegra eigna, sbr. skýringu 16	293	291
Fært í rekstrarreikning sem afskriftir	1.451	1.524

12. Afskriftir á rekstrarliði

Afskriftir á rekstrarliði greinast þannig:	2013	2012
Kostnaðarverð seldra vara og þjónustu	1.084	1.148
Annar rekstrarkostnaður	367	376
Fært í rekstrarreikning sem afskriftir	1.451	1.524

13. Fasteignamat og vátryggingarverð

Bókfært verð fasteigna samstæðunnar nam 35 millj. kr. í árslok 2013 (2012: 37 millj. kr.), en á sama tíma nam fasteignamat þeirra 33 millj. kr. (2012: 30 millj. kr.), og brunabótamat 51 millj. kr. (2012: 49 millj. kr.). Vátryggingarverðmæti annarra eigna nam 6.564 millj. kr. (2012: 5.224 millj. kr.) í árslok.

Skýringar, frh.:

14. Veðsetning eigna

Á eignum samstæðunnar hvílir tryggingarbréf að fjárhæð 6.722 millj. kr. (58,3 millj. USD) (2012: 7.154 millj. kr. (58,3 millj. USD)) til tryggingar öllum skuldum og skuldbindingum Fjarskipta hf. við Landsbanka Íslands í árslok 2013. Veðið nær til fasteigna og lausafjár, þ.m.t. veð í bifreiðum, fjarskiptabúnaði, leigusamningum, afnotasamningum, vörubirgðum, viðskiptakröfum og vörumerkjum.

15. Fjárfestingaskuldbindingar

Félagið hefur gert saming um afnot af nýjum sæstreng til 15 ára. Meirihluti fjárfestingarinnar fellur til á árinu 2015 og er gert ráð fyrir að sæstrengurinn verði kominn í fulla notkun árið 2015.

16. Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir greinast þannig:

	Viðskipta- vild	Aðrar óefnislegar eignir	Samtals
Kostnaðarverð			
Heildarverð 1.1.2012	9.141	3.107	12.248
Viðbætur á árinu	-	346	346
Selt og niðurlagt á árinu	-	(526)	(526)
Áhrif gengisbreytinga	20	40	60
Heildarverð 31.12.2012	9.161	2.967	12.128
Viðbætur á árinu	-	276	276
Áhrif gengisbreytinga	(24)	(43)	(67)
Heildarverð 31.12.2013	9.137	3.200	12.337

Afskriftir og virðisrýrnun

Afskriftir 1.1.2012	3.337	1.854	5.191
Afskrift ársins	-	291	291
Selt og niðurlagt á árinu	-	(526)	(526)
Áhrif gengisbreytinga	13	30	43
Afskrifað alls 31.12.2012	3.350	1.649	4.999
Afskrift ársins	-	293	293
Áhrif gengisbreytinga	(17)	(33)	(50)
Afskrifað alls 31.12.2013	3.333	1.909	5.242

Bókfært verð

1.1.2012	5.804	1.253	7.057
31.12.2012	5.811	1.318	7.129
31.12.2013	5.804	1.291	7.095

Afskriftarhlutföll

Virðisrýrn-
unarpróf 10-33%

Skýringar, frh.:

16. Óefnislegar eignir, frh.:

Virðisrýrnunarpróf vegna sjóðskapandi eininga sem innihalda viðskiptavild

Í árslok 2013 var framkvæmt virðisrýrnunarpróf á viðskiptavild samstæðunnar. Samstæðan samanstendur af tveimur sjóðskapandi einingum sem metnar eru sem sjálfstæðar einingar. Samkvæmt niðurstöðu prófsins í árslok 2013 hefur ekki komið til virðisrýrnunar á viðskiptavild.

Bókfært verð viðskiptavildar greinist þannig niður á starfspætti:

	Viðskiptavild	
	2013	2012
Viðskiptavild tengd vörum og þjónustu á Íslandi	5.710	5.710
Viðskiptavild tengd vörum og þjónustu í Færeyjum	94	101
Viðskiptavild samtals	5.804	5.811

Endurheimtanleg fjárhæð hvernar sjóðskapandi einingar var metin út frá notkunarvirði. Notkunarvirði var ákvarðað á þann hátt að núvirða áætlað framtíðarfjárstreymi miðað við áframhaldandi nýtingu eininganna. Fjárstreymi var byggt á rekstraráætlun næstu fimm ára.

Stuðst var við eftirfarandi forsendur við mat á notkunarvirði:

	Ísland		Færeyjar	
	2013	2012	2013	2012
Nafnvöxtur tekna 2013 / 2012	(1,2%)	2,1%	(2,2%)	5,8%
Meðalvöxtur tekna 2014 til 2018 / 2013 til 2017	3,1%	1,4%	1,8%	1,0%
Framtíðarvöxtur að teknu tilliti til verðlagsþróunar	2,5%	2,5%	1,4%	1,7%
EBITDA meðalvöxtur 2014 til 2018 / 2013 til 2017	3,7%	4,6%	6,7%	(0,8%)
Ávöxtunarkrafa, WACC	11,6%	11,8%	8,8%	10,1%

Metið endurheimtanlegt virði viðskiptavildar umfram bókfært verð nemur um 2.500 millj. kr. á Íslandi og 2.200 millj. kr. í Færeyjum. Stjórnendur telja að raunhæfar breytingar í lykilforsendum myndu ekki leiða til þess að endurheimtanlegt virði viðskiptavildarinnar yrði lægra en bókfært verð hennar.

17. Tekjuskattur

Virkur tekjuskattur greinist þannig:	2013		2012	
Hagnaður fyrir tekjuskatt		1.054		581
Tekjuskattur samkvæmt gildandi skatthlutfalli	20,0%	211	20,0%	116
Áhrif samruna	0,0%	-	11,7%	68
Aðrir liðir	(0,4%)	(4)	(0,5%)	(3)
Virkur tekjuskattur	19,6%	207	31,2%	181

18. Skatteign

	2013		2012	
	Skatteign	Skatt-skuldb.	Skatteign	Skatt-skuldb.
Skatteign samstæðunnar greinist þannig:				
Skatteign (tekjuskattsskuldbinding) í ársbyrjun	875	9	987	-
Áhrif samruna	-	-	68	-
Tekjuskattur í rekstrarreikningi	(175)	(32)	(181)	-
Tekjuskattur til greiðslu	-	6	10	-
Skatteign (tekjuskattsskuldbinding) í árslok	700	(17)	884	0

Skýringar, frh.:

18. Skatteign, frh.:

Skatteign skiptist þannig á einstaka liði:	2013		2012	
Rekstrarfjármunir	(268)	(21)	(295)	-
Aðrir liðir	40	4	61	-
Yfirfæranlegt skattalegt tap	928	-	1.118	-
Skatteign (tekjuskattsskuldbinding) í árslok	700	(17)	884	0

Yfirfæranlegt skattalegt tap samstæðunnar nemur 4.642 millj. króna. Tapið er nýtanlegt á móti skattskyldum tekjum í tíu ár frá því það fellur til, en stærsti hluti tapsins er nýtanlegt til ársins 2018. Það er mat stjórnenda að rekstur samstæðunnar á næstu árum muni skapa skattskyldar tekjur og yfirfæranlegt skattalegt tap muni nýtast að fullu.

	Staða í upphafi árs	Breyting á árinu	Staða í árslok
Skatteign samstæðunnar greinist þannig:			
Yfirfæranlegt tap ársins 2003 nýtanlegt til 2013	106	(106)	-
Yfirfæranlegt tap ársins 2004 nýtanlegt til 2014	23	(23)	-
Yfirfæranlegt tap ársins 2006 nýtanlegt til 2016	111	(111)	-
Yfirfæranlegt tap ársins 2007 nýtanlegt til 2017	95	(95)	-
Yfirfæranlegt tap ársins 2008 nýtanlegt til 2018	4.760	(612)	4.148
Yfirfæranlegt tap ársins 2009 nýtanlegt til 2019	494	-	494
	5.589	(947)	4.642

19. Birgðir

Birgðir í árslok samanstanda af fjarskiptabúnaði til sölu.

Birgðir að fjárhæð 250 millj. kr. (2012: 220 millj. kr.) eru veðsettar til tryggingar á lánum til samstæðunnar.

20. Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur

Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur greinast þannig:	2013	2012
Viðskiptakröfur	2.751	2.820
Aðrar skammtímakröfur	293	237
Niðurfærslureikningur krafna	(199)	(281)
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur samtals	2.845	2.776

Niðurfærsla hefur verið reiknuð vegna krafna sem kunna að tapast. Niðurfærslan byggir á mati stjórnenda og reynslu fyrri ára. Það er álit stjórnenda samstæðunnar að bókfært verð viðskiptakrafna og annarra skammtímakrafna endurspegli gangvirði þeirra.

Fjallað er um lánsáhættu, gengisáhættu og virðisrýrnun viðskiptakrafna og annarra krafna samstæðunnar í skýringu 28.

Viðskiptakröfur að fjárhæð 2.370 millj. kr. (2012: 2.282 millj. kr.) eru veðsettar til tryggingar á lánum til samstæðunnar.

