



HITAVEITUFÉLAG HVALFJARÐAR, SF

Ársreikningur

2022

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

Hitaveitufélag Hvalfjarðar sf.

Ársreikningur

2022

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 2022 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 varkærni.

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, 6. september 2023.

Deloitte ehf.


Jónas Gestur Jónasson
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 2022 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 2022, efnahag þess 31. desember 2022 og breytingu á handbæru fé á árinu 2022 í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur.

Hvalfjarðarsveit, 6. september 2023.

Kjörnir skoðunarmenn

Eyjólfur Jónsson



Rúnar Vífilsson



Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Hitaveitufélags Hvalfjarðar sf. fyrir árið 2022 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:	2022	2021	Breyting %
Rekstrartekjur samkvæmt rekstrarreikningi námu.....	kr. 47.751.787	kr. 38.462.000	24,2%
Rekstrathagnaður (EBITDA) samkvæmt rekstrarreikningi nam.....	kr. 24.072.534	kr. 21.587.944	11,5%
Hagnaður af rekstri félagsins samkvæmt rekstrarreikningi nam.....	kr. 10.609.225	kr. 7.521.450	41,1%
Eignir í árslok samkvæmt efnahagsreikningi námu.....	kr. 169.759.143	kr. 158.768.279	6,9%
Eigið fé í árslok samkvæmt efnahagsreikningi námu.....	kr. 156.843.100	kr. 146.233.875	7,3%
Eiginfjárhlutfall í árslok samkvæmt efnahagsreikningi nam.....	92,4%	92,1%	0,3%
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 2022 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 2022 með undirritun sinni.

Hvalfjarðarsveit, 6. september 2023.

Í stjórn

Karl Ingi Sveinsson
formaður

Karl Ingi Sveinsson

Ómar Örn Kristófersson

Guðjón Jónasson

Ómar Örn Kristófersson

Guðjón Jónasson

Rekstrarreikningur ársins 2022

	Skýr.	2022	2021
Rekstrartekjur		47.751.787	38.462.000
Rekstur hitaveitukerfa /nýlagnir vegna heimtauga		(17.480.399)	(11.261.963)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(3.872.673)	(3.386.560)
Annar rekstrarkostnaður		(2.326.181)	(2.225.533)
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir (EBITDA)		24.072.534	21.587.944
Afskriftir fastafjármuna	5	(7.757.728)	(10.102.153)
Rekstrarhagnaður		16.314.806	11.485.791
Fjármunatekjur		810.955	1.043.860
Fjármagnsgjöld		(112.469)	(446.915)
	3	698.486	596.945
Hagnaður fyrir skatta		17.013.292	12.082.736
Tekjuskattur	4	(6.404.067)	(4.561.286)
Hagnaður ársins		10.609.225	7.521.450

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

Eignir	Skýr.	31.12.2022	31.12.2021
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	134.653.195	130.204.967
		<u>134.653.195</u>	<u>130.204.967</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	6	4.896.882	2.124.202
Aðrar skammtímakröfur	6	2.759.116	6.240.957
Handbært fé	6	27.449.950	20.198.153
		<u>35.105.948</u>	<u>28.563.312</u>
Eignir		<u><u>169.759.143</u></u>	<u><u>158.768.279</u></u>
 Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Stofnfé	7	67.109.194	67.109.194
Óráðstafað eigið fé		89.733.906	79.124.681
Eigið fé		<u>156.843.100</u>	<u>146.233.875</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Tekjuskattsskuldbinding	8	1.022.799	1.470.481
		<u>1.022.799</u>	<u>1.470.481</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	9	4.865.486	5.289.708
Ógreiddir reiknaðir skattar	4	6.851.749	5.669.804
Aðrar skammtímaskuldir	9	176.009	104.411
		<u>11.893.244</u>	<u>11.063.923</u>
Skuldir		<u>12.916.043</u>	<u>12.534.404</u>
Eigið fé og skuldir		<u><u>169.759.143</u></u>	<u><u>158.768.279</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2022

	Skýr.	2022	2021
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður ársins		10.609.225	7.521.450
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		7.757.728	10.102.153
Tekjuskattsskuldbinding, breyting		(447.682)	(1.108.518)
Veltufé frá rekstri		17.919.271	16.515.085
Skammtímafröfur, (hækkun)/lækkun		709.161	4.924.179
Skammtímaskuldir, hækkun/(lækkun)		829.321	(5.023.742)
Handbært fé frá rekstri		19.457.753	16.415.522
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir	5	(12.205.956)	(18.404.146)
		(12.205.956)	(18.404.146)
Hækkun, (lækkun) handbærs fjár		7.251.797	(1.988.624)
Handbært fé í upphafi árs		20.198.153	22.186.777
Handbært fé í lok árs		27.449.950	20.198.153

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.

