



**HITAVEITUFÉLAG
HVALFJARÐAR SF.**

ÁRSREIKNINGUR 2009

Hitaveitufélag Hvalfjarðar sf.

Ársreikningur 2009

Efnisyfirlit.

Áritun skoðunarmanna.....	2
Skýrsla stjórnar.....	3
Rekstrarreikningur.....	4
Efnahagsreikningur.....	5-6
Yfirlit um sjóðstreymi.....	7
Skýringar.....	8-10

Áritun skoðunarmanna

Til stjórnar og félagsmanna Hitaveitufélags Hvalfjarðar sf.

Undirritaðir, kjörnir skoðunarmenn Hitaveitufélags Hvalfjarðar sf. höfum yfirfarið bókhald og ársreikning Hitaveitufélags Hvalfjarðar fyrir árið 2009. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og skýringar. 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 2009, efnahag þess 31. desember 2009, og breytingu á handbæru fé á árinu 2009, í samræmi við lög, samþykktir félagsins og settar reikningsskilareglur.

Leggjum við til að ársreikningurinn verði samþykktur.

Hvalfjarðarsveit, 16. apríl 2010.

Kjörnir skoðunarmenn



Guðmundur Friðjónsson



Vífill Búason

Skýrsla stjórnar

Að álit stjórnar Hitaveitufélags Hvalfjarðar sf. koma fram í ársreikningi þessum allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Rekstrartekjur á árinu 2009 námu 27,4 milljónum króna en voru 24,1 milljónir króna árið á undan og nemur hækkunin á milli ára um 14,0%. Rekstrarhagnaður án afskrifta nam 13,1 milljónum króna en var 10,8 milljónir króna á síðasta rekstrarári og er hækkunin 21,3% milli ára. Hagnaður af rekstri félagsins á árinu nam um 4,9 milljónum króna og leggur stjórn félagsins til að með afkomu ársins verði farið eins og sýnt er í yfirliti um breytingar á eigin fé félagsins.

Heildareignir félagsins voru 77,9 milljónir króna í árslok og skuldir 11,7 milljónir króna. Eigið fé í árslok var 65,3 milljónir króna. Eiginfjárlutfall var 83,9% í árslok en var 83,6% árið á undan.

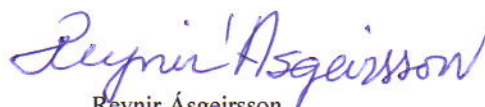
Tilgangur félagsins er að leggja hitaveitu, selja heitt vatn og afla frekari jarðvarma ef þörf krefur, eftir því sem hagkvæmt þykir og ástæður leyfa.

Eigendur félagsins í árslok 2009 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 hluthafar eiga 1,19%.

Stjórn Hitaveitufélags Hvalfjarðar sf. staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2009 með undirritun sinni.

Hvalfjarðarsveit, 16. apríl 2010

Í stjórn


Reynir Ásgeirsson
formaður


Friðjón Guðmundsson


Jón Valgarðsson

Samandreginn rekstrarreikningur ársins 2009

	Skýr.	2009	2008
Rekstrarhagnaður án afskrifta (EBITDA).....		13.060.300	10.765.348
Afskriftir	2	<u>(4.760.252)</u>	<u>(4.655.595)</u>
Rekstrartap, hagnaður.....		8.300.048	6.109.753
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	10	<u>(692.363)</u>	<u>(1.078.195)</u>
Hagnaður (tap) fyrir skatta.....		7.607.685	5.031.558
Tekjuskattur	6,9	<u>(2.714.158)</u>	<u>(578.419)</u>
Hagnaður (tap)		<u><u>4.893.527</u></u>	<u><u>4.453.139</u></u>

Efnahagsreikningur

		Eignir	
	Skýr.	31.12.2009	31.12.2008
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir			
Veitukerfi	2, 3	68.788.028	70.315.426
		<u>68.788.028</u>	<u>70.315.426</u>
	Fastafjármunir	<u>68.788.028</u>	<u>70.315.426</u>
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur			
Viðskiptakröfur		1.793.226	1.365.310
Aðrar skammtímakröfur		<u>621.867</u>	<u>590.583</u>
		<u>2.415.093</u>	<u>1.955.893</u>
Handbært fé			
Bankainnstæður		6.670.197	0
		<u>6.670.197</u>	<u>0</u>
	Veltufjármunir	<u>9.085.290</u>	<u>1.955.893</u>
	Eignir	<u><u>77.873.318</u></u>	<u><u>72.271.319</u></u>

31. desember 2009

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	31.12.2009	31.12.2008
Eigið fé			
Stofnfé		67.109.194	67.109.194
Óráðstafað (ójafnað) eigið fé		(1.792.890)	(6.686.417)
Eigið fé	4,5	<u>65.316.304</u>	<u>60.422.777</u>
Skuldir			
Skuldbindingar			
Tekjuskattsskuldbinding	6	<u>3.292.577</u>	<u>578.419</u>
		<u>3.292.577</u>	<u>578.419</u>
Langtímaskuldir			
Skuldabréfalán	7	1.589.469	2.285.010
Skuld vegna Birkihlíð		<u>5.596.129</u>	<u>4.265.030</u>
		<u>7.185.598</u>	<u>6.550.040</u>
Skammtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir.....		0	1.505.225
Viðskiptaskuldir		1.120.873	2.312.118
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	8	892.752	821.826
Aðrar skammtímaskuldir.....		<u>65.214</u>	<u>80.914</u>
		<u>2.078.839</u>	<u>4.720.083</u>
Skuldir		<u>12.557.014</u>	<u>11.848.542</u>
Eigið fé og skuldir		<u><u>77.873.318</u></u>	<u><u>72.271.319</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2009

