

Fráveita Seltjarnarness

Ársreikningur
2009

Fráveita Seltjarnarness
Austurströnd 2
170 Seltjarnarnes

Kt. 560269-2429

Efnisyfirlit

Áritun stjórnar veitustofnana	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Sjóðstreymisyfirlit	7
Skýringar	8

Áritun stjórnar veitustofnana

Ársreikningur Fráveitu Seltjarnarness er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og er í meginatriðum gerður eftir sömu reikningskilaaðferðum og árið áður.

Tap varð af rekstri fráveitunnar á árinu 2009 að fjárhæð 8,1 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé veitunnar var neikvætt um 380,1 millj. kr. í árslok samkvæmt efnahagsreikningi.

Fráveita Seltjarnarness er að fullu í eigu Seltjarnarnesbæjar.

Stjórn veitustofnana Seltjarnarness staðfestir hér með ársreikning veitunnar með undirritun sinni.

Seltjarnarnesi, 30. apríl 2010

Stjórn veitustofnana:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar veitustofnana Seltjarnarnesbæjar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Fráveitu Seltjarnarness fyrir árið 2009. Ársreikningurinn greinist í áritun stjórnar veitustofnana, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Ábyrgðin felur í sér að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, sem er í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðunin felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðunin felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu veitunnar á árinu 2009, fjárhagsstöðu hennar 31. desember 2009 og breytingu á handbæru fé á árinu 2009, í samræmi við lög um ársreikninga.

Ábending

Án þess að gera fyrirvara við álit okkar viljum við vekja athygli á fjárhagsstöðu veitunnar. Eins og fram kemur í áritun veitustofnana var fráveitan rekin með 8,1 millj. kr. tapi á árinu 2009 og eigið fé er neikvætt um 380,1 millj. kr. í árslok 2009.

Reykjavík, 30. apríl 2010

KPMG hf.

Rekstrarreikningur ársins 2009

	Skýr.	Ársreikningur 2009	Áætlun 2009	Ársreikningur 2008
Rekstrartekjur				
Fráveitugjald.....		64.597	64.500	62.868
		<u>64.597</u>	<u>64.500</u>	<u>62.868</u>
Rekstrargjöld				
Laun og tengd gjöld.....	8	638	0	1.129
Annar rekstrarkostnaður.....	9	19.687	20.182	14.103
Afskriftir.....	5	15.798	14.129	21.455
		<u>36.123</u>	<u>34.311</u>	<u>36.687</u>
Hagnaður fyrir fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....		28.474	30.189	26.181
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vextir og verðbætur.....		(36.587)	(20.501)	(55.289)
		<u>(36.587)</u>	<u>(20.501)</u>	<u>(55.289)</u>
Tap ársins.....		<u>(8.113)</u>	<u>9.688</u>	<u>(29.108)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	Ársreikningur 2009	Áætlun 2009	Ársreikningur 2008
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir:	5			
Veitukerfi.....		<u>157.966</u>	<u> </u>	<u>173.764</u>
Fastafjármunir		<u>157.966</u>	<u> 0</u>	<u>173.764</u>
Eignir samtals		<u>157.966</u>	<u> 0</u>	<u>173.764</u>

31. desember 2009

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	Ársreikningur 2009	Áætlun 2009	Ársreikningur 2008
Eigið fé	6			
Ójafnað tap.....		(380.135)		(372.022)
Eigið fé samtals		<u>(380.135)</u>	<u>0</u>	<u>(372.022)</u>
Langtímaskuldir	7			
Langtímaskuld við Aðalsjóð.....		260.220		270.610
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....		(39.157)		(28.850)
Langtímaskuldir		<u>221.064</u>	<u>0</u>	<u>241.760</u>
Skammtímaskuldir				
Bæjarsjóður Seltjarnarness.....		277.880		275.176
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	7	39.157		28.850
Skammtímaskuldir		<u>317.037</u>	<u>0</u>	<u>304.026</u>
Skuldir samtals		<u>538.101</u>	<u>0</u>	<u>545.786</u>
Skuldir og eigið fé samtals		<u>157.966</u>	<u>0</u>	<u>173.764</u>

Sjóðstreymi ársins 2009

	Skýr.	Ársreikningur 2009	Áætlun 2008	Ársreikningur 2008
Handbært fé frá rekstri				
Frá rekstri:				
Tap af reglulegri starfsemi.....		(8.113)	9.688	(29.108)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir.....	5	15.798	14.129	21.455
Verðbætur - eigin fyrirtæki.....		23.356	8.235	41.882
		<u>31.041</u>	<u>32.052</u>	<u>34.229</u>
		Veltufé frá rekstri		
Fjármögnunarhreyfingar				
Greiddar afborganir langtímalána.....		(33.746)	0	(27.294)
Bæjarsjóður Seltjarnarness, breyting.....		<u>2.705</u>	<u>(32.052)</u>	<u>(6.935)</u>
		Fjármögnunarhreyfingar	(31.041)	(34.229)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....		0	0	0
Handbært fé í ársbyrjun.....		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í árslok.....		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Innlausn tekna

2. Tekjur eru færðar í ársreikninginn þegar kröfuréttur myndast.

Lotun gjalda

3. Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

Handbært fé

4. Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár í efnahagsreikningi og við gerð sjóðstreymis.

Varanlegir rekstrarfjármunir

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir, sem reiknaðar eru sem fastur árlegur hundraðshluti, greinast þannig:

	Veitukerfi
Heildarverð 1.1. 2009.....	923.497
Afskrifað áður.....	(749.733)
	<hr/> 173.764
Afskrifað á árinu.....	(15.798)
	<hr/> 157.966
Bókfært verð 31.12. 2009.....	
Afskriftarhlutföll.....	4%

Eigið fé

6. Yfirlit um eigið fé (neikvætt):

Flutt frá fyrra ári.....	(372.022)
Tap ársins.....	(8.113)
Eigið fé samtals 31.12. 2009.....	<u>(380.135)</u>

Langtímaskuldir

7. Yfirlit um langtímaskuldir:

Aðalsjóður, verðtryggt lán m. 4,5% vöxtum.....	<u>260.220</u>
	<u>260.220</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

	Samtals
Árið 2010.....	39.157
Árið 2011.....	40.744
Árið 2012.....	42.402
Árið 2013.....	44.135
Árið 2014.....	45.946
Afborganir síðar.....	<u>47.838</u>
Langtímaskuldir alls.....	<u>260.220</u>

Sundurliðanir ársins 2009

	Ársreikningur 2009	Áætlun 2009	Ársreikningur 2008
8. Laun og launatengd gjöld			
Laun.....	475	0	1.129
Launatengd gjöld.....	163	0	
Laun og launatengd gjöld	638	0	1.129
9. Annar rekstrarkostnaður			
Sameiginlegur kostnaður.....	5.030	3.888	3.843
Fráveita safnkerfi, rekstur.....	5.604	8.145	1.345
Skerjafjarðarveita.....	4.836	4.027	4.342
Dælustöðvar og þrær.....	4.218	4.122	4.573
Annar rekstrarkostnaður	19.687	20.182	14.103