Afkoma fyrirtækja í ferðaþjónustu í krefjandi rekstrarumhverfi

Könnun gerð fyrir Ferðamálastofu í október 2018

Fróðleikur á fimmtudegi 18. október 2018.

Alexander G. Eðvardsson

Almennt um verkefnið

— Verkefnið unnið að frumkvæði Ferðamálastofu

— Vinna byggð á gögnum frá ferðaþjónustufyrirtækjum
  - ársreikningum 2017 og
  - reikningsskilum fyrstu 6 mánaða ársins 2018

— Umfjöllunin hér á eftir tekur til:
  - hótela
  - bílaleiga
  - hópbílafyrirtækja

— Ekki er unnt að draga ályktanir um einstaka þátttakendur

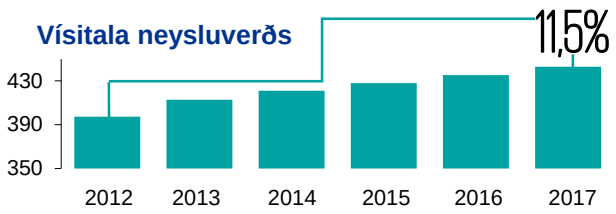
© 2018 KPMG ehf. á Íslandi er aðili að alþjóðlegu neti KPMG, samtökum sjálfstæðra fyrirtækja sem aðild eiga að KPMG International Cooperative, svissnesku samvinnufélagi. Allur réttur áskilinn.

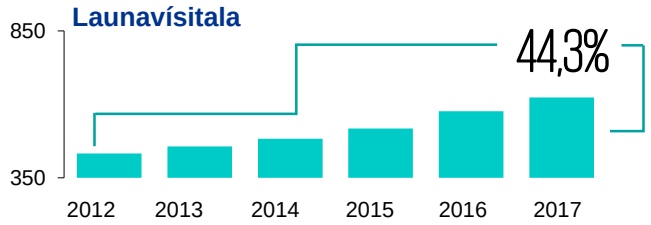
KPMG

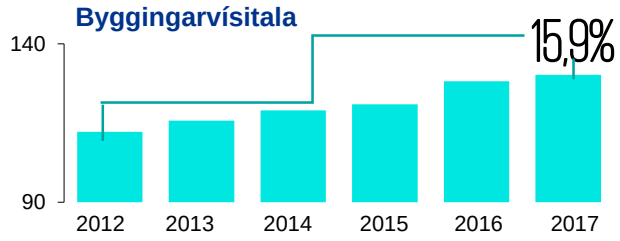
Breytingar á rekstrarskilyrðum

Dæmi um breytingar á rekstrarskilyrðum fyrirtækja í ferðaþjónustu

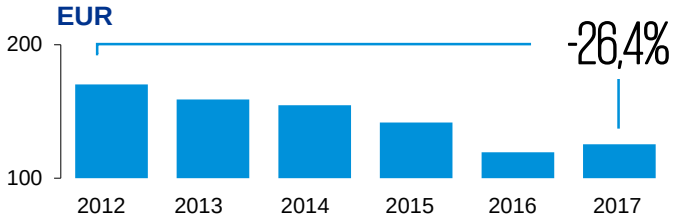
Breytingar á vísitölum

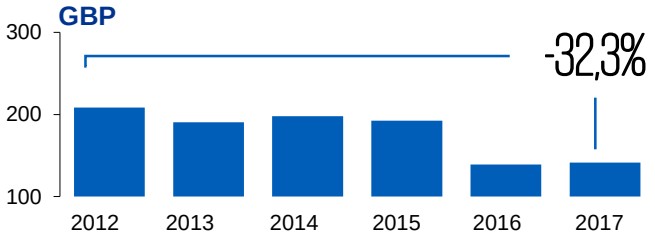


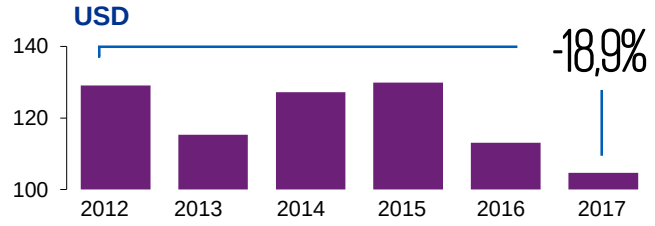




Gengisþróun gjaldmiðla gagnvart ISK







Heimild: Hagstofa Íslands

© 2018 KPMG ehf. á Íslandi er aðili að alþjóðlegu neti KPMG, samtökum sjálfstæðra fyrirtækja sem aðild eiga að KPMG International Cooperative, svissnesku samvinnufélagi. Allur réttur áskilinn.