Heimilisfæsti 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 kostnaðarverðreikningsskilum 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 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 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:	2022	2021
Aðrar vaxtatekjur	810.955	1.043.860
	810.955	1.043.860
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Dráttarvaxtagjöld	(112.469)	(446.915)
	(112.469)	(446.915)
	698.486	596.945

4. Tekjuskattur

Tekjuskattur greinist þannig:	2022	2021
Reiknaður tekjuskattur, (gjaldfærður)/tekjufærður í rekstrarreikningi	(6.404.067)	(4.561.286)
Tekjuskattur til greiðslu á næsta ári, skuldfærður í efnahagsreikningi í árslok	6.851.749	5.669.804
Tekjuskattsskuldbinding í árslok, skuldfærð í efnahagsreikningi	1.022.799	1.470.481
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	264.876.413	270.088.857
Eignfært á árinu	0	12.205.956	12.205.956
Staða í árslok	5.212.444	277.082.369	282.294.813
Afskriftir			
Staða í ársbyrjun	4.010.334	135.873.556	139.883.890
Afskrift ársins	693.641	7.064.087	7.757.728
Staða í árslok	4.703.975	142.937.643	147.641.618
Bókfært verð			
Bókfært verð í ársbyrjun	1.202.110	129.002.857	130.204.967
Bókfært verð í árslok	508.469	134.144.726	134.653.195
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	Váttryggingamat
Veitukerfi (dæluhús)	3.938.000	12.892.000

6. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur	31.12.2022	31.12.2021
Innlendar viðskiptakröfur	7.896.882	5.124.202
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(3.000.000)	(3.000.000)
	4.896.882	2.124.202

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

Staða í ársbyrjun	(3.000.000)	(3.700.000)
Tekjufærsla (gjaldfærsla) á árinu.....	0	700.000
Staða í árslok	(3.000.000)	(3.000.000)

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	31.12.2022	31.12.2021
Vírðisaukaskattur	2.629.096	6.192.054
Fjármagnstekjuskattur	130.020	48.903
	<u>2.759.116</u>	<u>6.240.957</u>
Handbært fé		
Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.		
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	27.449.950	20.198.153
	<u>27.449.950</u>	<u>20.198.153</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 1.1.2021	67.109.194	71.603.231	138.712.425
Hagnaður/(tap) ársins		7.521.450	7.521.450
Eigið fé 1.1.2022	67.109.194	79.124.681	146.233.875
Hagnaður/(tap) ársins		10.609.225	10.609.225
Eigið fé 31.12.2022	<u>67.109.194</u>	<u>89.733.906</u>	<u>156.843.100</u>

8. Tekjuskattsinneign/(-skuldbinding)

		Inneign/ (skuldbinding)
Staða 1.1.2021		(2.578.999)
Reiknaður tekjuskattur vegna ársins 2021		(4.561.286)
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2022		<u>5.669.804</u>
Staða 1.1.2022		(1.470.481)
Reiknaður tekjuskattur vegna ársins 2022		(6.404.067)
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2023		<u>6.851.749</u>
Staða 31.12.2022		<u>(1.022.799)</u>
Tekjuskattsskuldbinding greinast þannig á einstaka liði efnahagsreikningsins:	31.12.2022	31.12.2021
Varanlegir rekstrarfjármunir	(2.002.831)	(2.502.146)
Aðrir liðir	<u>980.032</u>	<u>1.031.665</u>
	<u>(1.022.799)</u>	<u>(1.470.481)</u>

Skýringar

9. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2022	31.12.2021
Innlendar viðskiptaskuldir	4.865.486	5.289.708
	<u>4.865.486</u>	<u>5.289.708</u>

Aðrar skammtímaskuldir

Ógreiddur kostnaður	176.009	104.411
	<u>176.009</u>	<u>104.411</u>

10. Ábyrgðir og önnur mál

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