Skýringar, frh.:

21. Eigið fé

Hlutfé

Heildarhlutfé félagsins samkvæmt samþykktum þess er 3.408 millj. kr. í árslok og er það óbreytt frá árinu áður. Á árinu 2012 var hlutfé félagsins aukið með útgáfu nýrra hlutabréfa að nafnverði 807 millj. kr. Mismunur á nafnverði og söluverði, að frágægnum kostnaði við söluna, var færður á yfirverðsreikning hlutfjár meðal eigin fjár. Að auki var hlutfé félagsins á árinu 2012 aukið um 51 millj. kr. að nafnverði til að mæta fjárkröfu Stoða hf. á hendur félaginu. Fjárhæð kröfunnar nam 419 millj. kr. samanber niðurstöðu Hæstaréttar í máli nr. 175/2012. Hver hlutur er 10 krónur að nafnverði. Eigendur hluta í félaginu eiga rétt til arðs í hlutfalli við eign sína við arðsúthlutun.

Yfirverðsreikningur hlutfjár

Yfirverðsreikningur hlutfjár sýnir það sem hluthafar félagsins hafa greitt umfram nafnverð hlutfjár sem félagið hefur selt. Samkvæmt lögum um hlutfélög skal félagið binda 25% af nafnverði hlutfjár í varasjóði sem ekki má nota til að greiða hluthöfum arð.

Þýðingarmunur

Þýðingarmunur sem verður til við umreikning reikningsskila erlends dótturfélags í íslenskar krónur er færður á sérstakan lið meðal eigin fjár. Ef erlend starfsemi er seld eða lögð niður, að hluta eða öllu leyti, er eiginfjárlíðurinn leystur upp og færður í rekstrarreikning.

Arður

Stjórn félagsins leggur til að ekki verði greiddur út arður til hluthafa á árinu 2014 vegna rekstrarársins 2013. Vísað er til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

22. Hagnaður á hverja krónu hlutfjár

Hagnaður á hverja krónu hlutfjár er hlutfall hagnaðar sem tilheyrir hluthöfum í félaginu og vegins meðalfjölda virkra hluta á árinu og sýnir hver hagnaðurinn er á hverja krónu hlutfjár. Þynntur hagnaður á hlut miðar við hagnað sem ráðstafað er til hluthafa í félaginu og vegins meðalfjölda virkra hluta að teknu tilliti til þynningaráhrifa væntra útgefinna hluta vegna kaupréttar starfsmanna. Þynntur hagnaður á hverja krónu hlutfjár er jafn hagnaði á hverja krónu hlutfjár, þar sem félagið hefur ekki tekið lán sem eru breytanleg í hlutfé eða gert kaupréttarsamninga.

Hagnaður á hverja krónu hlutfjár greinist þannig:	2013	2012
Hagnaður ársins	847	400
Hlutfé í ársbyrjun	3.408	2.550
Áhrif keyptra og seldra eigin hluta	-	274
Vegið meðaltal útistandandi hluta á árinu	3.408	2.824
Hagnaður á hverja krónu hlutfjár og þynntur hagnaður á hverja krónu hlutfjár	0,25	0,14

23. Vaxtaberandi skuldir

Vaxtaberandi langtímaskuldir greinast þannig:	2013	2012
Skuldir við lánastofnanir	5.654	7.172
Næsta árs afborganir	(519)	(553)
Vaxtaberandi langtímaskuldir samtals	5.135	6.619

Skýringar, frh.:

23. Vaxtaberandi skuldir, frh.:

Vaxtaberandi skammtímaskuldir greinast þannig:	2013	2012
Næsta árs afborganir langtímaskulda	519	553
Vaxtaberandi skammtímaskuldir samtals	519	553
Vaxtaberandi skuldir samkvæmt efnahagsreikningi samtals	5.654	7.172

24. Vaxtaberandi langtímaskuldir í lok ársins eftir gjaldmiðlum

Vaxtaberandi langtímaskuldir í árslok greinast þannig eftir gjaldmiðlum:	2013		2012	
	Vaxtakjör	Eftirstöðvar	Vaxtakjör	Eftirstöðvar
Skuldir í DKK	5,5%	94	7,0%	190
Skuldir í ISK, óverðtryggðar	7,7%	5.560	7,6%	6.982
		5.654		7.172

25. Afborganir af langtímalánum

Afborganir af langtímalánum greinast þannig á næstu ár:	2013	2012
Afborganir 2013	-	553
Afborganir 2014	519	522
Afborganir 2015	488	490
Afborganir 2016	475	476
Afborganir 2017	464	464
Afborganir 2018	467	-
Afborganir síðar	3.241	4.667
Samtals	5.654	7.172

Þann 11. nóvember 2013 staðfesti félagið rekstrarlánalínu við viðskiptabanka sinn að fjárhæð 1.000 millj. kr. Rekstrarlánalínan er til 3ja ára með framlengingarheimild tvisvar sinnum, eitt ár í senn. Fjárhæðinni var varið til niðurgreiðslu á langtímaláni félagsins við viðskiptabankann sem tekið var 21. ágúst 2012 upphaflega að fjárhæð 7.000 millj. kr.

Kvaðir í lánasamningi

Í árslok uppfyllti samstæðan allar kvaðir í lánasamningum.

Veðsetningar

Skuldir samstæðunnar við lánastofnanir eru tryggðar með veðum í rekstarfjármunum, eignarhlutum í dótturfélögum, bankainnstæðum, viðskiptakröfum og birgðum í samræmi við skýringar 10, 19, 20 og 32.

26. Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir

Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir greinast þannig:	2013	2012
Viðskiptaskuldir	1.297	1.304
Aðrar skammtímaskuldir	698	849
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir samtals	1.995	2.153

27. Fyrirframinnheimtar tekjur

Fyrirframinnheimtar tekjur eru vegna fyrirframgreiddrar símanotkunar og annarra fyrirframgreiðslna frá viðskiptavinum.

Skýringar, frh.:

28. Áhættustýring

a. Yfirlit

Eftirfarandi áhætta fylgir fjármálagerningum samstæðunnar:

lánsáhætta

lausafjárahætta

markaðsáhætta

Hér eru veittar upplýsingar um framangreinda áhættu og markmið, stefnu og aðferðir samstæðunnar við að meta og draga úr áhættunni. Að auki eru veittar tölulegar upplýsingar víða í ársreikningnum.

Stjórn móðurfélags ber ábyrgð á að innleiða og hafa eftirlit með áhættustýringu samstæðunnar.

Markmið samstæðunnar með áhættustýringu er að uppgötva og greina áhættu sem hún býr við, setja viðmið um áhættutöku og hafa eftirlit með henni. Áhættustefna samstæðunnar og aðferðir eru yfirfarin reglulega til að greina breytingar á markaði og starfsemi samstæðunnar. Með þjálfun starfsmanna og starfsreglum stefnir samstæðan að öguðu eftirliti þar sem allir starfsmenn eru meðvitaðir um hlutverk sitt og skyldur.

Þann 30. nóvember 2013 var brotist inn á heimasíðu Vodafone og gögnum stolið þaðan. Þar á meðal voru 79 þúsund SMS skeyti, notendanöfn og lykilorð að Mínum síðum og upplýsingar um nöfn og kennitölur hluta viðskiptavina. Gögnin voru birt í kjölfarið á netinu og skapaðist mikil umræða um málið í samfélaginu. Tölvuprjótarnir komust hins vegar ekki inn í sjálf fjarskiptakerfi Vodafone, sem stóðust áhlaupið. Enn er ekki ljóst hver áhrif málsins verða á félagið til lengri tíma lítið en í kjölfar þessa atburða var farið í ítarlega greiningu á öryggismálum félagsins.

b. Lánsáhætta

Lánsáhætta er hættan á fjárhagslegu tapi samstæðunnar ef viðskiptamaður eða mótaðili í fjármálagerningi getur ekki staðið við umsamdar skuldbindingar sínar. Lánsáhætta samstæðunnar er einkum vegna viðskiptakrafna og ræðst einkum af fjárhagsstöðu og starfsemi einstakra viðskiptamanna. Stjórnendur hafa innleitt stefnu vegna innheimtu og mánaðarlega er fylgst með áhættu vegna innheimtu. Mat á innheimtu er unnið reglulega og nauðsynlegar niðurfærslur gerðar.

Samstæðan hefur sett reglur þar sem greiðsluhæfi nýrra viðskiptavina er kannað áður en þeim er veittur gjaldfrestur. Innheimtuferli hefur verið skilgreint fyrir alla flokka viðskiptakrafna, viðskiptakröfur eru yfirfarnar reglulega og kröfur metnar.

Aldursgreining viðskiptakrafna er yfirfarin mánaðarlega og mynduð niðurfærsla vegna áætlaðrar virðisrýrnunar þeirra. Niðurfærslan er reiknuð hlutfallslega miðað við aldur viðskiptakrafna. Lagt er mat á áhættukröfur og ef ástæða þykir til, er færð sérstök niðurfærsla.

Mesta mögulega tap vegna lánsáhættu

Mesta mögulega tap samstæðunnar vegna fjáreigna er bókfært verð þeirra sem var eftirfarandi í árslok:

Skýring	Bókfært verð	
	2013	2012
Viðskiptakröfur og aðrar kröfur	2.845	2.776
Handbært fé	335	1.010
Samtals	3.180	3.786
Mesta mögulega tap samstæðunnar á viðskiptakröfum skiptast með eftirfarandi hætti eftir landsvæðum:		
Ísland	2.370	2.282
Færeyjar	381	538
Samtals	2.751	2.820

Í árslok námu viðskiptakröfur á fimm stærstu viðskiptamenn samstæðunnar 439 millj. kr. (2012: 540 millj. kr.)

