



**HITAVEITUFÉLAG  
HVALFJARÐAR, SF**

---

Ársreikningur

---

**2019**

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

---

# Hitaveitufélag Hvalfjarðar sf.

---

## Ársreikningur

---

# 2019

### **Efnisyfirlit**

Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings	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 2019 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 síðareglna, 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, 9 / 10 2020.

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 2019 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 2019, efnahag þess 31. desember 2019 og breytingu á handbæru fé á árinu 2019 í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur.

Hvalfjarðarsveit, / 2020.

Kjörnir skoðunarmenn

Eyjólfur Jónsson

Jón Valgarðsson

# Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Hitaveitufélags Hvalfjarðar sf. fyrir árið 2019 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur.

Tilgangur félagsins er skilgreindur í skýringu nr. 1.

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:	2019	2018	Breyting %
Rekstrartekjur samkvæmt rekstrarreikningi námu.....	kr. 49.662.099	kr. 42.406.504	17,1%
Rekstrarhagnaður (EBITDA) samkvæmt rekstrarreikningi nam.....	kr. 20.800.441	kr. 21.588.882	-3,7%
Hagnaður af rekstri félagsins samkvæmt rekstrarreikningi nam.....	kr. 7.020.041	kr. 8.031.215	-12,6%
Eignir í árslok samkvæmt efnahagsreikningi námu.....	kr. 150.769.216	kr. 154.386.548	-2,3%
Eigið fé í árslok samkvæmt efnahagsreikningi námu.....	kr. 132.138.391	kr. 125.118.350	5,6%
Eiginfjárhlutfall í árslok samkvæmt efnahagsreikningi nam.....	87,6%	81,0%	8,1%
Ársstörf að meðaltali á árinu námu.....	0	0	

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 2019 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 2019 með undirritun sinni.

Hvalfjarðarsveit, 9 / 10 2020.

Í stjórn

Karl Ingi Sveinsson

Karl Ingi Sveinsson  
formaður

Sæmundur Víglundsson  
Sæmundur Víglundsson

Guðjón Jónasson  
Guðjón Jónasson

# Rekstrarreikningur ársins 2019

	Skýr.	2019	2018
Rekstrartekjur .....		49.662.099	42.406.504
Rekstur hitaveitukerfa /nýlagnir vegna heimtauga .....		(21.002.472)	(14.273.852)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður .....		(5.211.750)	(3.816.848)
Annar rekstrarkostnaður .....		(2.647.436)	(2.726.922)
<b>Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir (EBITDA)</b>		20.800.441	21.588.882
Afskriftir fastafjármuna .....	5	(9.872.584)	(9.209.313)
<b>Rekstrarhagnaður</b>		10.927.857	12.379.569
Fjármunatekjur .....		845.474	876.168
Fjármagnsgjöld .....		(287.246)	(37.832)
	3	558.228	838.336
<b>Hagnaður fyrir skatta</b>		11.486.085	13.217.905
Tekjuskattur .....	4	(4.466.044)	(5.186.690)
<b>Hagnaður ársins</b>		7.020.041	8.031.215

# Efnahagsreikningur 31. desember 2019

Eignir	Skýr.	31.12.2019	31.12.2018
<b>Fastafjármunir</b>			
Varanlegir rekstrarfjármunir .....	5	115.538.312	120.977.672
		<u>115.538.312</u>	<u>120.977.672</u>
<b>Veltufjármunir</b>			
Birgðir - verk í vinnslu .....	6	0	2.589.416
Viðskiptakröfur .....	7	14.933.003	7.179.127
Aðrar skammtímakröfur .....	7	3.749.764	5.910.702
Handbært fé .....	7	16.548.137	17.729.631
		<u>35.230.904</u>	<u>33.408.876</u>
<b>Eignir</b>		<u>150.769.216</u>	<u>154.386.548</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>			
<b>Eigið fé</b>			
Stofnfé .....	8	67.109.194	67.109.194
Óráðstafað eigið fé .....		65.029.197	58.009.156
Eigið fé		<u>132.138.391</u>	<u>125.118.350</u>
<b>Langtímaskuldir og skuldbindingar</b>			
Tekjuskattsskuldbinding .....	9	5.176.514	6.959.291
		<u>5.176.514</u>	<u>6.959.291</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Viðskiptaskuldir .....	10	6.359.234	14.949.087
Ógreiddir reiknaðir skattar .....	4	6.182.956	6.125.449
Aðrar skammtímaskuldir .....	10	912.121	1.234.371
		<u>13.454.311</u>	<u>22.308.907</u>
Skuldir		<u>18.630.825</u>	<u>29.268.198</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>		<u>150.769.216</u>	<u>154.386.548</u>

# Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2019

	Skýr.	2019	2018
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Hagnaður ársins .....		7.020.041	8.031.215
<b>Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:</b>			
Afskriftir .....		9.872.584	9.209.313
Tekjuskattsskuldbinding, breyting .....		(1.782.777)	(938.759)
<b>Veltufé frá rekstri</b>		<b>15.109.848</b>	<b>16.301.769</b>
Skammtímakröfur, (hækkun)/lækkun .....		(3.003.522)	(13.760.835)
Skammtímaskuldir, hækkun/(lækkun) .....		(8.854.596)	12.998.477
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		<b>3.251.730</b>	<b>15.539.411</b>
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir .....	5	(4.433.224)	(28.730.313)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir .....		0	0
		<b>(4.433.224)</b>	<b>(28.730.313)</b>
Lækkun handbærs fjár .....		(1.181.494)	(13.190.902)
Handbært fé í upphafi árs .....		17.729.631	30.920.533
Handbært fé í lok árs .....		<b>16.548.137</b>	<b>17.729.631</b>

# 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.

Heimilisfelsti félagsins er á Íslandi og er lögheimili þess að Kalastaðakoti, 301 Akranesi.

