

Hitaveita Seltjarnarness

Ársreikningur
2009

Hitaveita Seltjarnarness
Austurströnd 2
170 Seltjarnarnes

Kt. 430576-0119

Efnisyfirlit

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

Áritun stjórnar veitustofnana og hitaveitustjóra

Ársreikningur Hitaveitu 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 hitaveitunnar á árinu 2009 að fjárhæð 1,9 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé veitunnar var 90,3 millj. kr. í árslok samkvæmt efnahagsreikningi.

Hitaveita Seltjarnarness er að fullu í eigu Seltjarnarnesbæjar.

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

Seltjarnarnesi, 30. apríl 2010

Stjórn veitustofnana:

Hitaveitustjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar veitustofnana Seltjarnarnesbæjar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Hitaveitu Seltjarnarness fyrir árið 2009. Ársreikningurinn greinist í áritun stjórnar veitustofnana og hitaveitustjóra, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, 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.

Reykjavík, 30. apríl 2010

KPMG hf.

Rekstrarreikningur ársins 2009

	Skýr.	Ársreikningur 2009	Áætlun 2009	Ársreikningur 2008
Rekstrartekjur				
Selt heitt vatn.....	17	94.706	86.000	82.727
Aðrar tekjur.....	18	1.794	1.350	2.081
		<u>96.499</u>	<u>87.350</u>	<u>84.808</u>
Rekstrargjöld				
Laun og tengd gjöld.....	19	18.655	29.963	23.103
Annar rekstrarkostnaður.....	20	73.523	79.740	64.341
Afskriftir.....	10	10.565	9.254	10.629
		<u>102.743</u>	<u>118.957</u>	<u>98.073</u>
Tap fyrir fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....		(6.243)	(31.607)	(13.265)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Fjármagnsgjöld.....		(632)	130	4.599
		<u>(632)</u>	<u>130</u>	<u>4.599</u>
Tap fyrir skatta.....		(6.875)	(31.477)	(8.666)
Tekju- og eignarskattur.....	16	4.935	0	(2.475)
		<u>4.935</u>	<u>0</u>	<u>(2.475)</u>
Tap ársins.....		<u>(1.940)</u>	<u>(31.477)</u>	<u>(11.141)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	Árs- reikningur 2009	Áætlun 2009	Árs- reikningur 2008
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir:	10			
Fasteignir.....		1.849		1.963
Vélar og tæki.....		3.011		3.802
Veitukerfi og borholur.....		113.805		118.739
		<u>118.665</u>	<u>0</u>	<u>124.504</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Eignarhlutir í tengdum félögum.....	11	127		127
Tekjuskattsinnæign.....	12	25.110		20.176
		<u>25.238</u>	<u>0</u>	<u>20.303</u>
		<u>143.903</u>	<u>0</u>	<u>144.806</u>
Fastafjármunir				
Veltufjármunir				
Vörubirgðir:				
Vörubirgðir.....	6	3.537		3.548
Skammttímakröfur:	13			
Óinnheimtar tekjur.....		25.462		18.747
Aðrar kröfur.....		272		101
Handbært fé:	8			
Sjóður og bankainnistæður.....		10.026		10.202
		<u>39.297</u>	<u>0</u>	<u>32.599</u>
		<u>183.201</u>	<u>0</u>	<u>177.405</u>
		<u>183.201</u>	<u>0</u>	<u>177.405</u>
Eignir samtals				

31. desember 2009

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	Árs- reikningur 2009	Áætlun 2009	Árs- reikningur 2008
Eigið fé	14			
Eigið fé.....		90.331		105.271
Eigið fé samtals		<u>90.331</u>	<u>0</u>	<u>105.271</u>
Skuldbindingar	15			
Lífeyrisskuldbinding.....		44.764		43.981
Langtímaskuldir		<u>44.764</u>	<u>0</u>	<u>43.981</u>
Skammtímaskuldir				
Bæjarsjóður Seltjarnarness.....		42.512		24.672
Ýmsar skammtímaskuldir.....		5.593		3.482
Skammtímaskuldir		<u>48.105</u>	<u>0</u>	<u>28.153</u>
Skuldir samtals		<u>92.870</u>	<u>0</u>	<u>72.134</u>
Skuldir og eigið fé samtals		<u>183.201</u>	<u>0</u>	<u>177.405</u>