Dæmi um breytingar á rekstrarskilyrðum fyrirtækja í ferðaþjónustu

- Þessi þróun hélt áfram fyrstu 6 mánuði ársins 2018 og lækkaði gengi EUR um 1,4% og gengi GBP um 1,2% gagnvart krónunni
- Gengi USD hækkaði hins vegar um 1,2% á tímabilinu
- Vísitölur neysluverðs og byggingarkostnaðar hækkuðu um 1,9%
- Launavísitalan hækkaði um 4,4%

© 2018 KPMG ehf. á Íslandi er aðili að alþjóðlegu neti KPMG, samtökum sjálfstæðra fyrirtækja sem aðild eiga að KPMG International Cooperative, svissnesku samvinnufélagi. Allur réttur áskilinn.

Dæmi um breytingar á rekstrarskilyrðum fyrirtækja í ferðaþjónustu

Verðbreytingar ef rekstraraðili hefði haldið sömu rekstrarafkomu í krónum

	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Rekstrartekjur						
Seld þjónusta	170	176	182	188	200	208
Rekstrargjöld						
Vörunotkun	20	21	21	22	22	22
Laun og launatengd gjöld	65	69	73	78	87	94
Húsnæðiskostnaður	32	33	34	34	37	37
Annar kostnaður	19	20	20	20	21	21
	136	142	148	154	166	174
Rekstrarhagnaður (EBITDA)	34	34	34	34	34	34
Hlutfall af rekstrartekjum	20%	19%	19%	18%	17%	16%
Verð á gistinótt í EUR	100	111	118	133	168	166
Breyting milli ára		11,0%	6,3%	12,7%	26,3%	-1,2%
Uppsöfnuð breyting milli ára		11,0%	18,0%	33,0%	68,0%	66,0%
Verð á gistinótt í ISK	17.027	17.646	18.216	18.859	20.023	20.859
Breyting milli ára		3,6%	3,2%	3,5%	6,2%	4,2%
Uppsöfnuð breyting milli ára		3,6%	7,0%	10,8%	17,6%	22,5%

- Til að halda sömu framlegð í krónum 2017 og 2012 hefði verð í EUR þurft að hækka um 66%
- en 22,5% í krónum
- Þrátt fyrir 66% hækkun í EUR lækkar framlegðar-hlutfall úr 20% í 16%
- Hækkun í EUR hefði þurft að vera 74% til að halda sama framlegðarhlutfalli 2017 og var 2012 (20%)

KPMG

© 2018 KPMG ehf. á Íslandi er aðili að alþjóðlegu neti KPMG, samtökum sjálfstæðra fyrirtækja sem aðild eiga að KPMG International Cooperative, svissnesku samvinnufélagi. Allur réttur áskilinn.

FERÐA MÁLA STOFA ICELANDIC TOURIST BOARD

KPMG

Gisting

Tölulegar upplýsingar

Almennt um hótelfyrirtækin

- Stærstu hótelkeðjur landsins veittu upplýsingar auk nokkurs fjölda smærri rekstraraðila.
- Upplýsingar veittar fyrir höfuðborgarsvæðið og landsbyggðina.
- Einnig skipt eftir landshlutum fyrir Vesturland, Norðurland og Suðurland.
- Upplýsingar um árið 2017 og fyrstu 6 mánuði ársins 2018 sundurliðaðar eftir landshlutum hjá hótelum með rekstur í fleiri en einum landshluta.
- Þátttakendur hótel með 4.315 herbergi árið 2018 og 13,5 ma.kr. tekjur.
- Heildarfjöldi hótelherbergja á landinu er ríflega 9.500.

© 2018 KPMG ehf. á Íslandi er aðili að alþjóðlegu neti KPMG, samtökum sjálfstæðra fyrirtækja sem aðild eiga að KPMG International Cooperative, svissnesku samvinnufélagi. Allur réttur áskilinn.