Skýringar, frh.:

28. Áhættustýring, frh.:

Virðisrýrnun viðskiptakrafna

	Nafnverð kröfu		Niðurfærsla	
	2013	2012	2013	2012
Aldur viðskiptakrafna var eftirfarandi í árslok:				
Ógjaldfallið	2.427	2.341	(54)	(55)
Gjaldfallið innan 90 daga	105	177	(17)	(24)
Gjaldfallið fyrir meira en 90 dögum	219	302	(128)	(202)
Heildarstaða viðskiptakrafna í árslok 2013	2.751	2.820	(199)	(281)

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna á árinu greinast þannig:

Staða 1. janúar 2013	(281)	(161)
Tekjufært (gjaldfært) á árinu	150	(67)
Raun afskriftir ársins	(68)	(53)
Staða í árslok 2013	(199)	(281)

c. Lausafjáráhætta

Lausafjáráhætta er hættan á því að samstæðan geti ekki staðið við fjárhagsskuldbindingar sínar eftir því sem þær gjaldfalla. Markmið samstæðunnar er að stýra lausafé þannig að tryggt sé að hún hafi alltaf nægt laust fé til að mæta skuldbindingum sínum eftir því sem þær gjaldfalla og forðast þannig að skaða orðspor samstæðunnar.

Félagið hefur sett sér fjárstýringastefnu þar sem skilgreind er stefna varðandi lausafjárstýringu. Stefnan er til grundvallar um meðhöndlun á handbæru fé og ráðstöfun þess og segir hvernig skuli lágmarka áhættu og tryggja handbært fé til að standa skil á skuldbindingum félagsins. Sjóðstreymisáætlanir eru gerðar mánaðarlega og spáð fyrir um lausafjárbörf. Samstæðan hefur aðgengi að rekstrarlánalínu hjá viðskiptabanka þess ef á þarf að halda. Önytt lánsheimild er 1.264 millj. kr. í árslok. (2012: 268 millj. kr.)

Samningsbundnar afborganir af fjárskuldum, að meðtöldum áætluðum vaxtagreiðslum, greinast þannig:

	Bókfært verð	Umsamið sjóð- streymi	Innan árs	1-2 ár	2-5 ár	Meira en 5 ár
--	-----------------	-----------------------------	-----------	--------	--------	------------------

31. desember 2013

Fjárskuldir sem ekki eru afleiður:

Vaxtaberandi skuldir	5.654	7.814	939	869	1.596	4.410
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir	1.995	1.995	1.995	-	-	-
Samtals	7.649	9.809	2.934	869	1.596	4.410

31. desember 2012

Fjárskuldir sem ekki eru afleiður:

Vaxtaberandi skuldir	7.172	11.233	1.080	1.009	1.826	7.318
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir	2.212	2.212	2.212	-	-	-
Samtals	9.384	13.445	3.292	1.009	1.826	7.318

Skýringar, frh.:

28. Áhættustýring, frh.:

d. Markaðsáhætta

Markaðsáhætta er hættan á því að breytingar í markaðsverði erlendra gjaldmiðla, vaxta og gengi hlutabréfa hafi áhrif á afkomu samstæðunnar eða virði fjárfestinga hennar í fjármálagerningum. Markmið með stýringu markaðsáhattu er að stýra og takmarka áhættu við skilgreind mörk, jafnframt því sem ábati er hámarkaður.

(i) Gjaldmiðlagengisáhætta

Starfrækslugjaldmiðill samstæðunnar er íslenskar krónur, en hluti tekna og innkaupa samstæðunnar er í öðrum gjaldmiðlum. Þeir gjaldmiðlar sem einkum skapa gengisáhættu eru evrur (EUR) og dollar (USD).

Áhætta samstæðunnar vegna erlendra gjaldmiðla var sem hér segir í nafnverðsfjárhæðum:

31. desember 2013	EUR	USD
Viðskiptakröfur	22	3
Handbært fé	110	30
Viðskiptaskuldir	(509)	(12)
Áhætta í efnahagsreikningi	(377)	21

31. desember 2012	EUR	USD
Viðskiptakröfur	33	3
Handbært fé	101	14
Viðskiptaskuldir	(313)	(60)
Áhætta í efnahagsreikningi	(179)	(43)

Gengi helstu gjaldmiðla á árinu var sem hér segir:

	Meðalgengi		Árslokagengi	
	2013	2012	2013	2012
EUR	162,38	160,70	158,50	169,80
USD	122,23	125,10	115,03	128,74

Næmnigreining

10% styrking íslensku krónunnar gagnvart erlendum gjaldmiðlum í árslok myndi hækka eigið fé og afkomu samstæðunnar um 36 millj. kr. fyrir tekjuskatt, (2012: 22 millj. kr.). Greiningin byggir á að allar aðrar breytur, þ.m.t. vextir, haldist óbreyttar. Greiningin var unnin með sama hætti fyrir árið 2012.

10% veiking íslenskrar krónu gagnvart framangreindum gjaldmiðlum hefði haft sömu áhrif en í gagnstæða átt, að því gefnu að allar aðrar breytur hefðu haldist óbreyttar.

(ii) Vaxtaáhætta

Lántökur samstæðunnar eru allar með breytilegum vöxtum. Samstæðan ver sig ekki sérstaklega fyrir breytingum á vöxtum.

Vaxterandi fjárskuldir samstæðunnar greinast með eftirfarandi hætti í lok ársins:	2013	2012
Fjárskuldir með breytilega vexti	5.654	7.172

Breyting á vöxtum um 100 punkta hefði breytt afkomu um 57 millj. kr. fyrir tekjuskatt (2012: 72 millj. kr.). Samstæðan er hvorki með fjáreignir né fjárskuldir á föstum vöxtum.

Skýringar, frh.:

28. Áhættustýring, frh.:

e. Gangvirði

Mismunur á gangvirði og bókfærðu verði fjáreigna og fjárskulda er óverulegur.

29. Eiginfjárstýring

Það er markmið félagsins að eiginfjárstaða samstæðunnar sé sterk til að styðja við stöðugleika í framtíðarþróun starfseminnar. Til lengri tíma er markmið um að minnsta kosti 25% eiginfjárhlutfall. Eiginfjárhlutfall í lok árs 2013 nam 49,4% (2012: 41,7%).

Félaginu ber ekki að fylgja ytri reglum um lágmarkseiginfjárstöðu.

30. Rekstrarleiga

Leiga sem leigutaki

Rekstrarleigugreiðslur greinast þannig:	2013	2012
Innan árs	185	218
Eftir 1-5 ár	764	774
Eftir meira en 5 ár	1.438	1.584
Samtals	2.387	2.576

Samstæðan hefur gert rekstrarleigusamninga um fasteignir og áhöld og tæki til allt að nítján ára. Á árinu 2013 voru 217 millj. kr. (2012: 209 millj. kr.) gjaldfærðar í rekstrarreikningi vegna rekstrarleigusamninga.

Skýringar, frh.:

31. Tengdir aðilar

Skilgreining tengdra aðila

Aðilar teljast vera tengdir aðilar ef þeir fara með bein eða óbein yfirráð í félaginu eða hafa vald til að stjórna fjárhags- og rekstrarstefnu þess. Meðal tengdra aðila samstæðunnar eru: Lykilstjórnendur, nánir fjölskyldumeðlimir lykilstjórnenda og félög þar sem lykilstjórnendur eða nánir fjölskyldumeðlimir þeirra fara með yfirráð í eða hafa veruleg áhrif á. Hluthafar sem fara með yfirráð eða hafa veruleg áhrif teljast einnig tengdir aðilar.

Viðskipti við stjórn og lykilstjórnendur

Laun og hlunnindi til stjórnenda samstæðunnar vegna starfa fyrir félög samstæðunnar og eignarhlutir í félaginu greinast þannig:	Laun og hlunnindi		Fjöldi hluta
	2013	2012	árslok 2013
Stjórn:			
Hjörleifur Pálsson	4,0	-	-
Hildur Dungal, stjórnarmaður	2,5	-	-
Erna Eiríksdóttir, stjórnarmaður	2,8	1,8	-
Anna Guðný Aradóttir, stjórnarmaður	2,8	0,6	-
Heiðar Már Guðjónsson, stjórnarmaður	1,9	-	*
Agla Elísabet Hendriksdóttir, varamaður	0,6	-	-
Erlendur Steinn Guðnason, varamaður	0,5	-	-
Þór Hauksson, fyrrverandi stjórnarformaður	1,0	2,1**	-
Helga Viðarsdóttir, fyrrverandi stjórnarmaður	0,3	2,3	-
Vilmundur Jósefsson, fyrrverandi stjórnarmaður	0,9	1,9	158.730
Reimar Snæfells Pétursson, fyrrverandi stjórnarmaður	-	1,9	-
Brynja Guðmundsdóttir, fyrrverandi stjórnarmaður	-	0,5	-
Einar Páll Tamimi, fyrrverandi stjórnarmaður	-	0,6	-
Kristinn Pálmason, varamaður	-	0,4**	-
Lykilstjórnendur:			
Ómar Svavarsson, forstjóri Fjarskipta hf.	40,0	36,7	63.492
Gudny Langgaard, forstjóri Kall P/F	28,2	20,1	-
Fimm framkvæmdastjórar samstæðunnar	129,0	112,2	285.714

*Heiðar Már Guðjónsson á ekki eignarhlut í Fjarskiptum hf. en Ursus ehf. fjárhagslega tengdur aðili á 5,4% í félaginu.

