Fráveita Seltjarnarness

Ársreikningur
2018

Fráveita Seltjarnarness

Austurströnd 2

170 Seltjarnarnes

kt. 560269-2429

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnar veitustofnana og veitustjóra 2

Áritun óháðs endurskoðanda 3

Rekstrarreikningur 5

Efnahagsreikningur 6

Sjóðstreymisyfirlit 8

Skýringar 9

Skýrsla og áritun stjórnar veitustofnana og veitustjóra

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikingurinn byggir á kostnaðarverðs reikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið árður.

Rekstrarniðurstaða Fráveitunnar var jákvæð á árinu 2018 að fjárhæð 78.097 þús. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé Fráveitunnar var neikvætt um 158.862 þús. kr í árslok samkvæmt efnahagsreikningi.

Fráveita Seltjarnarness er að fullu í eigu Seltjarnarnesbæjar.

Stjórn veitustofnana Seltjarnarness og veitustjóri staðfesta hér með ársreikning Fráveitunnar fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Seltjarnarnesi, 27. mars 2019

Stjórn veitustofnana:

Veitustjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til veitustjórnar og eigenda Fráveitu Seltjarnarness.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Fráveitu Seltjarnarness („veitan") fyrir árið 2018. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu veitunnar 31. desember 2018 og afkomu hennar og breytingu á handbæru fé á árinu 2018, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð veitunni í samræmi við alþjóðlegar siðareglur fyrir endurskoðendur, International Ethics Standards Board for Accountants Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) og siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur og IESBA Code. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og veitustjóra á ársreikningnum

Stjórn og veitustjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og veitustjóra að leggja mat á rekstrarhæfi veitunnar og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi sé það ekki lengur til staðar.

Stjórn og veitustjóri skulu hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.
Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskóunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.

- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits veitunnar.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningsshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.

- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og veitustjóra á forsendu reikingsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi veitunnar. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreiknings eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni haft neikvæð áhrif á rekstrarhæfi veitunnar.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh

- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreiknings í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar veitustjóra sem fylgir þessum ársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Reykjavík, 27. mars 2019.

KPMG ehf.

Guðný H. Guðmundsdóttir

Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018	Ársreikningur 2017
Rekstrartekjur				
Fráveitugjald		170.166	169.477	133.054
		170.166	169.477	133.054
Rekstrargjöld				
Annar rekstrarkostnaður		42.984	68.386	52.565
Afskriftir	5	15.109	32.357	14.504
		58.094	100.743	67.069
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		112.072	68.734	65.985
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vextir og verðbætur		(33.975)	(37.126)	(28.317)
Rekstrarniðurstaða		78.097	31.608	37.667

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýr.	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018	Ársreikningur 2017
Fastafjármunir:				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Veitukerfi	5	268.596	249.284	272.138
	25 - 30	268.596	249.284	272.138
Fastafjármunir		268.596	249.284	272.138
Veltufjármunir:				
Skammtímakröfur:				
Aðalsjóður Seltjarnarness		14.329	0	0
Veltufjármunir		14.329	0	0
Eignir samtals		282.925	249.284	272.138

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018	Ársreikningur 2017
Eigið fé				
Eigið fé (ójafnað tap)	6	(158.862)	(259.324)	(236.959)
Eigið fé samtals		(158.862)	(259.324)	(236.959)
Langtímaskuldir	7			
Langtímaskuldir við Aðalsjóð		441.738	471.597	462.093
Næsta árs afborgun langtímaskulda		(36.913)	(45.989)	(34.356)
		404.826	425.608	427.737
Skammtímaskuldir				
Aðalsjóður Seltjarnarness		0	36.958	46.953
Næsta árs afborgun langtímaskulda	7	36.913	45.989	34.356
Ýmsar skammtímaskuldir		49	54	51
		36.962	83.001	81.360
Skuldir samtals		441.787	508.608	509.097
Skuldir og eigið fé samtals		282.925	249.284	272.138

Sjóðstreymisyfirlit árið 2018

	Skýr.	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018	Ársreikningur 2017
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarniðurstaða		78.097	31.608	37.667
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	5	15.109	32.357	14.504
Verðbætur, aðalsjóður		14.939	27.310	8.487
Veltufé frá rekstri		108.145	91.275	60.659
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		(2)	0	(2)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		(2)	0	(2)
Handbært fé frá rekstri		108.143	91.275	60.656
Fjárfestingarhreyfingar				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	5	(11.568)	(10.000)	(15.000)
Fjárfestingarhreyfingar		(11.568)	(10.000)	(15.000)
Fjármögnunarhreyfingar:				
Aðalsjóður Seltjarnarness breyting		(96.575)	(81.275)	(45.656)
Fjármögnunarhreyfingar		(96.575)	(81.275)	(45.656)
Breyting á handbæru fé		0	0	0
Handbært fé í ársbyrjun		0	0	0
Handbært fé í árslok		0	0	0

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðs reikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

   Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum og eru fjárhæðir birtar í þúsundum króna.

Innlausn tekna

2. Tekjur eru færðar í ársreikninginn þegar kröfuréttur myndast.

Færsla gjalda

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

Varanlegir rekstrarfjármunir

4. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til 10% niðurlagsverði er náð.

Varanlegir rekstrarfjármunir

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

	Veitukerfi
Heildarverð 1.1.2018	519.572
Afskrifað áður	(247.434)
	272.138
Viðbót á árinu	11.568
Afskrifað á árinu	(15.109)
Bókfært verð 31.12.2018	268.596
Afskriftarhlutföll	4,0%

Eigið fé

6. Yfirlit um eigið fé (ójafnað tap):

Flutt frá fyrra ári	(236.959)
Rekstrarniðustaða ársins	78.097
Eigið fé (ójafnað tap) samtals 31.12.2018	(158.862)

Skýringar frh.

Langtímaskuldir

7. Yfirlit um langtímaskuldir:

Aðalsjóður, verðtryggt lán með 4,0% vöxtum	404.826
	404.826

Afborganir af langtímaskuldum sjóðsins greinast þannig á næstu ár:

	Samtals
Árið 2019	36.913
Árið 2020	38.389
Árið 2021	39.925
Árið 2022	41.522
Árið 2023	43.183
Afborgun síðar	204.895
Langtímaskuldir alls	404.826

Tengdir aðilar

8. Aðal- og varamenn í veitustjórn ásamt veitustjóra eru skilgreindir sem tengdir aðilar fráveitunnar. Makar þessara aðila og ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna ásamt fyrirtækjum í eigu eða stjórn þessara aðila.

   Á árinu náðu viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem fráveitan veitir. Viðskiptin eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.