



**HITAVEITUFÉLAG  
HVALFJARÐAR, SF**

---

Ársreikningur

---

**2020**

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

---

# Hitaveitufélag Hvalfjarðar sf.

---

## Ársreikningur

---

# 2020

### **Efnisyfirlit**

Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings	2
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 2020 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, / 2021.

**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 2020 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 2020, efnahag þess 31. desember 2020 og breytingu á handbæru fé á árinu 2020 í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur.

Hvalfjarðarsveit, 26/4 2021.

**Kjörnir skoðunarmenn**



Eyjólfur Jónsson



Jón Valgarðsson



# Rekstrarreikningur ársins 2020

	Skýr.	2020	2019
Rekstrartekjur .....		41.335.194	49.662.099
Rekstur hitaveitukerfa /nýlagnir vegna heimtauga .....		(10.206.538)	(21.002.472)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður .....		(6.471.442)	(5.211.750)
Annar rekstrarkostnaður .....		(4.051.182)	(2.647.436)
<b>Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir (EBITDA)</b>		<b>20.606.032</b>	<b>20.800.441</b>
Afskriftir fastafjármuna .....	5	(10.181.869)	(9.872.584)
<b>Rekstrarhagnaður</b>		<b>10.424.163</b>	<b>10.927.857</b>
Fjármunatekjur .....		234.270	845.474
Fjármagnsgjöld .....		(112.337)	(287.246)
	3	121.933	558.228
<b>Hagnaður fyrir skatta</b>		<b>10.546.096</b>	<b>11.486.085</b>
Tekjuskattur .....	4	(3.972.062)	(4.466.044)
<b>Hagnaður ársins</b>		<b>6.574.034</b>	<b>7.020.041</b>

# Efnahagsreikningur 31. desember 2020

Eignir	Skýr.	31.12.2020	31.12.2019
<b>Fastafjármunir</b>			
Varanlegir rekstrarfjármunir .....	5	121.902.974	115.538.312
		<u>121.902.974</u>	<u>115.538.312</u>
<b>Veltufjármunir</b>			
Viðskiptakröfur .....	7	6.511.208	14.933.003
Aðrar skammtímakröfur .....	7	6.778.130	3.749.764
Handbært fé .....	7	22.186.777	16.548.137
		<u>35.476.115</u>	<u>35.230.904</u>
<b>Eignir</b>		<u><u>157.379.089</u></u>	<u><u>150.769.216</u></u>
 <b>Eigið fé og skuldir</b>			
<b>Eigið fé</b>			
Stofnfé .....	8	67.109.194	67.109.194
Óráðstafað eigið fé .....		71.603.231	65.029.197
Eigið fé		<u>138.712.425</u>	<u>132.138.391</u>
<b>Langtímaskuldir og skuldbindingar</b>			
Tekjuskattsskuldbinding .....	9	2.578.999	5.176.514
		<u>2.578.999</u>	<u>5.176.514</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Viðskiptaskuldir .....	10	8.585.904	6.359.234
Ógreiddir reiknaðir skattar .....	4	6.569.577	6.182.956
Aðrar skammtímaskuldir .....	10	932.184	912.121
		<u>16.087.665</u>	<u>13.454.311</u>
Skuldir		<u>18.666.664</u>	<u>18.630.825</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>		<u><u>157.379.089</u></u>	<u><u>150.769.216</u></u>

# Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2020

	Skýr.	2020	2019
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Hagnaður ársins .....		6.574.034	7.020.041
<b>Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:</b>			
Afskriftir .....		10.181.869	9.872.584
Tekjuskattsskuldbinding, breyting .....		(2.597.515)	(1.782.777)
<b>Veltufé frá rekstri</b>		<u>14.158.388</u>	<u>15.109.848</u>
Skammtímakröfur, (hækkun)/lækkun .....		5.393.429	(3.003.522)
Skammtímaskuldir, hækkun/(lækkun) .....		<u>2.633.354</u>	<u>(8.854.596)</u>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		<u>22.185.171</u>	<u>3.251.730</u>
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir .....	5	<u>(16.546.531)</u>	<u>(4.433.224)</u>
		<u>(16.546.531)</u>	<u>(4.433.224)</u>
Hækkun, (lækkun) handbærs fjár .....		5.638.640	(1.181.494)
Handbært fé í upphafi árs .....		<u>16.548.137</u>	<u>17.729.631</u>
Handbært fé í lok árs .....		<u><u>22.186.777</u></u>	<u><u>16.548.137</u></u>