** Fjárhæðin var greidd til Framtakssjóðs Íslands slhf.

Með eignarhlutum eru taldir eignarhlutir maka og ófjárráða barna ásamt eignarhlutum í eigu félaga sem stjórnendurnir ráða.

Önnur viðskipti við stjórn og lykilstjórnendur eru óverulegur þáttur í starfsemi samstæðunnar. Skilyrði og skilmálar viðskiptanna voru sambærileg við það sem gerist í viðskiptum við ótengda aðila og eru þessi viðskipti því flokkuð sem slík.

Viðskipti við hluthafa

Sala á vörum og þjónustu til hluthafa og félaga tengdra þeim nam 83 millj. kr. á árinu 2013 (2012: 259 millj. kr.), en kaup á vörum og þjónustu námu 44 millj. kr. (2012: 345 millj. kr.).

Skýringar, frh.:

32. Dótturfélag

Fjarskipti hf. átti eitt dótturfélag í árslok 2013 eins og í ársbyrjun. Dótturfélagið P/F Kall í Færeyjum er að fullu í eigu félagsins.

33. Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar

Á eignum samstæðunnar hvílir tryggingarbréf að fjárhæð 6.722 millj. kr. (USD 58,3 millj.) (2012: 7.154 millj. kr. (USD 58,3 millj. kr.)) til tryggingar öllum skuldum og skuldbindingum Fjarskipta hf. við Landsbankann í árslok 2013. Veðið nær til fasteigna og lausafjár, þ.m.t. veð í bifreiðum, fjarskiptabúnaði, leigusamningum, afnotasamningum, vörubirgðum, viðskiptakröfum og vörumerkjum.

Handveð er í öllum hlutabréfum P/F Kall, dótturfélagi Fjarskipta hf., en hlutabréfin standa til tryggingar öllum skuldum Fjarskipta hf. við Landsbankann hf.

34. Atburðir eftir uppgjörssdag

Síðari hluta árs ákváðu Vodafone og Nova að ganga til formlegra viðræðna um stofnun nýs rekstrarfélags sem mun reka sameinað farsímadreifikerfi félaganna tveggja. Með sameiningunni skapast mikil tækifæri til stækkunar og verulegt hagræði næst í fjárfestingum og rekstri. Einnig verður þétting og uppbygging kerfisins hraðari en annars væri mögulegt. Engin breyting verður á samkeppni félaganna á fjarskiptamarkaði. Samkeppniseftirlitið er með málið til umfjöllunar.

IP Fjarskipti ehf. (TAL) hafa stefnt Fjarskiptum hf. fyrir Héraðsdómi Reykjavíkur til viðurkenningar á skaðabótaskyldu vegna riftunar Vodafone á fjarskiptsamningum félaganna þann 13. september 2012. Vodafone telur að kröfur TAL séu tilhæfulausar og mun félagið verjast þeim af fullum þunga. Engar fjárkröfur eru hafðar uppi í málinu af hálfu TAL og getur Vodafone því ekki lagt mat á möguleg fjárhagsleg áhrif. Viðurkenni dómstólar skaðabótaskyldu Vodafone gæti TAL síðar haft uppi bótakröfu á hendur Vodafone. Fjallað var um málið í skráningarlýsingu Fjarskipta hf.

Þann 14. febrúar sl. var stofnað málsóknarfélag til að sækja sameiginlega skaðabætur á hendur Vodafone vegna innbrotis á vef félagsins þann 30. nóvember 2013. Forsvarsmenn málsóknarfélagsins hafa hvatt alla sem telja sig hafa orðið fyrir tjóni vegna atburðarins til að sækja um aðild að því. Áhrif fyrirhugaðrar málsóknar á Vodafone eru enn óljós en afstaða félagsins er sú að það sé ekki skaðabótaskyld.

35. Önnur mál

Í nóvember var tilkynnt að Vodafone hefði stefnt Símanum til greiðslu skaðabóta vegna brota á samkeppnislögum á árunum 2001 til 2007. Brotin fólust í ofrukkun á lúkningargjöldum sem námu 1.567 millj. kr. með dráttavöxtum á tímabilinu og krafðist félagið að fá þá fjárhæð endurgreidda. Síminn hafði áður gert sátt við Samkeppniseftirlitið vegna málsins. Síminn svaraði með því að gagnstefna Vodafone fyrir „sambærilegan meintan ólögmætan verðþrýsting“ og krefst þess að fá greidda 2.492 millj. kr. með dráttavöxtum. Sá grundvallarmunur er á stefnum Símans og Vodafone, að stefna Vodafone á hendur Símanum fær stoð í niðurstöðu Samkeppniseftirlitsins og áfrýjunarnefndar samkeppnismála, en kröfugerð Símans á hendur Vodafone gerir það ekki. Gert er ráð fyrir að Héraðsdómur Reykjavíkur taki málið fyrir á árinu 2014.

Skýringar, frh.:

36. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Reikningsskilaaðferðum sem er lýst hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti fyrir öll þau tímabil sem koma fram í ársreikningi samstæðunnar.

Samstæðan hefur tekið upp alla alþjóðlega reikningsskilastaðla, breytingar á þeim og túlkanir sem Evrópusambandið hefur staðfest í árslok 2013 og eiga við um starfsemi hennar. Nýr staðall IFRS 13 var tekinn upp á árinu og eru áhrif hans á reikningsskil samstæðunnar óveruleg. Samstæðan hefur ekki tekið upp staðla, breytingar á stöðlum eða túlkanir sem taka gildi eftir árslok 2013, en heimilt er að taka upp fyrr. Áhrif þess á reikningsskil samstæðunnar hafa ekki verið metin að fullu en talið að þau séu óveruleg.

a. Grundvöllur samstæðu

(i) Sameiningar fyrirtækja

Kaupaðferðinni er beitt við færslu á kaupum samstæðunnar í eignarhlutum í dótturfélögum. Kaupverðið er metið sem gangvirði þeirra eigna sem látnar eru af hendi, eiginfjárgerninga sem gefnir eru út og skulda sem stofnað er til, eða teknar eru yfir á yfirtökudegi. Eignir, skuldir og skuldbindingar sem eru yfirteknar við sameiningu fyrirtækja eru metnar í upphafi á gangvirði á kaupdegi. Sú fjárhæð kaupverðs sem er umframgangvirði er skráð sem viðskiptavild. Ef kaupverð er lægra en gangvirði hreinna eigna yfirtekens félags er mismunurinn færður beint til tekna í rekstrarreikningi.

(ii) Dótturfélög

Dótturfélög eru þau félög þar sem samstæðan fer með yfirráð. Yfirráð eru til staðar þegar samstæðan hefur veruleg áhrif, bein eða óbein, til að stjórna fjárhags- og rekstrarstefnu dótturfélags í þeim tilgangi að hagnast á starfsemi þess. Við mat á yfirráðum er tekið tillit til nýtanlegs atkvæðisréttar. Reikningsskil dótturfélaga eru innifalin í samstæðureikningsskilum félagsins frá því að yfirráð nást og þar til þeim lýkur.

(iii) Viðskipti felld út við gerð samstæðureiknings

Viðskipti milli félaga innan samstæðunnar, stöður milli þeirra og óinnleystar tekjur og gjöld sem myndast hafa í viðskiptum milli félaganna eru felld út við gerð ársreiknings samstæðunnar. Óinnleyst tap er felld út með sama hætti og óinnleystur hagnaður, en aðeins að því marki að ekkert bendi til virðisrýrnunar.

b. Tekjur

(i) Seldar vörur og þjónusta

Tekjur eru færðar þegar samstæðan hefur afhent vöru, gagnamagn eða veitt þjónustu í samræmi við samninga, meginhluti áhættu og ávinnings flyst til kaupanda, innheimta greiðslu er líkleg, hægt er að meta fjárhæð teknanna, tengdan kostnað og vöruskil með áreiðanlegum hætti og engin áframhaldandi afskipti eru af vörunni eða þjónustunni. Tekjur af sölu eru metnar á gangvirði greiðslunnar sem er móttækin eða innheimtanleg, að frádræmum afsláttum.

Tekjur samstæðunnar samanstanda í meginatriðum af farsíma-, gagnaflutnings-, fastlínubjónustu og tekjum af sjónvarpi ásamt tekjum af leigu á búnaði og annarri þjónustu og vörusölu. Tekjur flokkast í mánaðargjöld, notkun á magni, leigu á efni eða búnaði, þjónustu og vörusölu.

Mánaðargjöld eru tekjufærð á viðkomandi tímabil en tekjur vegna notkunar eru færðar á því tímabili sem notkun á sér stað. Tekjur eru færðar í samræmi við þá samninga sem til staðar eru og afslættir tengdir veltu og/eða notkun færðir til lækkunar á tekjum innan hvers tímabils.

c. Leigugreiðslur

Greiðslur vegna rekstrarleigusamninga eru færðar línulega í rekstrarreikning á leigutímanum. Móttæknir leiguhvatar eru færðir til lækkunar leigukostnaðar á gildistíma leigusamnings.

Skýringar, frh.:

36. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:

d. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur samanstanda af vaxtatekjum, arðstekjum, söluhagnaði og gengishagnaði af erlendum gjaldmiðlum. Vaxtatekjur eru færðar í rekstrarreikning eftir því sem þær falla til og er miðað við virka vexti. Arðstekjur eru færðar í rekstrarreikning á þeim degi sem arðsúthlutun er samþykkt.