## 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 afsláttar.

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. 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 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:	2019	2018
Aðrar vaxtatekjur .....	845.474	876.168
	845.474	876.168
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Dráttarvaxtagjöld .....	(287.246)	(37.832)
	(287.246)	(37.832)
	558.228	838.336

## 4. Tekjuskattur

Tekjuskattur greinist þannig:	2019	2018
Reiknaður tekjuskattur, (gjaldfærður)/tekjufærður í rekstrarreikningi .....	(4.466.044)	(5.186.690)
Tekjuskattur til greiðslu á næsta ári, skuldfærður í efnahagsreikningi í árslok .....	6.182.956	6.125.449
Tekjuskattsskuldbinding í árslok, skuldfærð í efnahagsreikningi .....	5.176.514	6.959.291
Tekjuskattshlutfall ársins .....	37,6%	37,6%

# Skýringar

## 5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Bifreið, áhöld og tæki	Veitukerfi	Samtals
<b>Kostnaðarverð</b>			
Staða í ársbyrjun .....	5.212.444	225.492.512	230.704.956
Eignfært á árinu .....	0	4.433.224	4.433.224
Staða í árslok .....	5.212.444	229.925.736	235.138.180
<b>Afskriftir</b>			
Staða í ársbyrjun .....	1.711.787	108.015.497	109.727.284
Afskrift ársins .....	764.221	9.108.363	9.872.584
Staða í árslok .....	2.476.008	117.123.860	119.599.868
<b>Bókfært verð</b>			
Bókfært verð í ársbyrjun .....	3.500.657	117.477.015	120.977.672
Bókfært verð í árslok .....	2.736.436	112.801.876	115.538.312
Afskriftarhlutföll .....	12-15%	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	Váttrygginga- mat
Veitukerfi (dæluhús) .....	3.236.000	9.638.000

## 6. Vörubirgðir

	31.12.2019	31.12.2018
Verk í vinnslu - nýlagnir vegna heimtauga .....	0	2.589.416
	0	2.589.416

## 7. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur	31.12.2019	31.12.2018
Innlendar viðskiptakröfur .....	16.633.003	7.679.127
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast .....	(1.700.000)	(500.000)
	14.933.003	7.179.127

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

Staða í ársbyrjun .....	(500.000)	(500.000)
Tekjufærsla (gjaldfærsla) á árinu.....	(1.200.000)	(43.841)
Endanlega tapaðar viðskiptakröfur á árinu.....	0	43.841
Staða í árslok .....	(1.700.000)	(500.000)

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

# Skýringar

## 7. Aðrar peningalegar eignir (framhald)

Aðrar skammtímakröfur	31.12.2019	31.12.2018
Virðisaukaskattur .....	3.633.382	5.733.659
Fjármagnstekjuskattur .....	116.382	177.043
	<u>3.749.764</u>	<u>5.910.702</u>
<b>Handbært fé</b>		
Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.		
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum .....	16.548.137	17.729.631
	<u>16.548.137</u>	<u>17.729.631</u>

## 8. 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 1.1.2018 .....	67.109.194	49.977.941	117.087.135
Hagnaður/(tap) ársins .....		8.031.215	8.031.215
Eigið fé 1.1.2019 .....	67.109.194	58.009.156	125.118.350
Hagnaður/(tap) ársins .....		7.020.041	7.020.041
Eigið fé 31.12.2019 .....	<u>67.109.194</u>	<u>65.029.197</u>	<u>132.138.391</u>

## 9. Tekjuskattsinnægn/(-skuldbinding)

	Inneign/ (skuldbinding)	
Staða 1.1.2018 .....	(7.898.050)	
Reiknaður tekjuskattur vegna ársins 2018 .....	(5.186.690)	
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2019 .....	6.125.449	
Staða 1.1.2019 .....	<u>(6.959.291)</u>	
Leiðréttur tekjuskattur vegna 2018 .....	65.865	
Reiknaður tekjuskattur vegna ársins 2019 .....	(4.466.044)	
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2020 .....	6.182.956	
Staða 31.12.2019 .....	<u>(5.176.514)</u>	
Tekjuskattsskuldbinding greinast þannig á einstaka liði efnahagsreikningsins:		
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
Varanlegir rekstrarfjármunir .....	(5.675.204)	(7.237.417)
Aðrir liðir .....	498.690	278.126
	<u>(5.176.514)</u>	<u>(6.959.291)</u>

# Skýringar

---

## 10. Aðrar peningalegar skuldir

### Viðskiptaskuldir

	31.12.2019	31.12.2018
Innlendar viðskiptaskuldir .....	6.359.234	14.949.087
	<u>6.359.234</u>	<u>14.949.087</u>

### Aðrar skammtímaskuldir

Ógreiddur kostnaður .....	912.121	1.234.371
	<u>912.121</u>	<u>1.234.371</u>

## 11. Viðskipti við stjórnendur

Aðkeypt þjónusta af stjórnendum greinist þannig:

	2019	2018
Vegna skrifstofu- og stjórnunarstarfa .....	1.800.000	1.800.000
Önnur aðkeypt þjónusta .....	2.880.332	3.162.150
	<u>4.680.332</u>	<u>4.962.150</u>

## 12. Ábyrgðir og önnur mál

Engar ábyrgðir eða skuldbindingar utan efnahagsreiknings hvíla á félaginu í árslok vegna 3ja aðila.