# 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:	2020	2019
Aðrar vaxtatekjur .....	234.270	845.474
	234.270	845.474
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Dráttarvaxtagjöld .....	(112.337)	(287.246)
	(112.337)	(287.246)
	121.933	558.228

## 4. Tekjuskattur

Tekjuskattur greinist þannig:	2020	2019
Reiknaður tekjuskattur, (gjaldfærður)/tekjufærður í rekstrarreikningi .....	(3.972.062)	(4.466.044)
Tekjuskattur til greiðslu á næsta ári, skuldfærður í efnahagsreikningi í árslok .....	6.569.577	6.182.956
Tekjuskattsskuldbinding í árslok, skuldfærð í efnahagsreikningi .....	2.578.999	5.176.514
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	229.925.736	235.138.180
Eignfært á árinu .....	0	16.546.531	16.546.531
Staða í árslok .....	5.212.444	246.472.267	251.684.711
<b>Afskriftir</b>			
Staða í ársbyrjun .....	2.476.008	117.123.860	119.599.868
Afskrift ársins .....	764.221	9.417.648	10.181.869
Staða í árslok .....	3.240.229	126.541.508	129.781.737
<b>Bókfært verð</b>			
Bókfært verð í ársbyrjun .....	2.736.436	112.801.876	115.538.312
Bókfært verð í árslok .....	1.972.215	119.930.759	121.902.974
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) .....	3.311.000	10.367.000

## 6. Vörubirgðir

	31.12.2020	31.12.2019
Verk í vinnslu - nýlagnir vegna heimtauga .....	0	0
	0	0

## 7. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur	31.12.2020	31.12.2019
Innlendar viðskiptakröfur .....	10.211.208	16.633.003
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast .....	(3.700.000)	(1.700.000)
	6.511.208	14.933.003

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

Staða í ársbyrjun .....	(1.700.000)	(500.000)
Tekjufærsla (gjaldfærsla) á árinu.....	(2.000.000)	(1.200.000)
Endanlega tapaðar viðskiptakröfur á árinu.....	0	0
Staða í árslok .....	(3.700.000)	(1.700.000)

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	31.12.2020	31.12.2019
Virðisaukaskattur .....	6.741.741	3.633.382
Fjármagnstekjuskattur .....	36.389	116.382
	<u>6.778.130</u>	<u>3.749.764</u>
<b>Handbært fé</b>		
Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.		
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum .....	22.186.777	16.548.137
	<u>22.186.777</u>	<u>16.548.137</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 1.1.2019 .....	67.109.194	58.009.156	125.118.350
Hagnaður/(tap) ársins .....		7.020.041	7.020.041
Eigið fé 1.1.2020 .....	67.109.194	65.029.197	132.138.391
Hagnaður/(tap) ársins .....		6.574.034	6.574.034
Eigið fé 31.12.2020 .....	<u>67.109.194</u>	<u>71.603.231</u>	<u>138.712.425</u>

## 9. Tekjuskattsinnægn/(-skuldbinding)

	Inneign/ (skuldbinding)	
Staða 1.1.2019 .....	(6.959.291)	
Leiðréttur tekjuskattur vegna 2018 .....	65.865	
Reiknaður tekjuskattur vegna ársins 2019 .....	(4.466.044)	
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2020 .....	6.182.956	
Staða 1.1.2020 .....	<u>(5.176.514)</u>	
Reiknaður tekjuskattur vegna ársins 2020 .....	(3.972.062)	
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2021 .....	6.569.577	
Staða 31.12.2020 .....	<u>(2.578.999)</u>	
Tekjuskattsskuldbinding greinast þannig á einstaka liði efnahagsreikningsins:		
	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Varanlegir rekstrarfjármunir .....	(3.961.472)	(5.675.204)
Aðrir liðir .....	1.382.473	498.690
	<u>(2.578.999)</u>	<u>(5.176.514)</u>

# Skýringar

---

## 10. Aðrar peningalegar skuldir

### Viðskiptaskuldir

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Innlendar viðskiptaskuldir .....	8.585.904	6.359.234
	<u>8.585.904</u>	<u>6.359.234</u>

### Aðrar skammtímaskuldir

Ógreiddur kostnaður .....	932.184	912.121
	<u>932.184</u>	<u>912.121</u>

## 11. Viðskipti við stjórnendur

Aðkeypt þjónusta af stjórnendum (án vsk) greinist þannig:	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Vegna skrifstofu- og stjórnunarstarfa .....	2.212.500	1.800.000
Önnur aðkeypt þjónusta .....	2.511.250	2.880.332
	<u>4.723.750</u>	<u>4.680.332</u>

## 12. Ábyrgðir og önnur mál

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