Fjármagnsgjöld samanstanda af vaxtakostnaði af lántökum, gengistapi af erlendum gjaldmiðlum og virðisrýrnun hluta fjáreigna. Lántökukostnaður er færður í rekstrarreikning miðað við virka vexti.

Hagnaði og tapi vegna gengisbreytinga erlendra gjaldmiðla er jafnað saman.

e. Tekjuskattur

Tekjuskattur af afkomu ársins er frestaður tekjuskattur og skattur til greiðslu. Tekjuskattur er færður í rekstrarreikning nema þegar hann tengist liðum sem eru færðir beint á eigið fé eða í yfirlit um heildarkomu, en þá er hann færður á þá liði.

Frestaður tekjuskattur er færður vegna tímabundinna mismuna á bókfærðu verði eigna og skulda í ársreikningnum annars vegar og skattverði þeirra hins vegar. Útreikningur á frestuðum skatti byggist á því skatthlutfalli sem vænst er að verði í gildi þegar tímabundinn mismunur kemur til með að snúast við, miðað við gildandi lög á uppgjörssdegi.

Frestaður tekjuskattur er ekki færður vegna fjárfestinga í dótturfélögum. Frestaður tekjuskattur er ekki reiknaður fyrir viðskiptavild sem ekki er frádráttarbær samkvæmt skattalögum.

Skatteign er einungis færð að því marki sem líklegt er talið að skattskyldur hagnaður verði til ráðstöfunar í framtíðinni sem unnt verður að nýta eignina á móti. Skatteign er metin á hverjum uppgjörssdegi og lækkuð að því marki sem talið er líklegt að hún nýtist ekki. Tekjuskattshlutfall samstæðunnar er 20%.

f. Erlendir gjaldmiðlar

(i) Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð í starfrækslugjaldmiðla einstakra samstæðufélaga á gengi viðskiptadags. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar á gengi uppgjörssdags. Aðrar eignir og skuldir, sem metnar eru á gangvirði í erlendri mynt, eru færðar á því gengi sem var í gildi þegar gangvirði þeirra var ákvarðað. Gengismunur sem myndast vegna viðskipta í erlendum gjaldmiðlum er færður í rekstrarreikning.

(ii) Erlend dótturfélög

Eignir og skuldir erlendar starfsemi, að meðtalinni viðskiptavild, eru umreiknaðar í íslenskar krónur miðað við gengi uppgjörssdags. Tekjur og gjöld erlendu starfseminnar eru umreiknuð í íslenskar krónur á meðalgengi ársins. Gengismunur sem myndast við yfirfærslu í íslenskar krónur er færður á sérstakan lið í yfirliti um heildarafkomu. Þegar erlend starfsemi er seld, að hluta til eða öllu leyti, er tengdur gengismunur fluttur í rekstrarreikning.

g. Fjármálagerningar

(i) Fjármálagerningar aðrir en afleiðusamningar

Fjáreignir sem ekki eru afleiðusamningar teljast fjárfestingar í hlutabréfum, handbært fé, viðskiptakröfur og aðrar kröfur.

Kröfur og innstæður eru færðar til bókar á þeim degi sem til þeirra er stofnað. Allar aðrar fjáreignir eru upphaflega færðar á þeim degi sem félagið gerist aðili að samningsbundnum ákvæðum fjármálagerningsins.

Fjáreignir eru afskráðar ef samningsbundinn réttur félagsins að sjóðstreymi vegna fjáreignanna rennur út eða ef félagið framselur rétt til sjóðstreymis af eigninni til annars aðila án þess að halda eftir yfirráðum eða því sem næst allri þeirri áhættu og ávinningi sem í eignarhaldinu felst. Sá hluti af framseldum fjáreignum sem stofnað er til eða haldið eftir af félaginu er sérgreindur í ársreikningi sem eign eða skuld.

Skýringar, frh.:

36. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:

g. Fjármálagerningar, frh.:

(i) Fjármálagerningar aðrir en afleiðusamningar, frh.:

Fjáreignir sem ekki eru afleiðusamningar eru færðar á gangvirði við upphaflega skráningu í bókhald. Þegar fjáreignir eru ekki metnar á gangvirði í gegnum rekstrarreikning er allur beinn viðskiptakostnaður færður til hækkunar á virði þeirra við upphaflega skráningu í bókhald.

Kröfur

Lán og kröfur eru fjáreignir með föstum eða ákvarðanlegum greiðslum, sem ekki eru skráðar á virkum markaði. Slíkar eignir eru upphaflega færðar á gangvirði að viðbættum öllum tengdum viðskiptakostnaði. Eftir upphaflega skráningu eru lán og kröfur metin á afskrifuðu kostnaðarverði miðað við virka vexti, að frádreginni virðisrýrnun þegar við á. Lán og kröfur samanstanda af viðskiptakröfum og öðrum kröfum.

Handbært fé

Til handbærs fjár teljast sjóður og óbundnar bankainnstæður sem eru til ráðstöfunar innan þriggja mánaða.

(ii) Fjárskuldir aðrar en afleiðusamningar

Til fjárskulda samstæðunnar annarra en afleiðusamninga teljast lántökur, viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir.

Fjárskuldir eru færðar á þeim degi þegar samstæðan gerist aðili að samningsbundnum ákvæðum fjármálagerningsins.

Samstæðan afskráir fjárskuld þegar samningsbundnum skyldum vegna skuldageringsins er lokið, þær felldar niður eða falla úr gildi.

Samstæðan flokkar fjárskuldir aðrar en afleiðusamninga sem aðrar fjárskuldir. Slíkar skuldir eru upphaflega færðar á gangvirði að viðbættum tengdum viðskiptakostnaði. Eftir upphaflega skráningu eru þessar fjárskuldir metnar á afskrifuðu kostnaðarverði miðað við virka vexti.

Fjáreignum og fjárskuldum er jafnað saman og hrein fjárhæð færð í efnahagsreikning þegar og aðeins þegar lagalegur réttur samstæðunnar er til staðar um jöfnun og fyrirhugað er annaðhvort að gera upp með jöfnun fjáreigna og fjárskulda eða innleysa eignina og gera upp skuldina á sama tíma.

(iii) Hlutfé

Almennir hlutir

Almenn hlutabréf eru hluti eigin fjár. Beinn kostnaður vegna útgáfu almennra hlutabréfa og valréttar vegna hlutabréfa er færður til lækkunar á yfirverðsreikningi hlutafjár.

Kaup á eigin hlutum

Þegar samstæðan kaupir eigin hluti er kaupverðið, að meðtöldum beinum kostnaði vegna þeirra, fært til lækkunar á eigin fé. Þegar eigin hlutir eru seldir eða endurútfærðir er eigið fé hækkað og hagnaður eða tap af viðskiptunum fært á yfirverðsreikning.

h. Rekstrarfjármunir

(i) Eignir í eigu samstæðunnar

Rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði, að frádregnum uppsöfnuðum afskriftum og virðisrýrnun.

Kostnaðarverð samstendur af beinum kostnaði sem fellur til við kaupin. Kostnaðarverð rekstrarfjármuna sem samstæðan byggir sjálf innifelur efniskostnað, launakostnað og annan kostnað sem fellur til við að koma eigninni í notkun og eignfærðan fjármagnskostnað. Aðkeyptur hugbúnaður sem er nauðsynlegur hluti til að starfrækja viðkomandi búnað er færður til eignar sem hluti af búnaði.

Skýringar, frh.:

36. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:

h. Rekstrarfjármunir, frh.:

(i) Eignir í eigu samstæðunnar, frh.:

Þegar rekstrarfjármunir eru samsettir úr einingum með ólíkan nýtingartíma eru einingarnar aðgreindar og afskrifaðar miðað við nýtingartímann.

Hagnaður eða tap af sölu rekstrarfjármuna er munurinn á söluverðinu og bókfærðu verði eignarinnar og er fært í rekstrarreikning meðal annarra tekna eða rekstrarkostnaðar.

(ii) Kostnaður sem fellur til síðar

Kostnaður við að endurnýja einstaka hluta rekstrarfjármuna er færður til eignar ef líklegt er talið að ávinningur sem felst í eigninni muni renna til samstæðunnar og hægt er að meta kostnaðinn á áreiðanlegan hátt. Allur annar kostnaður er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar til hans er stofnað.

(iii) Afskriftir

Afskriftir eru reiknaðar og færðar í rekstrarreikning línulega miðað við áætlaðan nýtingartíma einstakra hluta rekstrarfjármuna. Afskriftartími hefst þegar eignirnar eru tilbúnar til notkunar.

Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Fasteignir	33 ár
Fjarskiptabúnaður	3-20 ár
Áhöld, tæki, bifreiðar og innréttingar	1-7 ár

Afskriftaraðferðir, nýtingartími og niðurlagsverð eru endurmetin á uppgjörsdegi.

i. Óefnislegar eignir

(i) Viðskiptavild

Viðskiptavild verður til við kaup á dótturfélögum eða við bein kaup hennar frá þriðja aðila.

Viðskiptavild er mismunurinn á kostnaði við yfirtöku dótturfélags og gangvirði yfirtekinna eigna, skulda og óvissra skulda. Þegar neikvæð viðskiptavild myndast er hún tekjufærð jafnóðum í rekstrarreikningi.

(ii) Síðara mat

Viðskiptavild er færð á kostnaðarverði að fráreginni uppsafnaðri virðisrýmun.

