HITAVEITUFÉLAG HVALFJARÐAR, SF

Ársreikningur

2013

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

Hitaveitufélag Hvalfjarðar sf.

Ársreikningur

2013

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 2013 fyrir Hitaveitufélar 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, 2014.

Deloitte ehf.

Sigurður Heiðar Steindórsson
endurskoðandi

Áritun skoðunarmanna

Til stjórnar og félagsmanna Hitaveitufélags Hvalfjarðar sf.

Undirritaðir, kjörnir skoðunarmenn Hitaveitufélags Hvalfjarðar sf., höfum yfirfarið bókhald og ársreikning félagsins fyrir árið 2013 og leggjum til að hann verði samþykktur. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum félgasins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2013, efnahag þess 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013 í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur.

Hvalfjarðarsveit, 17/4. 2014

Kjörnir skoðunarmenn

Guðmundur Friðjónsson
Jón Valgarðsson

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Hitaveitufélags Hvalfjarðar sf. fyrir árið 2013 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 árreikningi eru eftirfarandi:	2013	2012	Breyting %
Rekstrartekjur samkvæmt rekstrarreikningi námu........	33.494.951	31.816.967	5,3%
Rekstrarhagnaður án afskrifta (EBITDA) samkvæmt rekstrarreikningi nam..........	17.722.272	14.624.028	21,2%
Hagnaður af rekstri félagsins samkvæmt rekstrarreikningi nam........	8.976.494	6.991.117	28,4%
Eignir í árslok samkvæmt efnahagsreikningi námu........	110.991.793	113.808.883	-2,5%
Eigið fé í árslok samkvæmt efnahagsreikningi námu........	91.820.888	82.844.394	10,8%
Eiginfjárhlutfall í árslok samkvæmt efnahagsreikningi nam........	82,7%	72,8%	13,6%

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 2013 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 2013 með undirritun sinni.

Hvalfjarðarsveit, 25/4 2014

Í stjórn

Karl Ingi Sveinsson
Karl Ingi Sveinsson
formaður

Sæm. Víglundsson
Sæmundur Víglundsson

Guðjón Jónasson
Guðjón Jónasson

Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrartekjur		33.494.951	31.816.967
Rekstur hitaveitukerfa /nýlagnir vegna heimtauga		(10.043.505)	(12.640.868)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(3.979.246)	(2.633.564)
Annar rekstrarkostnaður		(1.749.928)	(1.918.507)
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir (EBITDA)		17.722.272	14.624.028
Afskriftir fastafjármuna	5	(5.379.733)	(4.891.023)
Rekstrarhagnaður		12.342.539	9.733.005
Fjármunatekjur		1.836.096	1.208.165
Fjármagnsgjöld		(18.181)	(6.975)
	3	1.817.915	1.201.190
Hagnaður fyrir skatta		14.160.454	10.934.195
Tekjuskattur	4	(5.183.960)	(3.943.078)
Hagnaður ársins		8.976.494	6.991.117

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eignir	Skýr.	31.12.2013	31.12.2012
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	62.652.533	67.207.002
		62.652.533	67.207.002
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	6	1.876.241	1.682.894
Aðrar skammtímakröfur	6	861.026	3.912.509
Handbært fé	6	45.601.993	41.006.478
		48.339.260	46.601.881
Eignir		110.991.793	113.808.883
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	7		
Stofnfé		67.109.194	67.109.194
Óráðstafað eigið fé		24.711.694	15.735.200
Eigið fé		91.820.888	82.844.394
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Tekjuskattsskuldbinding	8	10.829.022	11.041.690
		10.829.022	11.041.690
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	9	1.426.170	16.142.768
Ógreiddir reiknaðir skattar	4	5.317.199	1.934.990
Aðrar skammtímaskuldir	9	1.598.514	1.845.041
		8.341.883	19.922.799
Skuldir		19.170.905	30.964.489
Eigið fé og skuldir		110.991.793	113.808.883

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður ársins		8.976.494	6.991.117
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		5.379.733	4.891.023
Tekjuskattsskuldbinding, breyting		(212.668)	2.008.088
Veltufé frá rekstri		14.143.559	13.890.228
Skammtímakröfur, (hækkun)/lækkun		2.858.136	64.882
Skammtímaskuldir, hækkun/(lækkun)		794.645	5.542.083
Handbært fé frá rekstri		17.796.340	19.497.193
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir	5	(825.264)	0
		(825.264)	0
Fjármögnunarhreyfingar			
Aðrar skammtímaskuldir		(12.375.561)	0
		(12.375.561)	0
Hækkun handbærs fjár		4.595.515	19.497.193
Handbært fé í upphafi árs		41.006.478	21.509.285
Handbært fé í lok árs		45.601.993	41.006.478

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 afslátta.

