Fráveita Seltjarnarness

Ársreikningur 2016

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

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

Rekstrarniðurstaða Fráveitunnar var jákvæð á árinu 2016 að fjárhæð 22.390 þús. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé Fráveitunnar var neikvætt um 274.626 þús. kr í árslok samkvæmt efnahagsreikningi.

Fráveita Seltjarnarness er að fullu í eigu Seltjarnarnesbæjar.

Stjórn veiturstofnana Seltjarnarness og veitustjóra staðfesta hér með ársreikning Fráveitunnar fyrir árið 2016 með undirritun sinni.

Seltjarnarnesi, 29. mars 2017.

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 2016. 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 2016 og afkomu hennar og breytingu á handbæru fé á árinu 2016, 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 siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur. 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 nema það sé ekki lengur til staðar.

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 endurskôunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Gerum 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 áframhaldandi 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 tímasetingar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp 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, 29. mars 2017.

KPMG ehf.

Auðunn Guðjónsson

Guðný H. Guðmundsdóttir

Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016	Ársreikningur 2015
Rekstrartekjur				
Fráveitugjald		126.428	125.361	118.323
Tengigjöld		0	0	1.080
		126.428	125.361	119.403
Rekstrargjöld				
Annar rekstrarkostnaður		60.011	54.239	54.772
Afskriftir	4	12.622	12.144	11.922
		72.633	66.383	66.694
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		53.795	58.978	52.709
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vextir og verðbætur		(31.405)	(44.374)	(32.129)
Rekstrarniðurstaða		22.390	14.604	20.580

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir	Skýr.	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016	Ársreikningur 2015
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Veitukerfi	4	271.642	278.692	238.436
Fastafjármunir		271.642	278.692	238.436
Eignir samtals		271.642	278.692	238.436

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Skuldir og eigið fé	Skýr.	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016	Ársreikningur 2015
Eigið fé				
Eigið fé (ójafnað tap)	5	(274.626)	(282.412)	(297.016)
Eigið fé samtals		(274.626)	(282.412)	(297.016)
Langtímaskuldir				
Langtímaskuldir við Aðalsjóð	6	486.603	491.752	507.113
Næsta árs afborganir langtímaskulda	6	(32.429)	0	(30.500)
Langtímaskuldir		454.174	491.752	476.613
Skammtímaskuldir				
Aðalsjóður Seltjarnarness		59.612	69.352	28.339
Ýmsar skammtímaskuldir		54		0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	6	32.429	0	30.500
Skammtímaskuldir		92.095	69.352	58.838
Skuldir samtals		546.269	561.104	535.452
Skuldir og eigið fé samtals		271.642	278.692	238.436

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2016

	Skýr.	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016	Ársreikningur 2015
Rekstrarhreyfingar				
Frá rekstri:				
Rekstrarniðurstaða		22.390	14.604	20.580
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	4	12.622	12.144	11.922
Verðbætur - Aðalsjóður		10.636	23.114	10.596
		45.647	49.862	43.098
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Skammtímaskuldir; hækkun (lækkun)		54	0	0
		54	0	0
Handbært fé frá rekstri		45.701	49.862	43.098
Fjárfestingarhreyfingar				
Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum	4	(45.828)	(52.400)	(31.888)
Fjárfestingarhreyfingar		(45.828)	(52.400)	(31.888)
Fjármögnunarhreyfingar				
Afborganir langtímalána - Aðalsjóður		(31.146)	0	(29.429)
Aðalsjóður Seltjarnarness, breyting		31.273	2.538	18.218
Fjármögnunarhreyfingar		127	2.538	(11.211)
Hækkun (lækkun) 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 samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga og reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga 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.

Varanlegir rekstrarfjármunir

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

	Veitukerfi
Heildarverð 1.1. 2016	458.744
Afskrifað áður	(220.308)
	238.436
Viðbót á árinu	45.828
Afskrifað á árinu	(12.622)
Bókfært verð 31.12. 2016	271.642
Afskriftarhlutföll	4%

Eigið fé

5. Yfirlit um eigið fé (ójafnað tap):

Flutt frá fyrra ári	(297.016)
Rekstrarniðurstaða	22.390
Eigið fé (ójafnað tap) samtals 31.12. 2016	(274.626)

Langtímaskuldir

6. Yfirlit um langtímaskuldir:

Aðalsjóður, verðtryggt lán m. 4,0% vöxtum	486.603
	486.603

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	Samtals
Árið 2017	32.429
Árið 2018	33.726
Árið 2019	35.075
Árið 2020	36.478
Árið 2021	37.937
Afborganir síðar	310.958
Langtímaskuldir alls	486.603