(iii) Aðrar óefnislegar eignir

Aðrar óefnislegar eignir sem samstæðan hefur keypt og hafa takmarkaðan nýtingartíma eru færðar á kostnaðarverði að fráregnum uppsöfnuðum afskriftum og virðisrýmun þar sem við á.

(iv) Kostnaður sem fellur til síðar

Kostnaður sem fellur til síðar er einungis eignfærður ef hann eykur efnahagslegan framtíðarávinning sem felst í eign sem kostnaðurinn varðar. Annar kostnaður, þar á meðal vegna viðskiptavildar og vörumerkja, sem myndast hefur innan samstæðunnar er færður í rekstrarreikning þegar til hans er stofnað.

(v) Afskriftir

Afskriftir óefnislegra eigna, annarra en viðskiptavildar, eru færðar línulega í rekstrarreikning miðað við áætlaðan nýtingartíma þeirra. Afskriftartími hefst þegar eignirnar eru tilbúnar til notkunar. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Hugbúnaður	10 ár
Aðrar óefnislegar eignir	3-10 ár

Skýringar, frh.:

36. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:

j. Birgðir

Birgðir eru færðar á kostnaðarverði eða hreinu söluverði, hvoru sem lægra reynist. Kostnaðarverð birgða er byggt á „fyrst inn - fyrst út“ reglunni og tekur til kostnaðar sem stofnað hefur verið til við kaup birgðanna og við að koma þeim á núverandi stað og í núverandi ástand. Hreint söluverði er áætlað söluverð í venjulegum viðskiptum að frádregnum áætluðum kostnaði við að selja vöru.

k. Virðisrýrnun

(i) Fjáreignir

Á hverjum uppgjörssdegi er kannað hvort til staðar er hlutlæg vísbending um virðisrýrnun fjáreigna. Fjáreign hefur rýrnað í virði ef hlutlægar vísbendingar eru um að einn eða fleiri atburðir, sem hafa orðið, hafa áhrif á vænt framtíðarsjóðstreymi eignarinnar og hægt er að meta virðisrýrnun með áreiðanlegum hætti.

Virðisrýrnun fjáreigna, sem metnar eru á afskrifuðu kostnaðarverði, er reiknuð sem mismunur bókfærðs verðs og núvirðis áætlaðs framtíðarfjárflæðis, afvaxtað miðað við upphaflega virka vexti. Einstakar mikilvægar fjáreignir eru prófaðar sérstaklega hver um sig með tilliti til virðisrýrnunar. Aðrar fjáreignir eru flokkaðar saman eftir eiginleikum þeirra og hver flokkur metinn sérstaklega með tilliti til virðisrýrnunar.

Virðisrýrnun fjáreigna er færð í rekstrarreikning.

Virðisrýrnun er bakfærð ef unnt er að tengja bakfærsluna með hlutlægum hætti við atburð sem átt hefur sér stað eftir að virðisrýrnun var færð.

(ii) Aðrar eignir en fjáreignir

Á hverjum uppgjörssdegi er lagt mat á hvort eignir samstæðunnar sem ekki teljast til fjáreigna, kunni að hafa orðið fyrir virðisrýrnun. Ef vísbendingar eru til staðar um að virðisrýrnun hafi átt sér stað, er lagt mat á endurheimtanlega fjárhæð viðkomandi eigna. Virðisrýrnunarpróf eru gerð að minnsta kosti árlega á viðskiptavild.

Virðisrýrnun er færð þegar bókfært verð eignar, eða fjárskapandi einingar sem hún tilheyrir, er hærra en endurheimtanleg fjárhæð. Fjárskapandi eining er minnsti aðgreinanlegi flokkur eigna sem skapar sjóðstreymi sem að mestu er óháð öðrum eignum og eignaflokkum. Virðisrýrnun er færð í rekstrarreikning. Virðisrýrnun fjárskapandi einingar er fyrst færð til lækkunar á bókfærðu verði viðskiptavildar sem til staðar er innan viðkomandi einingar. Virðisrýrnun umfram viðskiptavild er svo hlutfölluð með hliðsjón af bókfærðu verði einstakra eigna hinnar fjárskapandi einingar og færð til lækkunar á þeim.

Endurheimtanleg fjárhæð eigna eða fjárskapandi einingar er nýtingarvirði eða gangvirði að frádregnum sölukostnaði, hvort sem hærra reynist. Nýtingarvirði er fundið með því að núvirða áætlað framtíðarsjóðstreymi. Við útreikninginn er miðað við afvöxtunarhlutfall fyrir skatta sem endurspeglar núgildandi mat markaðar á tímavirði peninga og þeirri sérstöku áhættu sem eignin felur í sér.

Virðisrýrnun viðskiptavildar er ekki bakfærð. Á hverjum uppgjörssdegi er lagt mat á hvort vísbendingar séu til staðar um að virðisrýrnun, sem færð hefur verið vegna annarra eigna en viðskiptavildar, eigi ekki lengur við. Virðisrýrnun er bakfærð ef breyting hefur orðið á því mati sem lá til grundvallar við ákvörðun endurheimtanlegrar fjárhæðar. Virðisrýrnun er aðeins bakfærð að því marki að bókfært verð eignar verði ekki hærra en það hefði verið á þeim degi sem bakfærsla er gerð efingin virðisrýrnun hefði átt sér stað.

l. Hlunnindi starfsmanna

(i) Iðgjaldatengdur lífeyrissparnaður

Samstæðan greiðir iðgjöld vegna starfsmanna sinna til sjálfstæðra iðgjaldatengdra lífeyrissjóða. Samstæðan ber enga ábyrgð á skuldbindingum sjóðanna. Iðgjöldin eru gjaldfærð í rekstrarreikningi eftir því sem þau falla til.

Skýringar, frh.:

36. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.:

I. Hlunnindi starfsmanna, frh.:

(ii) Skammtímaréttindi starfsmanna

Skammtímaréttindi starfsmanna eru gjaldfærð þegar viðkomandi starf er innt af hendi.

Skuldbinding vegna launaauka eða ágóðahluta starfsmanna er færð í ársreikninginn ef samstæðan hefur lagalega eða ætlaða skuldbindingu til að greiða þessa fjárhæð vegna starfs sem hefur verið innt af hendi og hægt er að áætla skuldbindinguna með áreiðanlegum hætti.

m. Skuldbindingar

Skuldbinding er færð þegar samstæðan ber lagalega eða ætlaða skuldbindingu vegna liðinna atburða, líklegt er talið að til greiðslu komi og hægt er að meta hana á áreiðanlegan hátt.

Skuldbindingar eru metnar miðað við vænt framtíðarsjóðstreymi, sem er núvirt með vöxtum fyrir skatta, þar sem vextirnir endurspeglar mat markaðarins á tímavirði peninga hverju sinni og þá áhættu sem fylgir einstökum skuldbindingum.

n. Hagnaður á hverja krónu hlutafjár

Í ársreikningnum er sýndur grunnhagnaður á hverja krónu hlutafjár og þynntur hagnaður á hverja krónu hlutafjár fyrir almenna hluti í félaginu. Grunnhagnaður á hverja krónu hlutafjár er hlutfall hagnaðar, sem ráðstafað er til hluthafa í móðurfélaginu, og vegins meðaltals hluta á árinu. Þynntur hagnaður á hverja krónu hlutafjár er jafn grunnhagnaði þar sem félagið hefur ekki gert kaupréttarsamninga eða gefið út breytanleg skuldabréf.

o. Starfspáttayfirlit

Starfspáttayfirlit sýnir skiptingu rekstrartekna eftir starfspáttum og landsvæðum. Starfspáttur er hluti samstæðunnar sem fæst við viðskipti og er fær um að afla tekna og stofna til gjalda, að meðtöldum tekjum og gjöldum vegna viðskipta við aðra hluta samstæðunnar. Starfspáttir samstæðunnar eru reglulega yfirlit af stjórnendum til að meta frammistöðu þeirra.

Stjórnarháttayfirlýsing

Með yfirlýsingu þessari um stjórnarhætti Fjarskipta hf. (Vodafone) er félagið að fylgja þeim viðurkenndu leiðbeiningum um stjórnarhætti fyrirtækja sem gefnar eru út af Viðskiptaráði Íslands í samstarfi við Samtök atvinnulífsins og NASDAQ OMX Iceland, með það að markmiði að styrkja innviði Fjarskipta hf. og auka gagnsæi.

Lög og reglur

Stjórnarhættir Fjarskipta hf. taka mið af lögum nr. 2/1995 um hlutafélög, lögum nr. 108/2007 um verðbréfavíðskipti, reglum um útgefendur fjármálagerna, samþykktum félagsins og starfsreglum stjórnar. Lögin má nálgast á vef Alþingis, www.althingi.is.

Félagið fylgir einnig leiðbeiningum um stjórnarhætti fyrirtækja sem hægt er að nálgast á heimasíðu Viðskiptaráðs Íslands, www.vi.is.

Stjórn Fjarskipta hf. 2013

Í stjórn Fjarskipta sitja fimm aðalmenn og eru þeir allir kosnir á aðalfundi félagsins til eins árs í senn. Forstjóri situr stjórnarfundum auk þess sem framkvæmdastjóri rekstrarsviðs situr fundina sem ritari stjórnar. Stjórn félagsins ásamt forstjóra fer með æðsta vald í málefnum félagsins milli hluthafafunda og ber meginábyrgð á rekstri þess. Stjórnin hefur lögbundnu hlutverki að gegna sem henni ber sjálfri að annast nema heimild sé veitt í lögum til að framselja valdið með umboði.