Rekstraruppl‌ýsingar fyrir fyrstu 6 mánuði áranna 2018, 2017 og 2016

Yfirlit um rekstur hótela janúar - júní 2018, 2017 og 2016						
	Höfuðborgarsvæðið			Landsbyggðin		
	2018	2017	2016	2018	2017	2016
Tekjur						
Sala á gistingu	66,4%	65,0%	63,6%	57,5%	59,5%	60,2%
Sala á veitingum	28,7%	30,3%	31,2%	41,4%	37,9%	37,6%
Aðrar tekjur	4,9%	4,7%	5,2%	1,1%	2,7%	2,2%
Tekjur	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Rekstrarkostnaður						
Vörunotkun	8,7%	11,6%	12,0%	13,9%	17,5%	16,7%
Laun og launatengd gjöld	42,1%	40,4%	40,0%	51,6%	49,7%	47,8%
Húsnæðiskostnaður	20,1%	25,4%	24,3%	29,6%	25,7%	31,6%
Annar rekstrarkostnaður	19,0%	15,7%	15,8%	13,3%	13,4%	13,8%
Afskriftir	5,6%	3,2%	2,4%	2,3%	2,1%	1,1%
Rekstrarkostnaður	95,5%	96,3%	94,6%	110,8%	108,5%	111,1%
Rekstrarhagnaður (-tap)	4,5%	3,7%	5,4%	-10,8%	-8,5%	-11,1%
EBITDA framlegð	*10,1%*	*6,8%*	*7,8%*	*-8,5%*	*-6,4%*	*-9,9%*

© 2018 KPMG ehf. á Íslandi er aðili að alþjóðlegu neti KPMG, samtökum sjálfstæðra fyrirtækja sem aðild eiga að KPMG International Cooperative, svissnesku samvinnufélagi. Allur réttur áskilinn.

Rekstrarupplýsingar fyrir fyrstu 6 mánuði áranna 2018, 2017 og 2016

- Mikill munur á afkomu á höfuðborgarsvæðinu og á landsbyggðinni. Öll árin er rekstrarhagnaður á höfuðborgarsvæðinu en tap úti á landi.
- Afkoma betri 2018 en 2017 á höfuðborgarsvæðinu en versnar úti á landi.
- Veitingasala hærra hlutfall af tekjum úti á landi.
- Launakostnaður er mun hærra hlutfall af tekjum á landsbyggðinni. Hækkar alls staðar á milli ára.
- Meðalnýting hótela er mun betri öll árin á höfuðborgarsvæðinu og hefur aðeins aukist á milli ára en ekki úti á landi.
- Meðalverð var einnig nokkru hærra á höfuðborgarsvæðinu.

KPMG

© 2018 KPMG ehf. á Íslandi er aðili að alþjóðlegu neti KPMG, samtökum sjálfstæðra fyrirtækja sem aðild eiga að KPMG International Cooperative, svissnesku samvinnufélagi. Allur réttur áskilinn.

FERÐA MÁLA STOFA ICELANDIC TOURIST BOARD

Rekstraruppl‌ýsingar fyrir fyrstu 6 mánuði áranna 2018, 2017 og 2016

Rekstur hótela á landsbyggðinni janúar - júní 2018			
	Landsbyggðin		
	Vesturland	Norðurland	Suðurland
Tekjur			
Sala á gistingu	57,8%	52,9%	60,4%
Sala á veitingum	41,3%	46,4%	38,0%
Aðrar tekjur	0,9%	0,7%	1,6%
Tekjur	100,0%	100,0%	100,0%
Rekstrarkostnaður			
Vörunotkun	12,3%	13,1%	14,9%
Laun og launatengd gjöld	53,4%	54,0%	49,5%
Húsnæðiskostnaður	28,6%	34,6%	26,4%
Annar rekstrarkostnaður	11,7%	18,7%	10,2%
Afskriftir	4,1%	2,0%	2,0%
Rekstrarkostnaður	110,2%	122,4%	103,0%
Rekstrarhagnaður (-tap)	-10,2%	-22,4%	-3,0%
EBITDA framlegð	*-6,1%*	*-20,4%*	*-1,0%*

- Verulegur munur á afkomu eftir landshlutum.
- Norðurland með áberandi lægstu afkomuna.
- Nokkur munur á launakostnaði milli landshluta.
- Húsnæðiskostnaður hærra hlutfall af tekjum en á höfuðborgar-svæðinu.

© 2018 KPMG ehf. á Íslandi er aðili að alþjóðlegu neti KPMG, samtökum sjálfstæðra fyrirtækja sem aðild eiga að KPMG International Cooperative, svissnesku samvinnufélagi. Allur réttur áskilinn.

