Fráveita Seltjarnarness

Ársreikningur 2017

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 samstæðureikinga. Ársreikingurinn byggir á kostnaðarverðs reikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið árður.

Rekstrarniðurstaða Fráveitunnar var jákvæð á árinu 2017 að fjárhæð 37.667 þús. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé Fráveitunnar var neikvætt um 236.959 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 2017 með undirritun sinni.

Seltjarnarnesi, 22. mars 2018

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 2017. 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 2017 og afkomu hennar og breytingu á handbæru fé á árinu 2017, 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 endurskönarstaðla 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 tímasetningar 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, 22. mars 2018.

KPMG ehf.

Guðný H. Guðmundsdóttir

Rekstrarreikningur ársins 2017

	Skýr.	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017	Ársreikningur 2016
Rekstrartekjur				
Fráveitugjald		133.054	133.171	126.428
		133.054	133.171	126.428
Rekstrargjöld				
Annar rekstrarkostnaður		52.565	58.020	60.011
Afskriftir	5	14.504	12.144	12.622
		67.069	70.164	72.633
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		65.985	63.007	53.795
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Vextir og verðbætur		(28.317)	(46.701)	(31.405)
Rekstrarniðurstaða		37.667	16.306	22.390

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eignir	Skýr.	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017	Ársreikningur 2016
Fastafjármunir:				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Veitukerfi	5	272.138	234.148	271.642
Fastafjármunir		272.138	234.148	271.642
Eignir samtals		272.138	234.147	271.642

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eigið fé og skuldir	Skýr.	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017	Ársreikningur 2016
Eigið fé				
Eigið fé (ójafnað tap)........	6	(236.959)	(266.106)	(274.626)
Eigið fé samtals		(236.959)	(266.106)	(274.626)
Langtímaskuldir	7			
Langtímaskuldir við Aðalsjóð........		462.093	481.786	486.603
Næsta árs afborgun langtímaskulda........		(34.356)	(31.872)	(32.429)
		427.737	449.914	454.174
Skammtímaskuldir				
Aðalsjóður Seltjarnarness........		46.953	18.467	59.612
Næsta árs afborgun langtímaskulda........	7	34.356	31.872	32.429
Ýmsar skammtímaskuldir........		51	0	54
		81.360	50.340	92.095
Skuldir samtals		509.097	500.253	546.269
Skuldir og eigið fé samtals		272.138	234.147	271.642

Sjóðstreymisyfirlit árið 2017

	Skýr.	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017	Ársreikningur 2016
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarniðurstaða		37.667	16.306	22.390
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	5	14.504	12.144	12.622
Verðbætur, aðalsjóður		8.487	27.310	10.636
Veltufé frá rekstri		60.659	55.760	45.647
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		(2)	0	54
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		(2)	0	54
Handbært fé frá rekstri		60.656	55.760	45.701
Fjárfestingarhreyfingar				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	5	(15.000)	(15.000)	(45.828)
Fjárfestingarhreyfingar		(15.000)	(15.000)	(45.828)
Fjármögnunarhreyfingar:				
Aðalsjóður Seltjarnarness breyting		(45.656)	(40.760)	127
Fjármögnunarhreyfingar		(45.656)	(40.760)	127
(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 í samræmi við lög um ársreikninga og reglulegerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikinga. 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 1.1.2017	504.572
Afskrifað áður	(232.930)
	271.642
Viðbót á árinu	15.000
Afskrifað á árinu	(14.504)
Bókfært verð 31.12.2017	272.138
Afskriftarhlutföll	4,0%

Eigið fé

6. Yfirlit um eigið fé (ójafnað tap):

Flutt frá fyrra ári	(274.626)
Rekstrarniðustaða ársins	37.667
Eigið fé (ójafnað tap) samtals 31.12.2017	(236.959)

Skýringar frh.

Langtímaskuldir

7. Yfirlit um langtímaskuldir:

Aðalsjóður, verðtryggt lán með 4,0% vöxtum	427.737
	427.737

Afborganir af langtímaskuldum sjóðsins greinast þannig á næstu ár:

	Samtals
Árið 2018	34.356
Árið 2019	35.730
Árið 2020	37.159
Árið 2021	38.646
Árið 2022	40.192
Afborgun síðar	241.654
Langtímaskuldir alls	427.737

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.