

Vatnsveita Seltjarnarness

Ársreikningur
2009

Vatnsveita 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 Vatnsveitu 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.

Hagnaður varð af rekstri vatnsveitunnar á árinu 2009 að fjárhæð 7,8 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé veitunnar var neikvætt um 11,6 millj. kr. í árslok samkvæmt efnahagsreikningi.

Vatnsveita 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 Vatnsveitu 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 álitum 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

		Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur
	Skýr.	2009	2009	2008
Rekstrartekjur				
Selt vatn.....		<u>65.036</u>	<u>59.500</u>	<u>62.060</u>
		<u>65.036</u>	<u>59.500</u>	<u>62.060</u>
Rekstrargjöld				
Laun og tengd gjöld.....	8	461	0	0
Annar rekstrarkostnaður.....	9	42.709	45.873	40.631
Afskriftir.....	5	<u>7.646</u>	<u>2.841</u>	<u>12.856</u>
		<u>50.817</u>	<u>48.714</u>	<u>53.487</u>
Hagnaður fyrir fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....		14.218	10.786	8.573
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vextir og verðbætur.....		<u>(6.410)</u>	<u>(3.577)</u>	<u>(11.011)</u>
		<u>(6.410)</u>	<u>(3.577)</u>	<u>(11.011)</u>
Hagnaður (Tap) ársins.....		<u>7.809</u>	<u>7.209</u>	<u>(2.438)</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	Árs- reikningur 2009	Áætlun 2009	Árs- reikningur 2008
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir:	5			
Veitukerfi.....		29.860		37.506
Fastafjármunir		<u>29.860</u>	<u>0</u>	<u>37.506</u>
Veltufjármunir				
Vörubirgðir:				
Vörubirgðir.....		731		758
Skammtímakröfur:				
Óinnheimtar tekjur.....		2.413		135
Bæjarsjóður Seltjarnarness.....		0		2.605
Veltufjármunir		<u>3.143</u>	<u>0</u>	<u>3.498</u>
Eignir samtals		<u>33.003</u>	<u>0</u>	<u>41.004</u>

31. desember 2009

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	Árs- reikningur 2009	Áætlun 2009	Árs- reikningur 2008
Eigið fé	6			
Eigið fé.....		(11.560)		(6.368)
Eigið fé samtals		<u>(11.560)</u>	<u>0</u>	<u>(6.368)</u>
Langtímaskuldir	7			
Langtímaskuld við Aðalsjóð.....		36.360		36.299
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....		(17.825)		
Langtímaskuldir		<u>18.535</u>	<u>0</u>	<u>36.299</u>
Skammtímaskuldir				
Bæjarsjóður Seltjarnarness.....		8.203		
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	7	<u>17.825</u>		<u>11.073</u>
Skammtímaskuldir		<u>26.028</u>	<u>0</u>	<u>11.073</u>
Skuldir samtals		<u>44.563</u>	<u>0</u>	<u>47.372</u>
Skuldir og eigið fé samtals		<u>33.003</u>	<u>0</u>	<u>41.004</u>

Sjóðsteymi ársins 2009

	Skýr.	Árs- reikningur 2009	Áætlun 2009	Árs- reikningur 2008
Handbært fé frá rekstri				
Frá rekstri:				
Hagnaður (tap) af reglulegri starfsemi.....		7.809	7.209	(2.438)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjársteymi:				
Afskriftir.....	5	7.646	2.841	12.856
Verðbætur - eigin fyrirtæki.....		4.089	1.437	8.335
		<u>19.544</u>	<u>11.487</u>	<u>18.753</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Vörubirgðir; lækkun (hækkun).....		27	0	150
Skammtímakröfur; lækkun (hækkun).....		(2.278)	0	(135)
		<u>(2.251)</u>	<u>0</u>	<u>15</u>
Veltufé frá rekstri		<u>17.293</u>	<u>11.487</u>	<u>18.768</u>
Fjármögnunarhreyfingar				
Bæjarsjóður Seltjarnarness, lækkun (hækkun).....		10.808	1.513	6.140
Greiddar afborganir langtímalána.....		(15.101)	0	(11.908)
Greiddur arður.....		(13.000)	(13.000)	(13.000)
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(17.293)</u>	<u>(11.487)</u>	<u>(18.768)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....		0	0	0
Handbært fé í ársbyrjun.....		0	0	0
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.....	409.635
Afskrifað áður.....	(372.128)
	37.506
Afskrifað á árinu.....	(7.646)
Bókfært verð 31.12. 2009.....	29.860
Afskriftarhlutföll.....	4%

Eigið fé

6. Yfirlit um eigið fé:

Flutt frá fyrra ári.....	(6.368)
Greiddur arður.....	(13.000)
Hagnaður ársins.....	7.809
Eigið fé samtals 31.12. 2009.....	<u>(11.560)</u>

Langtímaskuldir

7. Yfirlit um langtímaskuldir:

Aðalsjóður, verðtryggt lán m. 4,5% vöxtum.....	<u>36.360</u>
Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:	
	Samtals
Árið 2010.....	17.825
Árið 2011.....	18.535
Langtímaskuldir alls.....	<u>36.360</u>

Sundurliðanir ársins 2009

	Ársreikningur 2009	Áætlun 2009	Ársreikningur 2008
8. Laun og tengd gjöld			
Laun.....	430	0	0
Launatengd gjöld.....	32	0	0
Laun og tengd gjöld	<u>461</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
9. Annar rekstrarkostnaður			
Rekstur dreifikerfis.....	11.778	15.559	13.657
Sameiginlegur kostnaður.....	30.931	30.314	26.974
Annar rekstrarkostnaður	<u>42.709</u>	<u>45.873</u>	<u>40.631</u>