Rekstrarupplýsingar fyrir fyrstu 6 mánuði áranna 2018, 2017 og 2016

- Launakostnaður og húsnæðiskostnaður, sem hlutfall af tekjum, er hæstur á Norðurlandi.
- Annar rekstrarkostnaður einnig hærri þar en annars staðar.
- Seldar veitingar sem hlutfall af tekjum eru hæstar á Norðurlandi en lægstar á Suðurlandi. Álagning af matarsölu virðist einnig lægst þar.
- Herbergjanýting nokkru hærri á Suðurlandi en í öðrum landshlutum eða 47-63%.
- Herbergjanýting á Norðurlandi var 31-54%.
- Á Vesturlandi var hún 35-46%.
- Ekki marktækur munur á meðalverði á herbergi á milli landshluta sem var á bilinu 13.200 – 17.300 kr.

© 2018 KPMG ehf. á Íslandi er aðili að alþjóðlegu neti KPMG, samtökum sjálfstæðra fyrirtækja sem aðild eiga að KPMG International Cooperative, svissnesku samvinnufélagi. Allur réttur áskilinn.

Rekstraruppl‌ýsingar fyrir árið 2017

Yfirlit um rekstur hótela 2017

		Landsbyggðin			Allt landið
	Reykjavík	Vesturland	Norðurland	Suðurland	samtals
Tekjur					
Sala á gistingu	66,1%	56,2%	57,5%	60,1%	64,5%
Sala á veitingum	29,0%	42,8%	41,4%	38,0%	31,4%
Aðrar tekjur	4,9%	1,0%	1,1%	2,0%	4,2%
Tekjur	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%
Rekstrarkostnaður					
Vörunotkun	8,9%	14,4%	11,8%	15,0%	9,9%
Laun og launatengd gjöld	38,7%	53,5%	51,0%	42,0%	40,4%
Húsnæðiskostnaður	18,6%	15,7%	28,9%	22,4%	19,7%
Annar rekstrarkostnaður	17,0%	20,5%	15,6%	9,7%	16,2%
Afskriftir	5,2%	5,3%	2,4%	2,1%	4,7%
Rekstrarkostnaður	88,3%	109,4%	109,8%	91,3%	91,0%
Rekstrarhagnaður (-tap)	11,7%	-9,4%	-9,8%	8,7%	9,0%
EBITDA framlegð	16,9%	-4,1%	-7,4%	10,9%	13,7%

© 2018 KPMG ehf. á Íslandi er aðili að alþjóðlegu neti KPMG, samtökum sjálfstæðra fyrirtækja sem aðild eiga að KPMG International Cooperative, svissnesku samvinnufélagi. Allur réttur áskilinn.

Rekstrarupplýsingar fyrir árið 2017

- Mikill munur á afkomu eftir landshlutum.
- Best á höfuðborgarsvæðinu, nokkru lakari á Suðurlandi en mun verri á Vesturlandi og Norðurlandi þar sem mikið tap varð af rekstrinum.
- Verulegur munur á EBITDA framlegð eftir landshlutum
  - Vesturland og Norðurland með lægsta framlegð
  - Nýting og meðalverð að jafnaði lægst í þeim landshlutum
  - Meðalframlegð var 13,7% á landinu en var neikvæð um 7,4% á Norðurlandi og 4,1% á Vesturlandi
- Launakostnaður mishár milli landshluta og mun hærri úti á landi en á höfuðborgarsvæðinu. Á landsbyggðinni var hann var lægstur á Suðurlandi. Hagkvæmni stærðar kemur vel fram í þessum lið.

© 2018 KPMG ehf. á Íslandi er aðili að alþjóðlegu neti KPMG, samtökum sjálfstæðra fyrirtækja sem aðild eiga að KPMG International Cooperative, svissnesku samvinnufélagi. Allur réttur áskilinn.

Rekstrarupplýsingar fyrir árið 2017

- Meðalverð liðlega 20% hærra á höfuðborgarsvæðinu en á landsbyggðinni.
- Herbergjanýting mun betri á höfuðborgarsvæðinu:
  - Nálægt 85% að meðaltali á höfuðborgarsvæðinu
  - Um 60% að meðaltali úti á landi
  - Herbergjanýting á landsbyggðinni best á Suðurlandi

© 2018 KPMG ehf. á Íslandi er aðili að alþjóðlegu neti KPMG, samtökum sjálfstæðra fyrirtækja sem aðild eiga að KPMG International Cooperative, svissnesku samvinnufélagi. Allur réttur áskilinn.