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

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.

2. Reikningsskilaaðferðir (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 hundraðshluti 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:	2013	2012
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	1.663.328	1.208.165
	1.836.096	1.208.165
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Dráttarvaxtagjöld	(18.181)	(6.480)
Önnur vaxtagjöld	0	(495)
	(18.181)	(6.975)
	1.817.915	1.201.190

4. Tekjuskattur

Tekjuskattur er reiknaður og færður í ársreikninginn og nemur gjaldfærð fjárhæð í rekstrarreikningi 5,2 milljónum króna. Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2014 nemur 5,3 milljónum króna.

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Áhöld og tæki	Veitukerfi	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	0	133.619.870	133.619.870
Eignfært á árinu	588.169	237.095	825.264
Selt og aflagt á árinu	0	0	0
Staða í árslok	588.169	133.856.965	134.445.134
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	0	66.412.868	66.412.868
Afskrift ársins	29.408	5.350.325	5.379.733
Selt og aflagt á árinu	0	0	0
Staða í árslok	29.408	71.763.193	71.792.601
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	0	67.207.002	67.207.002
Bókfært verð í árslok	558.761	62.093.772	62.652.533
Afskriftarhlutföll	12%	4%	

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

Fasteignamat og vátryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:	Fasteignamat	Vátrygginga-mat
Veitukerfi	2.993.000	10.760.000

6. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur	31.12.2013	31.12.2012
Innlendar viðskiptakröfur	2.212.241	2.275.894
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(336.000)	(593.000)
	1.876.241	1.682.894

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

Staða í ársbyrjun	(593.000)	(819.000)
Tekjufærsla (gjaldfærsla) á árinu	(302.250)	226.000
Tapaðar viðskiptakröfur á árinu	559.250	0
Staða í árslok	(336.000)	(593.000)

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

6. Aðrar peningalegar eignir (framhald)

Aðrar skammtímakröfur	31.12.2013	31.12.2012
Virðisaukaskattur	515.345	3.670.964
Fjármagnstekjuskattur	345.681	241.545
	861.026	3.912.509

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	45.601.993	41.006.478
	45.601.993	41.006.478

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)
	92,86%	67.109.194

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 1.1.2012	67.109.194	8.744.083	75.853.277
Hagnaður/(tap) ársins		6.991.117	6.991.117
Eigið fé 1.1.2013	67.109.194	15.735.200	82.844.394
Hagnaður/(tap) ársins		8.976.494	8.976.494
Eigið fé 31.12.2013	67.109.194	24.711.694	91.820.888

8. Tekjuskattsinneign/(-skuldbinding)

	Inneign/ (skuldbinding)
Staða 1.1.2012	(9.033.602)
Reiknaður tekjuskattur vegna ársins 2012	(3.943.078)
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2013	1.934.990
Staða 1.1.2013	(11.041.690)
Reiknaður tekjuskattur vegna ársins 2013	(5.183.960)
Leiðréttru tekjuskattur f.f. Ári	79.429
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2014	5.317.199
Staða 31.12.2013	(10.829.022)

Tekjuskattsinneign/(-skuldbinding) greinast þannig á einstaka liði efnahagsreikningsins:

	31.12.2013	31.12.2012
Varanlegir rekstrarfjármunir	(11.161.796)	(11.452.469)
Aðrir liðir	332.774	410.779
	(10.829.022)	(11.041.690)

9. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2013	31.12.2012
Innlendar viðskiptaskuldir	1.426.170	16.142.768
	1.426.170	16.142.768

Aðrar skammtímaskuldir

Ógreiddur kostnaður	1.598.514	1.845.041
	1.598.514	1.845.041

10. Viðskipti við stjórnendur

Aðkeypt þjónusta af stjórnendum greinist þannig:	2013	2012
Vegna skrifstofu- og stjórnunarstarfa	2.094.370	1.739.500
Önnur aðkeypt þjónusta	1.890.005	1.608.105
	3.984.375	3.347.605