Sjóðsteymi ársins 2009

	Skýr.	Árs- reikningur 2009	Áætlun 2009	Árs- reikningur 2008
Handbært fé frá rekstri				
Frá rekstri:				
Tap af reglulegri starfsemi.....		(1.940)	(31.477)	(11.141)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir.....	10	10.565	9.254	10.629
Tekjuskattsinnægn, breyting.....		(4.935)	0	2.475
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....		784	1.500	2.317
		<u>4.474</u>	<u>(20.723)</u>	<u>4.280</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Vörubirgðir; lækkun (hækkun).....		11	0	(2.778)
Skammtímakröfur; lækkun (hækkun).....		(6.885)	0	1.746
Skammtímaskuldir; (lækkun) hækkun.....		2.112	0	161
		<u>(4.763)</u>	<u>0</u>	<u>(870)</u>
		<u>(289)</u>	<u>(20.723)</u>	<u>3.409</u>
Fjárfestingarhreyfingar				
Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum.....		<u>(4.727)</u>	<u>(2.467)</u>	<u>(26.059)</u>
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(4.727)</u>	<u>(2.467)</u>	<u>(26.059)</u>
Fjármögnunarhreyfingar				
Bæjarsjóður Seltjarnarness, lækkun (hækkun).....		17.841	36.190	14.880
Greiddur arður.....		<u>(13.000)</u>	<u>(13.000)</u>	<u>(13.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar		<u>4.841</u>	<u>23.190</u>	<u>1.880</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....		<u>(176)</u>	<u>0</u>	<u>(20.770)</u>
Handbært fé í ársbyrjun.....		10.202	0	30.972
Handbært fé í árslok.....		<u>10.026</u>	<u>0</u>	<u>10.202</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.

Eignarhlutir í öðrum félögum

4. Eignarhlutir í tengdum félögum eru færðir til eignar á upphaflegu kaupverði

Tekjuskattsinneign

5. Mismunur reiknaðs tekjuskatts samkvæmt rekstrarreikningi og þess tekjuskatts, sem reiknast af skattalegu tapi tímabilsins og kemur til frádráttar á næstu reikningsárum, færist til eignar í efnahagsreikningi sem tekjuskattsinneign. Mismunur þessi stafar af því að skattalegt tap samkvæmt skattframtali miðast við aðrar forsendur heldur en tap fyrir skatta samkvæmt rekstrarreikningi og er þar í meginatriðum um að ræða tímamismun vegna þess að gjöld, einkum afskriftir, eru að jafnaði færð fyrir í ársreikningi en skattauppgjöri.

Reiknuð tekjuskattsinneign, vegna frádráttarbærs tímabundins mismunar og yfirfærðs ónýtt skattalegs taps, er færð í samræmi við settar reikningsskilareglur og að því marki sem líklegt er talið að skattskyldur hagnaður í framtíðinni muni nýtast á móti henni. Frádráttarbær tímabundinn mismunur stafar af því að bókfært verð eigna er lægra en skattalegt verð þeirra en mismunurinn verður frádráttarbær síðar við ákvörðun skattalegrar afkomu.

Reiknuð tekjuskattsinneign er metin með því tekjuskattshlutfalli sem ætla má að verði í gildi þegar til nýtingar á henni kemur.

Birgðir

6. Birgðir eru metnar á kostnaðarverði eða dagverði sé það lægra, að teknu tilliti til úreltra og gallaðra vara.

Skammtímakröfur

7. Skammtímakröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign bæjarfélagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

Handbært fé

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

Lífeyrisskuldbinding

9. Áætluð lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna bæjarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi í árslok 2009. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 16.