Á árinu 2013 hittust stjórnarmenn á 19 formlegum stjórnarfundum. Góð mæting stjórnarmanna var á stjórnarfundum og var stjórn ákvörðunarbær á öllum fundum ársins. Hlutverk varamanna í stjórn félagsins frá 11. apríl 2013 hefur falist í að taka þátt í stefnumótunarfundum sem og öðrum aukafundum en ekki almennum stjórnarstörfum. Fyrir þann tíma voru varamenn kallaðir inn í forföllum aðalmanna á stjórnarfundum.

Breytingar urðu á stjórn Fjarskipta hf. þann 1. febrúar 2013 þegar Helga Viðarsdóttir sagði sig úr stjórn Fjarskipta hf. og Hildur Dungal tók í kjölfarið sæti hennar. Stjórn félagsins tók þá ákvörðun að kjósa ekki nýjan varamann þar sem stjórnin var starfhæf og uppfyllti skilyrði laga. Á aðalfundi 11. apríl 2013 var kosið að nýju í aðal- og varastjórn félagsins. Við árslok 2013 var stjórn og varastjórn Fjarskipta hf. skipuð eftirfarandi aðilum.

Aðalmenn

Hjörleifur Pálsson, stjórnarformaður, er fæddur árið 1963 og er aðalstarf hans stjórnar- og ráðgjafarstörf. Hann var fyrst kosinn í stjórn félagsins 11. apríl 2013. Hann er viðskiptafræðingur að mennt, útskrifaðist með Cand.Oecon. gráðu frá Háskóla Íslands ásamt því að vera löggiltur endurskoðandi. Hjörleifur er einnig stjórnarformaður Capacent ehf., situr í stjórn Framtakssjóðs Íslands, í háskólaráði Háskólans í Reykjavík, í framkvæmdastjórn Samtaka atvinnulífsins, í fjárfestingaráði Akurs fjárfestinga slhf., er varamaður í stjórn Íslandssjóða hf. og sinnir auk þess ráðgjafarstörfum. Hjörleifur á ekki eignarhlut í félaginu.

Anna Guðný Aradóttir er fædd árið 1956 og er aðalstarf hennar forstöðumaður markaðs- og samskiptamála Samskipa hf. Hún var fyrst kosin sem varamaður í stjórn félagsins 29. ágúst 2012, en varð síðan aðalmaður í stjórn félagsins 9. nóvember 2012. Hún hefur lokið viðskipta- og rekstrarnámi frá Háskóla Íslands og hefur MBA gráðu frá Háskólanum í Reykjavík. Anna Guðný situr í stjórn Stafa lífeyrissjóðs og stjórn Lyfja & heilsu hf. Anna Guðný á ekki eignarhlut í félaginu.

Erna Eiríksdóttir er fædd árið 1963 og er aðalstarf hennar forstöðumaður fjárfestatengsla hjá Eimskip. Hún var fyrst kosin í stjórn félagsins 4. apríl 2012. Hún hefur Cand.Oecon. gráðu frá Háskóla Íslands, MBA gráðu frá Háskólanum í Reykjavík og hefur lokið prófi í verðbréfavíðskiptum. Erna situr einnig í stjórn Íslandssjóða hf. og er varamaður í stjórn Advania hf. Erna á ekki eignarhlut í félaginu.

Heiðar Már Guðjónsson er fæddur árið 1972 og er aðalstarf hans framkvæmdastjórn eigin fjárfestingafélags, Ursus ehf. Hann var fyrst kosinn í stjórn félagsins 11. apríl 2013. Hann hefur lokið prófi í hagfræði frá Háskóla Íslands. Heiðar Már situr einnig í stjórn Ursus ehf. og Köldukvíslar hf. Heiðar Már á ekki eignarhlut í félaginu en fjárhagslega tengdur aðili honum á 5,4% í félaginu.

Hildur Dungal er fædd árið 1971 og er starfandi lögfræðingur. Hún var fyrst kosin varamaður í stjórn félagsins 9. nóvember 2012 en síðan aðalmaður í stjórn félagsins 11. apríl 2013. Hún hefur lokið embættisprófi í lögfræði frá Háskóla Íslands. Hildur situr einnig í stjórn Nýherja hf., Expeda ehf. og Fálnir Offshore hf. Hildur á ekki eignarhlut í félaginu.

Stjórnarháttayfirlýsing, frh.:

Varamenn

Agla Elísabet Hendriksdóttir og Erlendur Steinn Guðnason.

Allir stjórnarmenn félagsins teljast vera óháðir félaginu og stórum hluthöfum að undanskyldum Heiðari Má Guðjónssyni sem er eigandi Ursus ehf. sem var sjötti stærsti hluthafinn í félaginu í lok árs 2013.

Helstu hlutverk stjórnar

- Meginhlutverk stjórnar Fjarskipta hf. er að marka félaginu stefnu og að hafa eftirlit með framkvæmd hennar. Kjarni stefunnar er að hagsmunir viðskiptavina, eigenda og starfsmanna séu hafðir að leiðarljósi. Áhersla er lögð á traustan og arðbæran rekstur og að rekstraráhætta sé lágmörkuð.
- Gæta þess að starfsemi félagsins sé í samræmi við tilgang þess samkvæmt samþykktum og marka stefnu félagsins.
- Taka ákvarðanir í málum sem telja verður óvenjuleg eða mikilsháttar.
- Gæta þess að skipulag félagsins og starfsemi sé jafnan í góðu horfi, t.d. hvað varðar reikningsskil, innra eftirlit og fjárhagsáætlanir.
- Sjá til þess að nægilegt eftirlit sé haft með reikningshaldi og meðferð fjármuna félagsins.
- Ráða forstjóra og veita honum lausn.
- Útbúa starfslýsingu forstjóra, sem afhenda á samhliða undirritun ráðningarsamnings, og skipurit fyrir framkvæmdastjórn.

Starfsreglur stjórnar

Núgildandi starfsreglur stjórnar voru samþykktar og undirritaðar af stjórn þann 30. apríl 2013. Starfsreglur stjórnar eru aðgengilegar á heimasíðu félagsins.

Árangursmat stjórnar

Stjórn félagsins framkvæmdi formlegt árangursmat þann 27. mars 2013.

Forstjóri Fjarskipta hf.

Forstjóri félagsins er Ómar Svavarsson og hefur hann með höndum stjórn á daglegum rekstri félagsins og kemur fram fyrir hönd þess í málum sem varða venjulegan rekstur. Hlutverk hans er skilgreint nánar í samþykktum félagsins, starfsreglum stjórnar og ráðningarsamningi.

Ómar Svavarsson er fæddur árið 1969 og hefur gegnt starfi forstjóra Fjarskipta hf., áður Fjarskipta ehf., frá því í nóvember 2009. Hann er viðskiptafræðingur að mennt, útskrifaðist með Cand.Oecon. gráðu frá Háskóla Íslands árið 1995. Áður en Ómar hóf störf hjá félaginu starfaði hann sem framkvæmdastjóri einstaklingssviðs hjá Sjóvá. Ómar gegnir jafnframt stöðu stjórnarformanns P/F Kall (Vodafone) í Færeyjum. Hann á 0,019% í félaginu en hefur ekki gert kaupréttarsamning við félagið.

Undirnefndir stjórnar

Í endurskoðunarnefnd Fjarskipta hf. sitja þrír nefndarmenn og eru þeir allir skipaðir af stjórn félagsins til eins árs í senn. Endurskoðunarnefnd hefur sett sér starfsreglur og voru þær samþykktar á stjórnarfundi félagsins 30. apríl 2013. Hlutverk nefndarinnar er m.a. að tryggja gæði ársreikninga og annarra fjármálaupplýsinga félagsins og óhæði endurskoðenda þess. Endurskoðunarnefnd skal yfirfara stjórnarháttayfirlýsingu félagsins ár hvert. Endurskoðunarnefnd skal skila skýrslu um störf sín til stjórnar árlega.

Við árslok 2013 var endurskoðunarnefnd Fjarskipta hf. skipuð Hjörleifi Pálssyni, formanni nefndarinnar, Ernu Eiríksdóttur og Hildi Dungal. Nefndin kom sjö sinnum saman á árinu. Allir nefndarmenn eru óháðir endurskoðendum Fjarskipta hf., daglegum stjórnendum og stórum hluthöfum.

Í starfskjaranefnd Fjarskipta hf. sitja þrír nefndarmenn og eru þeir allir skipaðir af stjórn félagsins til eins árs í senn. Starfskjaranefnd hefur sett sér starfsreglur með erindisbréfi og voru þær samþykktar á stjórnarfundi félagsins 14. september 2012. Hlutverk nefndarinnar er að undirbúa og framkvæma tillögur að kjörum stjórnarmanna og er stefnumarkandi um kjör forstjóra og framkvæmdastjóra. Starfskjaranefnd útbýr starfskjarastefnu Fjarskipta hf.

Við árslok 2013 var starfskjaranefnd Fjarskipta hf. skipuð Önnu Guðnýju Aradóttur, formanni nefndarinnar, Hjörleifi Pálssyni og Öglu Elísabetu Hendriksdóttur og kom hún þrisvar sinnum saman á árinu. Allir nefndarmenn eru óháðir félaginu og stórum hluthöfum þess.

