HITAVEITUFÉLAG HVALFJARÐAR, SF

Ársreikningur

2012

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

Hitaveitufélag Hvalfjarðar sf.

Ársreikningur

2012

Efnisyfirlit

Áritun endurskoðanda og skoðunarmanna	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-11

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar og félagsmanna Hitaveitufélags Hvalfjarðar sf.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings fyrir Hitaveitufélag Hvalfjarðar sf. vegna ársins 2012. Ársreikningurinn heur að geyma skýrslu stjórnar, rektrarreikning, efnahagsreikning sjóðstreymi og skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við við alþjóðlegan staðal, ISRS 4410, um gerð óendurskoðaðra reikningsskila með það að markmiði að aðstoða Hitaveitufélag Hvalfjarðar sf. við að leggja fram ársreikning sem er í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn er byggður á bókhaldi félagsins og öðrum upplýsingum stjórnenda félagsins. Stjórnendur félagsins bera ábyrgð á gerð ársreikningsins.

Við höfum ekki endurskoðað eða kannað ársreikninginn og látum því ekki í ljós álit á honum.

Kópavogi, 24/4 2013.

Deloitte ehf.

Sigurður Heiðar Steindórsson
endurskoðandi

Áritun skoðunarmanna

Til stjórnar og félagsmanna Hitaveitufélags Hvalfjarðar sf.

Undirritaðir, kjörnir skoðunarmenn Hitaveitufélags Hvalfjarðar sf., höfum yfirfarið bókhald og ársreikning félagsins fyrir árið 2012 og leggjum til að hann verði samþykktur. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum félgasins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2012, efnahag þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012 í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur.

Hvalfjarðarsveit, 24/4 2013

Kjörnir skoðunarmenn

Guðmundur Friðjónsson

Jón Valgarðsson

Skýrsla stjórnar

Ársreikningur Hitaveitufélags Hvalfjarðar sf. fyrir árið 2012 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur.

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.

Rekstrartekjur á árinu 2012 námu 31,8 milljónum króna en voru 32,4 milljónir króna árið áður og nemur lækkunin á milli ára 1,7% og skýrist einkum af lægri tengigjöldum vegna nýlagna. Rekstrarhagnaður án afskrifta (EBITDA) nam 14,6 milljónum króna en var 11,8 milljónir króna árið áður og nemur hækkunin 23,9% milli ára. Hagnaður af rekstri félagsins á árinu nam um 7,0 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.

Eigendur félagsins í árslok 2012 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. staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2012 með undirritun sinni.

Hvalfjarðarsveit, 24/4 2013

Í stjórn

Karl Ingi Sveinsson
formaður

Sæmundur Víglundsson

Guðjón Jónasson

Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr.	2012	2011
Rekstrartekjur		31.816.967	32.362.355
Rekstur hitaveitukerfa /nýlagnir vegna heimtauga		(12.640.868)	(15.723.808)
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		(2.633.564)	(3.310.784)
Annar rekstrarkostnaður		(1.918.507)	(1.523.789)
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir (EBITDA)		14.624.028	11.803.974
Afskriftir fastafjármuna	5	(4.891.023)	(4.849.771)
Rekstrarhagnaður		9.733.005	6.954.203
Fjármunatekjur		1.208.165	638.277
Fjármagnsgjöld		(6.975)	(10.407)
	3	1.201.190	627.870
Hagnaður fyrir skatta		10.934.195	7.582.073
Tekjuskattur	4	(3.943.078)	(2.735.990)
Hagnaður ársins		6.991.117	4.846.083

Efnahagsreikningur 31. desember 2012

Eignir	Skýr.	31.12.2012	31.12.2011
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	5	67.207.002	59.722.464
		67.207.002	59.722.464
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	6	1.682.894	5.013.021
Aðrar skammtímakröfur	6	3.912.509	647.264
Handbært fé	6	41.006.478	21.509.285
		46.601.881	27.169.570
Eignir		113.808.883	86.892.034