	Skýr.	2009	2008
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður ársins		4.893.527	4.453.139
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi			
Afskriftir		4.760.252	4.655.595
Tekjuskattsskuldbinding - breyting		2.714.158	578.419
Verðbætur og gengismunur af eignum og skuldum		897.509	471.077
		<u>13.265.446</u>	<u>10.158.230</u>
Veltufé frá rekstri			
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum			
Skammtímakröfur, (hækkun), lækkun		(459.200)	(2.547)
Skammtímaskuldir, hækkun		(1.206.945)	1.875.811
		<u>11.599.301</u>	<u>12.031.494</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingarhreyfingar			
Viðbót við fastafjármuni		(3.232.854)	(7.471.635)
		<u>(3.232.854)</u>	<u>(7.471.635)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Skammtímalán		(1.505.225)	(1.419.296)
Keypt eigið stofnfé		0	(2.400.000)
Afborganir langtímaskulda		(854.699)	(740.563)
		<u>(1.696.250)</u>	<u>(4.559.859)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Hækkun handbærs fjár		6.670.197	0
Handbært fé í upphafi árs		<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í lok árs		<u>6.670.197</u>	<u>0</u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1. Ársreikningurinn er í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur á Íslandi. Við gerð ársreikningsins er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.

Eignir og skuldir sem bundnar eru vísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar upp miðað við verðlag eða gengi í árslok.

Aðrar reikningsskilaaðferðir sem snerta einstök efnisatriði ársreikningsins eru tilgreindar í skýringum hér á eftir.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

2. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:	Veitukerfi
Stofnverð í ársbyrjun.....	117.389.908
Afskrifað áður	(47.074.482)
Bókfært verð í ársbyrjun.....	70.315.426
Viðbót á árinu.....	3.232.854
Afskrifað á árinu	(4.760.252)
Bókfært verð í árslok.....	<u>68.788.028</u>
Afskriftarhlutföll	4%

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af kostnaðarverði. Afskriftir af keyptum eignum á árinu eru reiknaðar miðað við ársafskrift, en ekki eru reiknaðar afskriftir af seldum eignum.

3. Fasteignamat og váttryggingamat eigna félagsins í árslok greinast þannig:	Fasteignamat	Váttryggingamat	Bókfært verð
Veitukerfi.....	<u>2.620.000</u>	<u>9.151.000</u>	<u>68.788.028</u>
	2.620.000	9.151.000	68.788.028

Eigið fé

4. Stofnfé greinist þannig:	Hlutfall	Fjárhæð	
Heildarstofnfé samkvæmt sameignarfélagssamningi.....	100,00%	72.269.216	
Eigið stofnfé í árslok	-7,14%	(5.160.022)	
Stofnfé í árslok samkvæmt árseikningi.....	92,86%	<u>67.109.194</u>	
5. Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:	Stofnfé	Ójafnað eigið fé	Samtals
Yfirfært frá fyrra ári	67.109.194	(6.686.417)	60.422.777
Hagnaður (tap) ársins		4.893.527	4.893.527
	<u>67.109.194</u>	<u>(1.792.890)</u>	<u>65.316.304</u>

Skýringar

Skuldbindingar

6. Tekjuskattskuldbinding félagsins sem nemur kr. 3.292.577 í árslok 2009. Hún stafar af mismun efnahagsliða í skattauppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattsstofn félagsins er miðaður við aðrar forsendur en reikningsskil þess.

Breyting skattsinneignarinnar á árinu greinist þannig:

Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun.....	578.419
Hækkun tekjuskattshlutfalls úr 23,5% í 32,7% (gjaldfært í rekstri).....	926.352
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2010.....	0
Tekjuskattur vegna ársins 2009 (gjaldfært í rekstri).....	1.787.806
Tekjuskattsskuldbinding í árslok	<u>3.292.577</u>

Tekjuskattsinneign félagsins skiptist þannig á einstaka liði efnahagsreikningsins:

Varanlegir rekstrarfjármunir	3.863.578
Aðrir liðir	(571.001)
	<u>3.292.577</u>

Langtímaskuldir

7. Yfirlit um langtímaskuldir:

	<u>Eftirstöðvar</u>
Skuldir í íslenskum krónum	8.078.350
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(892.752)
Langtímaskuldir í árslok	<u>7.185.598</u>

8. Afborganir af langtímaskuldum félagsins í lok ársins greinast þannig á næstu ár:

Næsta árs afborganir	892.752
Afborganir 2011.....	794.734
Afborganir 2012.....	794.735
Afborganir síðar	5.596.129
	<u>8.078.350</u>

Skattamál

9. Tekjuskattur sem gjaldfærður er í rekstrarreikningi nemur samtals kr. 2.714.158. Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2010 er enginn sökum yfirfæranlegs skattalegs taps sem nam í árslok kr. 1.114.540.

Skýringar

Önnur mál

10. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Vaxtatekjur.....	448.107	363.143
	<u>448.107</u>	<u>363.143</u>
Vextir og verðbætur.....	(1.140.470)	(1.441.338)
	<u>(1.140.470)</u>	<u>(1.441.338)</u>
Samtals fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	<u>(692.363)</u>	<u>(1.078.195)</u>

11. Greiðslur til stjórnarmanna:

Greiðslur til stjórnarmanna vegna verklegra framkvæmda á árinu námu samtals 3,8 milljónum króna (án vsk.) og 1,5 milljónum króna vegna stjórnunarstarfa.