Stjórnarháttayfirlýsing, frh.:

Í tækninefnd Fjarskipta hf. sitja tveir nefndarmenn og eru þeir skipaðir af stjórn félagsins til eins árs í senn. Tækninefnd setti sér ekki starfsreglur árið 2013 heldur nýtti starfsreglur stjórnar í vinnu sinni á þessu ári þar sem starf nefndarinnar hefur verið í þróun. Tækninefnd mun setja starfsreglur fyrir lok starfsárs nefndarinnar. Hlutverk nefndarinnar er að vera stjórn og forstjóra til ráðgjafar um stefnumarkandi áherslur í tæknimálum og um mikilvæg tæknilega málefni.

Við árslok 2013 var tækninefnd Fjarskipta hf. skipuð Heiðari Má Guðjónssyni, formanni nefndarinnar og Erlendi Steini Guðnasyni og kom hún þrisvar sinnum saman á árinu. Allir nefndarmenn eru óháðir félaginu en Heiðar Már Guðjónsson er ekki óháður stórum hluthöfum félagsins þar sem hann er framkvæmdastjóri Ursus ehf. sem á 5,4% í Fjarskiptum hf.

Starfsreglur undirnefnda eru aðgengilegar á skrifstofu félagsins.

Fjarskipti hf. hefur ekki skipað sérstaka tilnefningarnefnd þar sem stjórnarformaður Fjarskipta hf. hefur tekið við framboðum aðila og upplýst stjórn um framboðin. Stjórnin hefur síðan í kjölfarið metið hæfi þeirra og lögmæti framboðsins líkt og lög gera ráð fyrir.

Framkvæmdastjórn Fjarskipta hf. 2013

Forstjóri og framkvæmdastjórnar mynda framkvæmdastjórn félagsins og ber hún ábyrgð á daglegum rekstri þess og fylgni við rekstraráætlanir. Framkvæmdastjórn hittist einu sinni í viku og oftast ef þurfa þykir. Breytingar urðu á framkvæmdastjórn félagsins á árinu þar sem Jóhann Músson hætti sem framkvæmdastjóri þjónustusviðs 31. janúar 2013. Við árslok 2013 voru framkvæmdastjórnar þessir:

Björn Víglundsson, framkvæmdastjóri sölu- og þjónustusviðs, Hrannar Pétursson, framkvæmdastjóri samskiptasviðs, Hrönn Sveinsdóttir, framkvæmdastjóri rekstrarsviðs og Kjartan Briem, framkvæmdastjóri tæknisviðs.

Frekari upplýsingar um framkvæmdastjóra fyrirtækisins er að finna á heimasíðu félagsins, www.vodafone.is.

Ársreikningar félagsins

Reikningsár Fjarskipta hf. er almanaksárið. Ársreikningar félagsins fyrir árin 2009 til 2012 sem og árshlutareikningar 2012 og 2013 eru aðgengilegir á heimasíðu félagsins.

Gildi félagsins, siðareglur og stefna um samfélagslega ábyrgð

Gildi félagsins eru:

- Speed – Við erum hugrökk, einbeitt og vinnum hratt
- Simplicity – Við einföldum lífið fyrir viðskiptavinum okkar
- Trust – Við erum traust og áreiðanleg

Það er stefna félagsins að gæta jafnréttis starfsmanna á öllum sviðum. Í jafnréttisstefnu félagsins kemur fram að leitast er við að gæta fyllsta jafnréttis kynjanna. Þess er gætt að starfsmönnum sé ekki mismunað á grundvelli kynþátta eða þjóðernis, kynhneigðar, aldurs, trúar, skoðana eða annarra þátta. Lögð er áhersla á að allir starfsmenn séu metnir að eigin verðleikum og að umburðarlyndi sé ríkjandi þáttur í samskiptum. Stuðlað er að fjölbreytileika í starfsmannahópi til að endurspeglar stóran viðskiptavinahóp félagsins, með það að markmiði að nýta sem best hæfileika hvers og eins.

Vodafone tekur virkan þátt í margvíslegum samfélagsmálum með stuðningi af ýmsum toga. Fjöldi aðila leitar til Vodafone eftir stuðningi eða samstarfi og þarf því að velja vandlega þau verkefni sem félagið styrkir.

Félagið hefur skráðar siðareglur og voru þær samþykktar af framkvæmdastjórn félagsins 15. október 2012.

Upplýsingar um brot á reglum sem viðeigandi eftirlits- og/eða úrskurðaraðili hefur ákvarðað

Fjarskipti hf. hlaut hvorki dóm né sektir af hálfu eftirlits- eða úrskurðaraðila á árinu 2013.

Helstu þættir innra eftirlits og áhættustýring félagsins

Reglulegur hluti af starfsemi félagsins er að hafa eftirlit með helstu þáttum í rekstri fyrirtækisins og þannig tryggja samfellu í rekstri og lágmörkun áhættu. Áhættustýring er samofin ábyrgð við daglegan rekstur félagsins. Uppbygging fjarskiptakerfis tekur mið af þeirri áhættu sem felst í rekstri slíkra kerfa og er sú áhætta lágmörkuð með skilgreindri viðbragðsáætlun og varaleiðum. Viðtækar úttektir eru gerðar á helstu þáttum í rekstri félagsins, t.d. á ytra og innra öryggi kerfa, getu gagnaflutningsneta, upplýsingaöryggi, á viðkvæmum ferlum sem og fjármálaferlum félagsins.

Stjórnarháttayfirlýsing, frh.:

Gæða- og öryggisráð ber ábyrgð á áhættustýringu, úttekt á gæða og öryggismálum, hlítingu við lög, meðferð trúnaðarupplýsinga, upplýsingaöryggi og raunlægu öryggi. Skilgreindar hafa verið boðleiðir til að tilkynna öll frávik og ábendingar frá starfsfólki er varða öryggisbrot, öryggisrof eða um það sem betur má fara. Í gæða og öryggisráði situr framkvæmdastjórn félagsins ásamt gæða- og öryggisstjóra sem fer með daglega úrvinnslu mála. Ráðið fundar einu sinni í mánuði.

Stjórn fer a.m.k. einu sinni á starfsári yfir helstu þætti innra eftirlits og áhættustýringu félagsins.

Félagið hefur ekki starfandi innri endurskoðanda, en endurskoðendur félagsins vinna afmarkaðar úttektir á ferlum félagsins.

Hluthafar félagsins

Félagið er hlutafélag og upplýsingar um helstu eigendur þess er að finna á heimasíðu félagsins, www.vodafone.is.

Samþykkt á fundi í stjórn Fjarskipta hf. 26. febrúar 2014

Ársfjórðungsýfirlit - óendurskoðað

Rekstur samstæðunnar greinist þannig á ársfjórðunga

	2013 1F	2013 2F	2013 3F	2013 4F	Samtals
Seldar vörur og þjónusta	3.066	3.257	3.423	3.430	13.176
Kostnaðarverð seldra vara og þjónustu	(1.780)	(1.815)	(1.790)	(1.882)	(7.267)
Framlegð	1.286	1.442	1.633	1.548	5.909
Rekstrarkostnaður	(1.111)	(1.064)	(1.000)	(1.189)	(4.364)
Rekstrarhagnaður	175	378	633	359	1.545
Fjármunatekjur	15	13	17	12	57
Fjármagnsgjöld	(161)	(132)	(134)	(121)	(548)
Hrein fjármagnsgjöld	(146)	(119)	(117)	(109)	(491)
Hagnaður fyrir tekjuskatt	29	259	516	250	1.054
Tekjuskattur	(5)	(52)	(101)	(49)	(207)
Hagnaður	24	207	415	201	847
Þýðingarmunur	(40)	5	13	(23)	(45)
Hagnaður tímabilsins	(16)	212	428	178	802
EBITDA	539	732	990	735	2.996
Handbært fé frá rekstri	118	606	772	682	2.178
Fjárfestingarhreyfingar	(186)	(307)	(296)	(548)	(1.337)
Fjármögnunarhreyfingar	(106)	(169)	(124)	(1.108)	(1.507)

Ársfjórðungsyfirlit - óendurskoðað

Rekstur samstæðunnar greinist þannig á ársfjórðunga

	2012 1F	2012 2F	2012 3F	2012 4F	Samtals
Seldar vörur og þjónusta	3.218	3.413	3.393	3.327	13.351
Kostnaðarverð seldra vara og þjónustu	(1.891)	(1.942)	(1.847)	(1.977)	(7.657)
Framlegð	1.327	1.471	1.546	1.350	5.694
Rekstrarkostnaður án afskrifta	(1.008)	(1.180)	(1.116)	(1.146)	(4.450)
Rekstrarhagnaður	319	291	430	204	1.244
Fjármunatekjur	16	11	15	18	60
Fjármagnsgjöld	(189)	(192)	(184)	(158)	(723)
Hrein fjármagnsgjöld	(173)	(181)	(169)	(140)	(663)
Hagnaður fyrir tekjuskatt	146	110	261	64	581
Tekjuskattur	(27)	(24)	(119)	(11)	(181)
Hagnaður	119	86	142	53	400
Þýðingarmunur	0	(2)	6	36	40
Hagnaður tímabilsins	119	84	148	89	440
EBITDA	696	674	797	601	2.768
Handbært fé frá rekstri	352	461	901	581	2.295
Fjárfestingarhreyfingar	(235)	(183)	(223)	(630)	(1.271)
Fjármögnunarhreyfingar	(150)	(173)	64	(37)	(296)