Rekstur hótela á höfuðborgarsvæðinu

Rekstur hótela á höfuðborgarsvæðinu 2015 -2017			
	2017	**2016**	**2015**
Tekjur			
Sala á gistingu	66,1%	65,3%	50,9%
Sala á veitingum	29,0%	29,1%	42,4%
Aðrar tekjur	4,9%	5,6%	6,7%
Tekjur	100,0%	100,0%	100,0%
Rekstrarkostnaður			
Vörunotkun	8,9%	9,5%	14,4%
Laun og launatengd gjöld	38,7%	36,7%	38,8%
Húsnæðiskostnaður	18,6%	23,9%	18,3%
Annar rekstrarkostnaður	17,0%	15,5%	22,1%
Afskriftir	5,2%	2,8%	4,4%
Rekstrarkostnaður	88,3%	88,3%	98,0%
Rekstrarhagnaður (-tap)	11,7%	11,7%	2,0%
EBITDA framlegð	16,9%	14,4%	6,4%

- Hækkandi EBITDA framlegð 2015 - 2017:
  - 2015 var hún 6,4%
  - 2016 var hún 14,4%
  - 2017 var hún 16,9%
- Nýting jókst milli 2015 og 2016 en var svipuð 2017 og 2016.
- Meðalverð hækkaði frá 2015 til 2016, um ca 10%, en óveruleg breyting milli 2016 og 2017.

© 2018 KPMG ehf. á Íslandi er aðili að alþjóðlegu neti KPMG, samtökum sjálfstæðra fyrirtækja sem aðild eiga að KPMG International Cooperative, svissnesku samvinnufélagi. Allur réttur áskilinn.

Rekstur hótela á landsbyggðinni

Rekstur hótela á landsbyggðinni 2015-2017			
	2017	**2016**	**2015**
Tekjur			
Sala á gistingu	58,6%	59,1%	59,5%
Sala á veitingum	39,9%	39,3%	38,2%
Aðrar tekjur	1,5%	1,6%	2,2%
Tekjur	100,0%	100,0%	100,0%
Rekstrarkostnaður			
Vörunotkun	13,8%	15,8%	15,5%
Laun og launatengd gjöld	46,9%	41,3%	41,4%
Húsnæðiskostnaður	23,8%	23,0%	24,8%
Annar rekstrarkostnaður	13,4%	10,7%	11,5%
Afskriftir	2,7%	1,7%	2,0%
Rekstrarkostnaður	100,5%	92,4%	95,0%
Rekstrarhagnaður (-tap)	-0,5%	7,6%	5,0%
EBITDA framlegð	*2,2%*	*9,2%*	*6,9%*

- EBITDA framlegð sveiflukennd 2015-2017:
  - 2015 var hún 6,9%
  - 2016 var hún 9,2%
  - 2017 var hún 2,2%
- Launakostnaður hækkaði frá 2016 til 2017 um 5,6 prósentustig.
- Herbergjanýting best 2016 en nokkru lægri hin árin. Mikill munur milli hótela eða frá 37% upp í 89%.
- Meðalverð hækkaði aðeins milli ára en er mun lægra en á höfuðborgarsvæðinu.

© 2018 KPMG ehf. á Íslandi er aðili að alþjóðlegu neti KPMG, samtökum sjálfstæðra fyrirtækja sem aðild eiga að KPMG International Cooperative, svissnesku samvinnufélagi. Allur réttur áskilinn.

Rekstur hótela á Norðurlandi

Rekstur hótela á Norðurlandi 2015 -2017			
	2017	**2016**	**2015**
Tekjur			
Sala á gistingu	57,5%	60,8%	61,6%
Sala á veitingum	41,4%	37,3%	35,8%
Aðrar tekjur	1,1%	1,9%	2,5%
Tekjur	100,0%	100,0%	100,0%
Rekstrarkostnaður			
Vörunotkun	11,8%	15,4%	15,6%
Laun og launatengd gjöld	51,0%	42,0%	41,3%
Húsnæðiskostnaður	28,9%	26,7%	28,6%
Annar rekstrarkostnaður	15,6%	13,1%	14,1%
Afskriftir	2,4%	1,8%	1,9%
Rekstrarkostnaður	109,8%	99,0%	101,5%
Rekstrarhagnaður (-tap)	-9,8%	1,0%	-1,5%
EBITDA framlegð	-7,4%	2,8%	0,4%

- Afkoma á Norðurlandi lakari en í öðrum landshlutum og versnaði frá 2016 til 2017.
- Launakostnaður hækkaði milli 2016 og 2017 um 9 prósentustig.
- Meðalnýting lítillega lægri en á Vesturlandi og umtalsvert lægri en á Suðurlandi.
- Meðalverð var nokkru lægra en annars staðar á landsbyggðinni og mun lægra en á höfuðborgar-svæðinu.

