



**HITAVEITUFÉLAG
HVALFJARÐAR, SF**

Ársreikningur

2021

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

Hitaveitufélag Hvalfjarðar sf.

Ársreikningur

2021

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 2021 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, / 2022.

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 2021 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 2021, efnahag þess 31. desember 2021 og breytingu á handbæru fé á árinu 2021 í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur.

Hvalfjarðarsveit, 20/4 2022.

Kjörnir skoðunarmenn


Eyjólfur Jónsson


Jón Valgarðsson

Rekstrarreikningur ársins 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrartekjur		38.462.000	41.335.194
Rekstur hitaveitukerfa /nýlagnir vegna heimtauga		(11.261.963)	(10.206.538)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(3.386.560)	(6.471.442)
Annar rekstrarkostnaður		(2.225.533)	(4.051.182)
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir (EBITDA)		21.587.944	20.606.032
Afskriftir fastafjármuna	5	(10.102.153)	(10.181.869)
Rekstrarhagnaður		11.485.791	10.424.163
Fjármunatekjur		1.043.860	234.270
Fjármagnsgjöld		(446.915)	(112.337)
	3	596.945	121.933
Hagnaður fyrir skatta		12.082.736	10.546.096
Tekjuskattur	4	(4.561.286)	(3.972.062)
Hagnaður ársins		7.521.450	6.574.034

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Eignir	Skýr.	31.12.2021	31.12.2020
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	130.204.967	121.902.974
		<u>130.204.967</u>	<u>121.902.974</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	7	2.124.202	6.511.208
Aðrar skammtímakröfur	7	6.240.957	6.778.130
Handbært fé	7	20.198.153	22.186.777
		<u>28.563.312</u>	<u>35.476.115</u>
Eignir		<u>158.768.279</u>	<u>157.379.089</u>
 Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Stofnfé	8	67.109.194	67.109.194
Óráðstafað eigið fé		79.124.681	71.603.231
Eigið fé		<u>146.233.875</u>	<u>138.712.425</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Tekjuskattsskuldbinding	9	1.470.481	2.578.999
		<u>1.470.481</u>	<u>2.578.999</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	10	5.289.708	8.585.904
Ógreiddir reiknaðir skattar	4	5.669.804	6.569.577
Aðrar skammtímaskuldir	10	104.411	932.184
		<u>11.063.923</u>	<u>16.087.665</u>
Skuldir		<u>12.534.404</u>	<u>18.666.664</u>
Eigið fé og skuldir		<u>158.768.279</u>	<u>157.379.089</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður ársins		7.521.450	6.574.034
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		10.102.153	10.181.869
Tekjuskattsskuldbinding, breyting		(1.108.518)	(2.597.515)
Veltufé frá rekstri		16.515.085	14.158.388
Skammtímakröfur, (hækkun)/lækkun		4.924.179	5.393.429
Skammtímaskuldir, hækkun/(lækkun)		(5.023.742)	2.633.354
Handbært fé frá rekstri		16.415.522	22.185.171
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	5	(18.404.146)	(16.546.531)
		(18.404.146)	(16.546.531)
(Lækkun), hækkun handbærs fjár		(1.988.624)	5.638.640
Handbært fé í upphafi árs		22.186.777	16.548.137
Handbært fé í lok árs		20.198.153	22.186.777

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 37,6%.

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:	2021	2020
Aðrar vaxtatekjur	1.043.860	234.270
	1.043.860	234.270
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Dráttarvaxtagjöld	(446.915)	(112.337)
	(446.915)	(112.337)
	596.945	121.933

4. Tekjuskattur

Tekjuskattur greinist þannig:	2021	2020
Reiknaður tekjuskattur, (gjaldfærður)/tekjufærður í rekstrarreikningi	(4.561.286)	(3.972.062)
Tekjuskattur til greiðslu á næsta ári, skuldfærður í efnahagsreikningi í árslok	5.669.804	6.569.577
Tekjuskattsskuldbinding í árslok, skuldfærð í efnahagsreikningi	1.470.481	2.578.999
Tekjuskattshlutfall ársins	37,6%	37,6%

Skýringar

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Bifreið, áhöld og tæki	Veitukerfi	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða í ársbyrjun	5.212.444	246.472.267	251.684.711
Eignfært á árinu	0	18.404.146	18.404.146
Staða í árslok	5.212.444	264.876.413	270.088.857
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	3.240.229	126.541.508	129.781.737
Afskrift ársins	770.105	9.332.048	10.102.153
Staða í árslok	4.010.334	135.873.556	139.883.890
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	1.972.215	119.930.759	121.902.974
Bókfært verð í árslok	1.202.110	129.002.857	130.204.967
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)	3.593.000	11.069.000

6. Vörubirgðir

	31.12.2021	31.12.2020
Verk í vinnslu - nýlagnir vegna heimtauga	0	0
	0	0

7. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur	31.12.2021	31.12.2020
Innlendar viðskiptakröfur	5.124.202	10.211.208
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(3.000.000)	(3.700.000)
	2.124.202	6.511.208

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

Staða í ársbyrjun	(3.700.000)	(1.700.000)
Tekjufærsla (gjaldfærsla) á árinu.....	700.000	(2.000.000)
Endanlega tapaðar viðskiptakröfur á árinu.....	0	0
Staða í árslok	(3.000.000)	(3.700.000)

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	31.12.2021	31.12.2020
Virðisaukaskattur	6.192.054	6.741.741
Fjármagnstekjuskattur	48.903	36.389
	<u>6.240.957</u>	<u>6.778.130</u>
Handbært fé		
Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.		
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	20.198.153	22.186.777
	<u>20.198.153</u>	<u>22.186.777</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 1.1.2020	67.109.194	65.029.197	132.138.391
Hagnaður/(tap) ársins		6.574.034	6.574.034
Eigið fé 1.1.2021	67.109.194	71.603.231	138.712.425
Hagnaður/(tap) ársins		7.521.450	7.521.450
Eigið fé 31.12.2021	<u>67.109.194</u>	<u>79.124.681</u>	<u>146.233.875</u>

9. Tekjuskattsinnæign/(-skuldbinding)

		Inneign/ (skuldbinding)
Staða 1.1.2020		(5.176.514)
Reiknaður tekjuskattur vegna ársins 2020		(3.972.062)
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2021		6.569.577
Staða 1.1.2021		<u>(2.578.999)</u>
Reiknaður tekjuskattur vegna ársins 2021		(4.561.286)
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2022		5.669.804
Staða 31.12.2021		<u>(1.470.481)</u>
Tekjuskattsskuldbinding greinast þannig á einstaka liði efnahagsreikningsins:	31.12.2021	31.12.2020
Varanlegir rekstrarfjármunir	(2.502.146)	(3.961.472)
Aðrir liðir	1.031.665	1.382.473
	<u>(1.470.481)</u>	<u>(2.578.999)</u>

Skýringar

10. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Innlendar viðskiptaskuldir	5.289.708	8.585.904
	<u>5.289.708</u>	<u>8.585.904</u>

Aðrar skammtímaskuldir

Ógreiddur kostnaður	104.411	932.184
	<u>104.411</u>	<u>932.184</u>

11. Viðskipti við stjórnendur

Aðkeypt þjónusta af stjórnendum (án vsk) greinist þannig:	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Vegna skrifstofu- og stjórnunarstarfa	1.860.000	2.212.500
Önnur aðkeypt þjónusta	1.672.000	2.511.250
	<u>3.532.000</u>	<u>4.723.750</u>

12. Ábyrgðir og önnur mál

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