



**HITAVEITUFÉLAG
HVALFJARÐAR, SF**

Ársreikningur

2016

Hitaveitufélag Hvalfjarðar sf.
Kalastaðakoti
301 Akranesi
kt. 670289-5089

Hitaveitufélag Hvalfjarðar sf.

Ársreikningur

2016

Efnisyfirlit

Áritun endurskoðanda og skoðunarmanna	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-11

Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings

Til stjórnar og félagsmanna Hitaveitufélags Hvalfjarðar sf.

Við höfum veitt faglega aðstoð við gerð ársreiknings 2016 fyrir Hitaveitufélag Hvalfjarðar sf., byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við við alþjóðlegan staðal, ISRS 4410, sem fjallar um faglega aðstoð við gerð ársreiknings.

Við höfum notað faglega þekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar að því markmiði að aðstoða fyrirtækið við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum fylgt fyrirmælum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlægni og faglega hæfni og varkárni.

Ábyrgð stjórnar á ársreikningnum

Ársreikningur og þær upplýsingar sem koma fram í honum eru á ábyrgð stjórnar. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum stjórnenda félagsins.

Þar sem fagleg aðstoð við gerð ársreiknings er ekki staðfestingarverkefni er þess ekki krafist af okkur að staðfesta nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórnendur hafa lagt fram. Þar af leiðandi veitum við hvorki álit byggt á endurskoðun né ályktun byggða á könnun um hvort ársreikningurinn sé gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Kópavogi, 2017.

Deloitte ehf.

Sigurður Heiðar Steindórsson
endurskoðandi

Áritun skoðunarmanna

Til stjórnar og félagsmanna Hitaveitufélags Hvalfjarðar sf.

Undirritaðir, kjörnir skoðunarmenn Hitaveitufélags Hvalfjarðar sf., höfum yfirfarið ársreikning félagsins og í því sambandi kannað bókhaldsgögn og aðra þætti er varða rekstur þess og stöðu fyrir árið 2016 og leggjum til að hann verði samþykktur. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum félagsins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2016, efnahag þess 31. desember 2016 og breytingu á handbæru fé á árinu 2016 í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur.

Hvalfjarðarsveit, 26. 4. 2017

Kjörnir skoðunarmenn


Guðmundur Friðjónsson


Jón Valgarðsson

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Hitaveitufélags Hvalfjarðar sf. fyrir árið 2016 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur.

Það er álit stjórnar Hitaveitufélags Hvalfjarðar sf. að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Helstu fjárhæðir úr ársreikningi eru eftirfarandi:	2016	2015	Breyting %
Rekstrartekjur samkvæmt rekstrarreikningi námu.....	kr. 38.016.634	kr. 39.149.394	-2,9%
Rekstrarhagnaður (EBITDA) samkvæmt rekstrarreikningi nam.....	kr. 15.213.922	kr. 17.278.072	-11,9%
Hagnaður af rekstri félagsins samkvæmt rekstrarreikningi nam.....	kr. 5.732.497	kr. 7.683.433	-25,4%
Eignir í árslok samkvæmt efnahagsreikningi námu.....	kr. 131.131.388	kr. 139.477.622	-6,0%
Eigið fé í árslok samkvæmt efnahagsreikningi námu.....	kr. 111.050.599	kr. 105.318.102	5,4%
Eiginfjárlutfall í árslok samkvæmt efnahagsreikningi nam.....	84,7%	75,5%	12,2%

Stjórn félagsins leggur til að með afkomu ársins verði farið eins og sýnt er í yfirliti um breytingar á eigin fé félagsins.

Eigendur félagsins í árslok 2016 eru Hvalfjarðarsveit, sem á 50% af skráðu stofnfé og aðrir aðilar, 20 að tölu, sem eiga samtals 50% af skráðu stofnfé, þar af nemur eigið stofnfé félagsins sjálfs 7,14%. Stofnfé annarra skiptist þannig að sautján félagsmenn eiga 2,38% og tveir eiga 1,19%.

Stjórn Hitaveitufélags Hvalfjarðar sf. staðfestir hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2016 með undirritun sinni.

Hvalfjarðarsveit, 28/4 2017.