© 2018 KPMG ehf. á Íslandi er aðili að alþjóðlegu neti KPMG, samtökum sjálfstæðra fyrirtækja sem aðild eiga að KPMG International Cooperative, svissnesku samvinnufélagi. Allur réttur áskilinn.

Umboðslaun og þóknanir

— Á fyrstu 6 mánuðum ársins 2018 námu umboðslaun og söluþóknanir frá 1% og upp í 11% af tekjum
  - svo virðist sem ekki sé gerð grein fyrir þessum liðum með samræmdum hætti í bókhaldi (nettó eða brúttó) eða
  - hótel nýta sér bókunarsíður og umboðsaðila í mismiklum mæli

© 2018 KPMG ehf. á Íslandi er aðili að alþjóðlegu neti KPMG, samtökum sjálfstæðra fyrirtækja sem aðild eiga að KPMG International Cooperative, svissnesku samvinnufélagi. Allur réttur áskilinn.

KPMG

Bílaleigur

Tölulegar upplýsingar

Almennt um bílaleigur

- Ársreikningar 2017 fyrir níu af stærstu bílaleigunum notaðir til að greina rekstur 2016 og 2017 og breytingar milli ára.
- Tekjur þeirra námu samtals 20,3 ma. kr. á árinu 2017.
- Heildarvelta í greininni samkvæmt virðisaukaskattsskýrslum nam 51,1 ma.kr. og innifelur söluverð bifreiða. Söluverð bifreiða hjá fyrirtækjum í könnuninni nam 9,2 ma.kr. Sú fjárhæð að viðbættum rekstrartekjum er 29,5 ma.kr. eða 58% af veltu í greininni.
- Eignir í árslok 2017 voru 36,6 ma.kr., eigið fé nam 3,3 ma.kr. og eiginfjárhlutfall var 9,0%.
- Í árslok 2016 voru eignir 30,9 ma.kr. og eigið fé 3,2 ma.kr. og eiginfjárhlutfall 10,3%.
- Heildareignir jukust um 18,5% milli áranna 2016 og 2017.

KPMG

© 2018 KPMG ehf. á Íslandi er aðili að alþjóðlegu neti KPMG, samtökum sjálfstæðra fyrirtækja sem aðild eiga að KPMG International Cooperative, svissnesku samvinnufélagi. Allur réttur áskilinn.

FERÐA MÁLA STOFA ICELANDIC TOURIST BOARD

Rekstrarupplýsingar fyrir árin 2016 og 2017

Yfirlit um rekstur bílaleiga 2016 og 2017		
	2017	**2016**
Tekjur		
Sala	89,9%	88,0%
Aðrar tekjur	10,1%	12,0%
Tekjur	100,0%	100,0%
Rekstrarkostnaður		
Rekstrarkostnaður bifreiða	21,5%	21,2%
Laun og launatengd gjöld	25,4%	22,5%
Annar rekstrarkostnaður	14,8%	13,4%
Afskriftir	27,5%	27,8%
Rekstrarkostnaður	89,2%	84,8%
Rekstrarhagnaður fyrir fjármagnsliði	10,8%	15,2%
Fjármagnskostnaður, nettó	-10,2%	-7,4%
Tekjuskattur	-0,1%	-1,5%
Hagnaður ársins	0,5%	6,3%
EBITDA framlegð	**38,4%**	**43,0%**

- Kostnaður jókst úr 84,8% í 89,2% af tekjum.
- Fjármagnskostnaður jókst úr 7,4% af tekjum í 10,2%.
- Hagnaður fór úr 6,3% af tekjum 2016 í 0,5%. Fjögur af níu félögum voru rekin með tapi 2017 en voru tvö 2016.
- Tekjur jukust um 7,8% á milli ára.
- Gjöld jukust um 13,3%. Launakostnaður hækkaði mest, um 21,8% í krónum og fór úr 22,5% af tekjum 2016 í 25,4% 2017.
- Hækkun fjármagnskostnaðar skýrist af óhagstæðum gengismun milli ára.

© 2018 KPMG ehf. á Íslandi er aðili að alþjóðlegu neti KPMG, samtökum sjálfstæðra fyrirtækja sem aðild eiga að KPMG International Cooperative, svissnesku samvinnufélagi. Allur réttur áskilinn.