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	31.12.2012	31.12.2011
Eigið fé	7		
Stofnfé		67.109.194	67.109.194
Óráðstafað eigið fé		15.735.200	8.744.083
Eigið fé		82.844.394	75.853.277
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Tekjuskattsskuldbinding	8	11.041.690	9.033.602
		11.041.690	9.033.602
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	9	16.142.768	577.355
Ógreiddir reiknaðir skattar	4	1.934.990	233.165
Aðrar skammtímaskuldir	9	1.845.041	1.194.635
		19.922.799	2.005.155
Skuldir		30.964.489	11.038.757
Eigið fé og skuldir		113.808.883	86.892.034

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2012

	Skýr.	2012	2011
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður ársins		6.991.117	4.846.083
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		4.891.023	4.849.771
Tekjuskattsskuldbinding, breyting		2.008.088	2.502.825
Veltufé frá rekstri		13.890.228	12.198.679
Skammtímakröfur, (hækkun)/lækkun		64.882	(3.963.265)
Skammtímaskuldir, hækkun/(lækkun)		5.542.083	227.415
Handbært fé frá rekstri		19.497.193	8.462.829
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir	5	0	0
		0	0
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		0	(6.569.882)
		0	(6.569.882)
Hækkun handbærs fjár		19.497.193	1.892.947
Handbært fé í upphafi árs		21.509.285	19.616.338
Handbært fé í lok árs		41.006.478	21.509.285

Fjárfestingar á árinu án greiðsluáhrifa

Á árinu var fjárfest fyrir kr. 12.375.561 vegna veitukerfis án greiðslu með handbæru fé og hefur því ekki áhrif á sjóðstreymi.

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 rekstur og viðhalda á öllum eignum félagsins.

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 vörusölu og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar eða 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 afslátta.

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaprósentu.

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 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:	2012	2011
Vaxtatekjur af bankainnstæðum	1.208.165	638.277
	1.208.165	638.277
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Dráttarvaxtagjöld	(6.480)	(12.799)
Önnur vaxtagjöld	(495)	2.392
	(6.975)	(10.407)
	1.201.190	627.870

4. Tekjuskattur

Tekjuskattur er reiknaður og færður í ársreikninginn og nemur gjaldfærð fjárhæð í rekstrarreikningi 3,9 milljónum króna. Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2013 nemur 1,9 milljónum króna.

Skýringar

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Veitukerfi
Kostnaðarverð	
Staða í ársbyrjun	121.244.309
Eignfært á árinu	12.375.561
Selt og aflagt á árinu	0
Staða í árslok	133.619.870
Afskriftir	
Staða í ársbyrjun	61.521.845
Afskrift ársins	4.891.023
Selt og aflagt á árinu	0
Staða í árslok	66.412.868
Bókfært verð	
Bókfært verð í ársbyrjun	59.722.464
Bókfært verð í árslok	67.207.002
Afskriftarhlutföll	4%

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af upphaflegu kostnaðarverði. Afskriftir af keyptum og seldum eignum eru reiknaðar hlutfallslega miðað við eignarhaldstíma.

Fasteignamat og vátryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:	Fasteignamat	Vátrygginga-mat
Veitukerfi	2.920.000	10.760.000

6. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur	31.12.2012	31.12.2011
Innlendar viðskiptakröfur	2.275.894	5.832.021
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(593.000)	(819.000)
	1.682.894	5.013.021

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

Staða í ársbyrjun	(819.000)	(500.000)
Tekjufærsla (gjaldfærsla) á árinu	226.000	(319.000)
Tapaðar viðskiptakröfur á árinu	0	0
Staða í árslok	(593.000)	(819.000)

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

6. Aðrar peningalegar eignir (framhald)

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2012	31.12.2011
Virðisaukaskattur	3.670.964	528.787
Fjármagnstekjuskattur	241.545	118.477
	3.912.509	647.264

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	41.006.478	21.509.285
	41.006.478	21.509.285