Varanlegir rekstrarfjármunir

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

	Fasteignir	Vélar og tæki	Veitukerfi og borholur	Samtals
Heildarverð 1.1. 2009.....	8.398	9.914	922.749	941.060
Afskrifað áður.....	(6.435)	(6.113)	(804.010)	(816.557)
	1.963	3.802	118.739	124.503
Viðbót á árinu.....			4.727	4.727
Afskrifað á árinu.....	(113)	(791)	(9.661)	(10.565)
Bókfært verð 31.12. 2009.....	1.849	3.011	113.805	118.665
Afskriftarhlutföll.....	1,5%	15%	2-15%	
Opinbert mat fasteigna skiptist þannig:		Fasteignamat	Brunabótamat	Bókfært verð
		31.12. 2009	31.12. 2009	31.12. 2009
Fasteign.....		22.534	29.610	1.849

Áhættufjármunir og langtímakröfur

11. Eignarhlutir í tengdum félögum greinast þannig:

	Nafnverð	Bókfært verð
Hrólfskálamelur ehf., Austurströnd 2, Seltjarnarnesi	100	127

12. Tekjuskattsinneign félagsins greinist þannig:

Tekjuskattsinneign í ársbyrjun.....	20.176
Tekjuskattur ársins.....	750
Hækkun tekjuskattsprósentu úr 15% í 18%.....	4.185
Tekjuskattsinneign í árslok.....	<u>25.110</u>

Tekjuskattsinneign skiptist þannig á einstaka liði efnahagsreikningsins:

Varanlegir rekstrarfjármunir.....	15.171
Eignarhlutir í félögum.....	(5)
Aðrir liðir	7.998
Yfirfæranlegt skattalegt tap	1.946
Tekjuskattsinneign í árslok.....	<u>25.110</u>

Niðurfærsla krafna

13. Niðurfærsla krafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun.....	1.150
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu.....	1.850
Niðurfærsla í árslok.....	<u>3.000</u>

Eigið fé

14. Yfirlit um eigið fé:

Flutt frá fyrra ári.....	105.271
Greiddur arður.....	(13.000)
Hagnaður ársins.....	(1.940)
Eigið fé samtals 31.12. 2009.....	<u>90.331</u>

Lífeyrisskuldbinding

15. Breyting lífeyrisskuldbindingar á árinu greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1. 2009.....	43.981
Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu	784
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2009.....	<u>44.764</u>

Skattamál

16. Tekjuskattur í ársreikningi greinist þannig:

Reiknaður tekjuskattur 2009.....	750
Breyting tekjuskattsinnæignar vegna hækkunar tekjuskattshlutfalls.....	4.185
	<hr/>
	4.935

Skattstofnar félagsins sem fram koma í uppgjörinu eru neikvæðir og kemur því ekki til greiðslu opinberra gjalda á árinu 2010. Yfirfæranlegt rekstrartap greinist þannig:

Tap ársins 2007, nýtanlegt til ársloka 2017.....	3.335
Tap ársins 2008, nýtanlegt til ársloka 2018.....	4.649
Tap ársins 2009, nýtanlegt til ársloka 2019.....	2.828
	<hr/>
	10.812

Sundurliðanir ársins 2009

	Ársreikningur 2009	Áætlun 2009	Ársreikningur 2008
17. Selt heitt vatn			
Selt heitt vatn 24,5%.....	7.483	5.500	3.371
Selt heitt vatn 7%.....	87.222	80.500	79.355
Selt heitt vatn	94.706	86.000	82.727
18. Aðrar tekjur			
Tengigjöld.....	611	250	698
Véla- og áhaldaleiga.....	381	1.100	1.125
Eignaleigutekjur.....	0	0	258
Styrkir.....	802	0	0
Aðrar tekjur	1.794	1.350	2.081
19. Laun og tengd gjöld			
Laun.....	16.152	25.646	16.847
Launatengd gjöld.....	1.718	2.817	3.939
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	784	1.500	2.317
Laun og tengd gjöld	18.655	29.963	23.103
20. Annar rekstrarkostnaður			
Borholur og dælur.....	6.442	7.365	4.583
Dælustöðvar og dreifikerfi.....	15.976	13.209	19.430
Sameiginlegur kostnaður.....	26.105	34.166	17.328
Leigugjöld fyrir vatnsréttindi.....	25.000	25.000	23.000
Annar rekstrarkostnaður	73.523	79.740	64.341