Rekstrarupplýsingar fyrir árið 2018

- Ekki fengust upplýsingar um rekstur fyrstu 6 mánaða 2018. Þess í stað var rætt við stjórnendur sem veittu almennar upplýsingar um 2018.
- Árið hefur verið krefjandi og rekstrarumhverfi erfitt.
- Offramboð af bílum yfir vetrarmánuði og verð lág.
- Tekjur í sumar voru nokkurn veginn í takt við áætlanir en kostnaður, einkum laun, hefur farið fram úr áætlunum.
- Afkoma í járnum.
- Lækkun á gengi krónunnar á síðustu vikum mun hafa jákvæð áhrif á tekjur vegna samninga í erlendum gjaldmiðlum.

Fjöldi bílaleigubíla í umferð

Ár	Fjöldi	Fjölgun milli ára
2012	10.092	
2013	11.801	16,9%
2014	14.493	22,8%
2015	17.781	22,7%
2016	21.258	19,6%
2017	25.748	21,1%
2018	27.079	5,2%

Tölurnar sýna fjölda skráðra bílaleigubíla í ágústmánuði samkvæmt upplýsingum frá Hagstofu Íslands.

© 2018 KPMG ehf. á Íslandi er aðili að alþjóðlegu neti KPMG, samtökum sjálfstæðra fyrirtækja sem aðild eiga að KPMG International Cooperative, svissnesku samvinnufélagi. Allur réttur áskilinn.

KPMG

Hópbílafyrirtæki

Tölulegar upplýsingar

Almennt um hópbílafyrirtæki

- Ársreikningar 2017 fyrir sex af stærstu hópbílafyrirtækjunum notaðir til að greina rekstur 2016 og 2017.
- Upplýsingar um rekstur 2015 lágu fyrir úr eldri könnun og eru þær einnig birtar til að sýna þær breytingar sem orðið hafa á síðustu þremur árum.
- Tekjur þessara sex fyrirtækja námu 13,5 ma.kr. 2017.
- Eignir í árslok 2017 námu 8,0 ma.kr., eigið fé var 1,5 ma.kr. og eiginfjárhlutfallið 18,8%.
- Í árslok 2016 námu eignir 7,6 ma.kr., eigið fé var 1,9 ma.kr. og var eiginfjárhlutfallið 25,4%.

KPMG

© 2018 KPMG ehf. á Íslandi er aðili að alþjóðlegu neti KPMG, samtökum sjálfstæðra fyrirtækja sem aðild eiga að KPMG International Cooperative, svissnesku samvinnufélagi. Allur réttur áskilinn.

FERÐA MÁLA STOFA ICELANDIC TOURIST BOARD

Rekstrarupplýsingar fyrir árin 2015 til 2017

Yfirlit um rekstur hópferðabíla 2015 til 2017			
	2017	**2016**	**2015**
Tekjur			
Sala	97,3%	97,8%	97,5%
Aðrar tekjur	2,7%	2,2%	2,5%
Tekjur	100,0%	100,0%	100,0%
Rekstrarkostnaður			
Rekstrarkostnaður bifreiða	14,3%	14,6%	13,1%
Aðkeypt þjónusta	27,0%	27,9%	24,4%
Laun og launatengd gjöld	44,4%	43,1%	36,0%
Annar rekstrarkostnaður	8,7%	7,9%	9,3%
Afskriftir	6,6%	6,2%	5,9%
Rekstrarkostnaður	101,0%	99,7%	88,7%
Rekstrarhagnaður fyrir fjármagnsliði	-1,0%	0,3%	11,3%
Fjármagnskostnaður, nettó	-1,7%	-1,0%	-1,9%
Tekjuskattur	1,0%	0,2%	-2,0%
Hagnaður ársins	-1,7%	-0,6%	7,4%
EBITDA framlegð	**5,6%**	**6,5%**	**17,1%**

- Tekjur jukust um 4,4% milli 2016 og 2017.
- Kostnaður hækkaði um 5,7% og fór rekstrarhagnaður 2016 úr 0,3% af tekjum í tap upp á 1%.
- Rekstrarhagnaður 2015 var 11,3%.
- Launakostnaður 2015 fór úr 36,0% af tekjum í 44,4% árið 2017.
- Hagnaður var 7,4% af tekjum 2015 en 2017 var tap 1,7%.
- Tekjuskattur er tekjufærsla 2016 og 2017 vegna færslu skatteignar vegna skattalegs taps áranna.

© 2018 KPMG ehf. á Íslandi er aðili að alþjóðlegu neti KPMG, samtökum sjálfstæðra fyrirtækja sem aðild eiga að KPMG International Cooperative, svissnesku samvinnufélagi. Allur réttur áskilinn.