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)
	92,86%	67.109.194

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 1.1.2011	67.109.194	3.898.000	71.007.194
Hagnaður/(tap) ársins		4.846.083	4.846.083
Eigið fé 1.1.2012	67.109.194	8.744.083	75.853.277
Hagnaður/(tap) ársins		6.991.117	6.991.117
Eigið fé 31.12.2012	67.109.194	15.735.200	82.844.394

8. Tekjuskattsinneign/(-skuldbinding)

	Inneign/ (skuldbinding)
Staða 1.1.2011	(6.530.777)
Reiknaður tekjuskattur vegna ársins 2011	(2.735.990)
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2012	233.165
Staða 1.1.2012	(9.033.602)
Reiknaður tekjuskattur vegna ársins 2012	(3.943.078)
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2013	1.934.990
Staða 31.12.2012	(11.041.690)

Tekjuskattsinneign/(-skuldbinding) greinast þannig á einstaka liði efnahagsreikningsins:

	31.12.2012	31.12.2011
Varanlegir rekstrarfjármunir	(11.452.469)	(9.495.710)
Aðrir liðir	410.779	462.108
	(11.041.690)	(9.033.602)

9. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2012	31.12.2011
Innlendar viðskiptaskuldir	16.142.768	577.355
	16.142.768	577.355

Aðrar skammtímaskuldir

Ógreiddur kostnaður	1.845.041	1.194.635
	1.845.041	1.194.635

10. Viðskipti við stjórnendur á árinu.

Á árinu námu viðskipti við stjórnendur félagsins samtals 3,3 milljónum króna sem skiptist þannig: Greitt vegna skrifstofu- og stjórnunarstarfa 1,7 milljónir króna og greitt fyrir sérfræðiþjónustu 1,6 milljónir króna. Í árslok nam skuld félagsins við stjórnendur 0,2 milljónum króna.

Sundurliðanir

Rekstrartekjur

	2012	2011
Vatnssala	31.569.720	30.102.234
Vatnssala, leiðrétt (offærð) frá fyrra ári	(412.292)	0
Umhverfis- og auðlindaskattur	(600.697)	(602.179)
Tengigjöld v/nýlagna	471.096	2.363.275
Mælaleiga og aflestur	789.140	499.025
	31.816.967	32.362.355

Rekstur hitaveitukerfa og nýlagnir vegna heimtauga

	2012	2011
Rafmagn	6.233.299	5.066.452
Efni og flutningur	3.003.768	4.657.077
Verktakar	3.108.588	5.114.349
Matar- og kaffikostnaður	3.580	17.130
Rarik - tengigjöld	291.633	0
Aðekypt ráðgjafaþjónusta /-hönnun	0	868.800
	12.640.868	15.723.808

Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður

	2012	2011
Sími	44.136	89.152
Burðargjöld	0	17.385
Pappír, prentun og ritföng	6.911	33.073
Bókhald og reikningsskil	721.847	690.603
Lögfræðiþjónusta	0	34.717
Aðkeypt þjónusta skoðunarmanna	0	24.000
Aðkeypt þjónusta skrifstofuumsjónar og gjaldkerastarfa	840.000	860.000
Aðkeypt þjónusta vegna stjórnar	899.500	900.000
Gjafir og styrkir	15.000	7.500
Kostnaður vgna aðalfundar	25.000	50.000
Innheimtukostnaður og þjónustugjöld Arion banki hf.	275.164	267.252
Niðurfærsla viðskiptakrafna (varúðarfærsla)	(226.000)	319.000
Annar kostnaður	32.006	18.102
	2.633.564	3.310.784

Annar rekstrarkostnaður

	2012	2011
Húsaleiga	493.582	462.732
Leiga á landi	252.996	243.545
Vátryggingar	76.956	76.859
Fasteignagjöld	44.964	34.440
Gjaldfærð áhöld og tæki	27.700	48.373
Viðhald áhalda og tækja	0	11.511
Mælaleiga og aflestur	1.022.309	646.329
	1.918.507	1.523.789