Í stjórn

Karl Ingi Sveinsson

Karl Ingi Sveinsson
formaður

Samundur Víglundsson

Guðjón Jónsson

Guðjón Jónsson

Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	2016	2015
Rekstrartekjur		38.016.634	39.149.394
Rekstur hitaveitukerfa / nýlagnir vegna heimtauga		(17.687.403)	(15.881.163)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(3.349.591)	(3.532.972)
Annar rekstrarkostnaður		(1.765.718)	(2.457.187)
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir (EBITDA)		15.213.922	17.278.072
Afskriftir fastafjármuna	5	(7.633.068)	(6.909.876)
Rekstrarhagnaður		7.580.854	10.368.196
Fjármunatekjur		1.582.042	1.713.765
Fjármagnsgjöld		(196.644)	(66.584)
	3	1.385.398	1.647.181
Hagnaður fyrir skatta		8.966.252	12.015.377
Tekjuskattur	4	(3.233.755)	(4.331.944)
Hagnaður ársins		5.732.497	7.683.433

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir	Skýr.	31.12.2016	31.12.2015
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	104.853.372	100.342.470
		<u>104.853.372</u>	<u>100.342.470</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	6	1.809.256	3.985.782
Aðrar skammtímakröfur	6	2.581.881	2.746.941
Handbært fé	6	21.886.879	32.402.429
		<u>26.278.016</u>	<u>39.135.152</u>
Eignir		<u><u>131.131.388</u></u>	<u><u>139.477.622</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Stofnfé	7	67.109.194	67.109.194
Óráðstafað eigið fé		43.941.405	38.208.908
Eigið fé		<u>111.050.599</u>	<u>105.318.102</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Tekjuskattsskuldbinding	8	8.733.072	9.833.928
		<u>8.733.072</u>	<u>9.833.928</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	9	5.197.377	16.688.797
Ógreiddir reiknaðir skattar	4	4.334.611	5.554.771
Aðrar skammtímaskuldir	9	1.815.729	2.082.024
		<u>11.347.717</u>	<u>24.325.592</u>
Skuldir		<u>20.080.789</u>	<u>34.159.520</u>
Eigið fé og skuldir		<u><u>131.131.388</u></u>	<u><u>139.477.622</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2016

	Skýr.	2016	2015
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður ársins		5.732.497	7.683.433
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		7.633.068	6.909.876
Tekjuskattsskuldbinding, breyting		(1.100.856)	(1.222.827)
Veltufé frá rekstri		12.264.709	13.370.482
Skammtímakröfur, (hækkun)/lækkun		2.341.586	(2.440.780)
Skammtímaskuldir, hækkun/(lækkun)		(12.977.875)	14.755.169
Handbært fé frá rekstri		1.628.420	25.684.871
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	5	(12.723.970)	(30.650.076)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir		580.000	0
		(12.143.970)	(30.650.076)
Fjármögnunarhreyfingar			
Aðrar skammtímaskuldir		0	0
		0	0
Lækkun handbærs fjár		(10.515.550)	(4.965.205)
Handbært fé í upphafi árs		32.402.429	37.367.634
Handbært fé í lok árs		21.886.879	32.402.429

Skýringar

1. Starfsemi

Hitaveitufélag Hvalfjarðar sf. er sameignarfélag og starfar á grundvelli laga nr. 50/2007 um sameignarfélög.

Tilganur félagsins er að leggja hitaveitu, selja heitt vatn og afla frekari jarðvarma ef þörf krefur, eftir því sem hagkvæmt þykir og ástæður leyfa. Ennfremur að annast restkur og viðhalda á öllum eignum félagsins.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Hitaveitufélags Hvalfjarðar sf. er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Skráning tekna

Tekjur af sölu á heitu vatni og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Sala er skráð við afhendingu eða þegar verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi flyst yfir til kaupanda. Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttá.

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaþrósentu.

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til.

Skattamál

Tekjuskattur er reiknaður og færður í ársreikninginn. Útreikningur hans byggir á afkomu fyrir skatta að teknu tilliti til varanlegra mismuna á skattalegri afkomu og afkomu samkvæmt ársreikningi. Tekjuskattshlutfall er 36%.

Tekjuskattur til greiðslu er tekjuskattur sem áætlað er að komi til greiðslu á næsta ári vegna skattskylds hagnaðar ársins auk leiðréttinga á tekjuskatti til greiðslu vegna fyrri ára.

Frestaður skattur stafar af mismun efnahagsliða í skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattsstofn félagsins er miðaður við aðrar forsendur en reikningsskil þess.

Skýringar

2. Reikningskilaaðferðir (framhald)

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar ef skuldin er í erlendri mynt.

3. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2016	2015
Aðrar vaxtatekjur	1.582.042	1.713.765
	1.582.042	1.713.765
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Dráttarvaxtagjöld	(196.644)	(66.584)
	(196.644)	(66.584)
	1.385.398	1.647.181

4. Tekjuskattur

Tekjuskattur greinist þannig:	2016	2015
Reiknaður tekjuskattur, (gjaldfærður)/tekjufærður í rekstrarreikningi	(3.233.755)	(4.331.944)
Tekjuskattur til greiðslu á næsta ári, skuldfærður í efnahagsreikningi í árslok	4.334.611	5.554.771
Tekjuskattsskuldbinding í árslok, skuldfærð í efnahagsreikningi	8.733.072	9.833.928
Tekjuskattshlutfall ársins	36%	36%

Skýringar

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Bifreið, áhöld og tæki	Veitukerfi	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	1.338.169	183.494.976	184.833.145
Eignfært á árinu	0	12.723.970	12.723.970
Selt og aflagt á árinu	(750.000)	0	(750.000)
Staða í árslok	588.169	196.218.946	196.807.115
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	329.943	84.160.732	84.490.675
Afskrift ársins	81.205	7.551.863	7.633.068
Selt og aflagt á árinu	(170.000)	0	(170.000)
Staða í árslok	241.148	91.712.595	91.953.743
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	1.008.226	99.334.244	100.342.470
Bókfært verð í árslok	347.021	104.506.351	104.853.372
Afskriftarhlutföll	12%	4%	

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti af upphaflegu kostnaðarverði. Afskriftir af keyptum og seldum eignum eru reiknaðar hlutfallslega miðað við eignarhaldstíma.

Fasteignamat og váttryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:	Fasteignamat	Váttryggingamat
Veitukerfi (dæluhús)	3.333.000	11.318.000

6. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur	31.12.2016	31.12.2015
Innlendar viðskiptakröfur	2.309.256	4.485.782
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(500.000)	(500.000)
	1.809.256	3.985.782
Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:		
Staða í ársbyrjun	(500.000)	(500.000)
Tekjufærsla (gjaldfærsla) á árinu.....	(84.300)	(82.703)
Tapaðar viðskiptakröfur á árinu.....	84.300	82.703
Staða í árslok	(500.000)	(500.000)

Niðurfærsla hefur verið reiknuð vegna krafna sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati stjórnenda og reynslu fyrri ára.

Skýringar

6. Aðrar peningalegar eignir (framhald)

Aðrar skammtímakröfur	31.12.2016	31.12.2015
Virðisaukaskattur	2.348.491	2.465.751
Fjármagnstekjuskattur	233.390	281.190
	<u>2.581.881</u>	<u>2.746.941</u>
Handbært fé		
Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.		
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	21.886.879	32.402.429
	<u>21.886.879</u>	<u>32.402.429</u>

7. Eigið fé

Stofnfé greinist þannig:	Hlutfall	Fjárhæð
Stofnfé í árslok samkvæmt sameignarfélagssamningi	100,00%	72.269.216
Eigið stofnfé í árslok	-7,14%	(5.160.022)
	<u>92,86%</u>	<u>67.109.194</u>

Hvalfjarðarsveit fer með eitt atkvæði í félaginu, 17 aðrir fara með eitt atkvæði hver og tveir aðilar fara með eitt atkvæði saman.

Eiginfjárreikningar greinast þannig:	Stofnfé	Óráðstafað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2015	67.109.194	30.525.475	97.634.669
Hagnaður/(tap) ársins		7.683.433	7.683.433
Eigið fé 1.1.2016	67.109.194	38.208.908	105.318.102
Hagnaður/(tap) ársins		5.732.497	5.732.497
Eigið fé 31.12.2016	<u>67.109.194</u>	<u>43.941.405</u>	<u>111.050.599</u>

8. Tekjuskattsinneign/(-skuldbinding)

		Inneign/ (skuldbinding)
Staða 1.1.2015		(11.056.755)
Reiknaður tekjuskattur vegna ársins 2015		(4.331.944)
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2016		<u>5.554.771</u>
Staða 1.1.2016		(9.833.928)
Reiknaður tekjuskattur vegna ársins 2016		(3.233.755)
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2017		<u>4.334.611</u>
Staða 31.12.2016		<u>(8.733.072)</u>
Tekjuskattsskuldbinding greinast þannig á einstaka liði efnahagsreikningsins:	31.12.2016	31.12.2015
Varanlegir rekstrarfjármunir	(9.211.468)	(10.225.919)
Aðrir liðir	478.396	391.991
	<u>(8.733.072)</u>	<u>(9.833.928)</u>

Skýringar

9. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Innlendar viðskiptaskuldir	5.197.377	16.688.797
	<u>5.197.377</u>	<u>16.688.797</u>

Aðrar skammtímaskuldir

Ógreiddur kostnaður	1.815.729	2.082.024
	<u>1.815.729</u>	<u>2.082.024</u>

10. Viðskipti við stjórnendur

Aðkeypt þjónusta af stjórnendum greinist þannig:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Vegna skrifstofu- og stjórnunarstarfa	1.440.000	1.806.900
Önnur aðkeypt þjónusta	2.552.120	4.710.084
	<u>3.992.120</u>	<u>6.516.984</u>