Rekstrarupplýsingar fyrir 2018

- Ekki fengust upplýsingar um rekstur fyrstu 6 mánaða 2018. Rætt við stjórnendur sem veittu almennar upplýsingar um 2018.
- Árið hefur verið krefjandi og rekstrar-umhverfi erfitt og tap á fyrri hluta árs.
- Mikil samkeppni, sérstaklega við erlenda aðila sem nýta sér erlenda hópbíla og greiða ekki opinber gjöld hér á landi. Bílstjórar með laun undir lágmarkslaunum.
- Ráðist í hagræðingaraðgerðir. Starfs-mönnum hefur fækkað með uppsögnum eða að ekki er ráðið í stað þeirra sem hætta.
- Dregið hefur úr fjárfestingum í hópbílum og fyrirtæki horfa til þess að fækka bílum.

Fjöldi hópbifreiða í umferð

Ár	Fjöldi	Fjölgun milli ára
2012	2.084	
2013	2.179	4,6%
2014	2.300	5,6%
2015	2.463	7,1%
2016	2.862	16,2%
2017	3.095	8,1%

Tölurnar hér að ofan sýna fjölda skráðra hópbifreiða við lok hvers árs hjá Samgöngustofu. Bæði í flokki I og II.

© 2018 KPMG ehf. á Íslandi er aðili að alþjóðlegu neti KPMG, samtökum sjálfstæðra fyrirtækja sem aðild eiga að KPMG International Cooperative, svissnesku samvinnufélagi. Allur réttur áskilinn.

KPMG

Samandregnar niðurstöður

Samandregnar niðurstöður

Rekstrarskilyrði í ferðaþjónustu hafa versnað mikið síðustu ár

EUR lækkaði um 12,8% frá ársbyrjun 2015 til júníloka 2018 en launavísitalan hækkaði um 27,5% á sama tímabili

Launavísitala hækkað um 52,8% frá ársbyrjun 2012 til júní 2018

Gengi EUR lækkaði um 22,4% á sama tímabili

© 2018 KPMG ehf. á Íslandi er aðili að alþjóðlegu neti KPMG, samtökum sjálfstæðra fyrirtækja sem aðild eiga að KPMG International Cooperative, svissnesku samvinnufélagi. Allur réttur áskilinn.

Samandregnar niðurstöður

Afkoma hótela á höfuðborgarsvæðinu almennt betri en úti á landi

EBITDA var neikvæð úti á landi á fyrstu 6 mánuðum ársins 2018 en jákvæð á höfuðborgarsvæðinu

Afkoma á höfuðborgarsvæðinu batnaði 2015 - 2017

Á landsbyggðinni versnaði hún á sama tímabili

Afkoma versnar eftir því sem fjær dregur höfuðborgarsvæðinu

Laun sem hlutfall af tekjum hafa hækkað mikið, sérstaklega úti á landi. Voru 46.9% þar en 38.7% á höfuðborgarsvæðinu

Meðalverð herbergja og herbergjanýting mun lægri úti á landi

© 2018 KPMG ehf. á Íslandi er aðili að alþjóðlegu neti KPMG, samtökum sjálfstæðra fyrirtækja sem aðild eiga að KPMG International Cooperative, svissnesku samvinnufélagi. Allur réttur áskilinn.

Samandregnar niðurstöður

Afkoma bílaleiga versnaði verulega milli áranna 2016 og 2017

Laun og fjármagnskostnaður hækka mest milli ára

Afkoma hópbílafyrirtækja hefur farið lækkandi frá árinu 2015

Tekjur nánast staðið í stað vegna styrkingar krónunnar en kostnaður hækkað mikið. Sérstaklega laun

Ekki hefur tekist að koma innlendum kostnaðarhækkunum út í söluverð þjónustu hjá fyrirtækjum í ferðaþjónustu

© 2018 KPMG ehf. á Íslandi er aðili að alþjóðlegu neti KPMG, samtökum sjálfstæðra fyrirtækja sem aðild eiga að KPMG International Cooperative, svissnesku samvinnufélagi. Allur réttur áskilinn.

Tengiliðir

Í tengslum við greinargerð þessa má hafa samband við:
Alexander G. Eðvardsson
Partner hjá KPMG.
aedvardsson@kpmg.is

kpmg.com/socialmedia

kpmg.com/app

© 2018 KPMG ehf. á Íslandi er aðili að alþjóðlegu neti KPMG, samtökum sjálfstæðra fyrirtækja sem aðild eiga að KPMG International Cooperative, svissnesku samvinnufélagi. Allur réttur áskilinn.

Nafn og kennimark KPMG eru skráð vörumerki KPMG International.