Hitaveita Seltjarnarness

Ársreikningur
2016

Hitaveita Seltjarnarness
Austurströnd 2
170 Seltjarnarnes

Kt. 430576-0119

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 Hitaveitu 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 Hitaveitunnar var neikvæð á árinu 2016 að fjárhæð 3.341 þús. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé Hitaveitunnar var jákvætt um 59.289 þús. kr í árslok samkvæmt efnahagsreikningi.

Laun og tengd gjöld Hitaveitunnar námu 39,4 millj.kr. á árinu og fjöldi ársverka var 3.

Hitaveita Seltjarnarness er að fullu í eigu Seltjarnarnesbæjar.

Stjórn veitustofnana Seltjarnarness og veitustjóri staðfesta hér með ársreikning Hitaveitunnar fyrir árið 2016 með undirritun sinni.

Seltjarnarnesi, 29. mars 2017

Stjórn veitustofnana:

Veitustjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til veitustjórnar og eigenda Hitaveitu Seltjarnarness.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Hitaveitu 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 endurskðunarstaðla 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.

Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016	Ársreikningur 2015
Rekstrartekjur				
Selt heitt vatn		163.848	148.736	151.443
Aðrar tekjur		1.040	600	2.847
		164.888	149.336	154.290
Rekstrargjöld				
Laun og tengd gjöld	18	39.437	31.970	34.097
Annar rekstrarkostnaður		103.832	91.451	97.114
Afskriftir	10	14.452	11.850	13.518
		157.721	135.271	144.729
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		7.167	14.065	9.561
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Fjármunatekjur		1.478	3.960	1.484
Fjármagnsgjöld		(13.865)	(20.297)	(13.858)
		(12.387)	(16.337)	(12.375)
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta		(5.220)	(2.272)	(2.814)
Tekjuskattur	17	1.879	0	469
		1.879	0	469
Rekstrarniðurstaða		(3.341)	(2.272)	(2.345)

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir	Skýr.	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016	Ársreikningur 2015
Fastafjármunir				
Varanlegir rekstrarfjármunir:	10			
Fasteignir		1.056	1.169	1.169
Vélar og tæki		4.753	2.386	3.078
Veitukerfi og borholur		235.786	252.215	249.373
		241.595	255.770	253.620
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Eignarhlutir í tengdum félögum	11	127	127	127
Tekjuskattseign	12	55.117	53.238	53.238
		55.245	53.365	53.365
Fastafjármunir		296.840	309.135	306.985
Veltufjármunir				
Birgðir:				
Birgðir	6	4.550	5.500	5.684
Skammtímakröfur:	13			
Óinnheimtar tekjur		31.575	30.665	30.665
Aðrar kröfur		183	0	302
Handbært fé:				
Sjóður og bankainnstæður	8	14.026	11.300	13.788
Veltufjármunir		50.333	47.465	50.438
Eignir samtals		347.173	356.600	357.424

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Skuldir og eigið fé	Skýr.	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016	Ársreikningur 2015
Eigið fé				
Eigið fé	14	59.289	62.293	62.630
Eigið fé samtals		59.289	62.293	62.630
Skuldbindingar	15			
Lífeyrisskuldbinding		73.587	60.801	65.439
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldbindingar		(3.165)	0	(2.053)
Skuldbindingar		70.422	60.801	63.386
Langtímaskuldir	16			
Langtímaskuldir við Aðalsjóð		209.698	225.726	213.727
Næsta árs afborganir langtímaskulda		(8.861)	0	(8.361)
Langtímaskuldir		200.837	225.726	205.366
Skammtímaskuldir				
Aðalsjóður Seltjarnarness		407	2.280	8.232
Ýmsar skammtímaskuldir		4.192	5.500	7.397
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldbindingar	15	3.165	0	2.053
Næsta árs afborganir - Aðalsjóður	16	8.861	0	8.361
Skammtímaskuldir		16.625	7.780	26.042
Skuldir samtals		287.884	294.307	294.794
Skuldir og eigið fé samtals		347.173	356.600	357.424

Sjóðstreymisyfirlit ársins 2016

	Skýr.	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016	Ársreikningur 2015
Rekstrarhreyfingar				
Frá rekstri:				
Rekstrarniðurstaða		(3.341)	(2.272)	(2.345)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	10	14.452	11.850	13.518
Tekjuskattseign, breyting		(1.879)	0	(469)
Lífeyrisskuldbinding, breyting		9.937	4.638	5.151
Verðbætur - Aðalsjóður		4.482	9.740	4.366
Veltufé frá rekstri		23.651	23.955	20.221
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Birgðir; lækkun (hækkun)		1.135	0	(18)
Skammtímakröfur; lækkun (hækkun)		(791)	0	(3.299)
Skammtímaskuldir; (lækkun) hækkun		(3.205)	0	1.307
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar		(1.789)	0	(1.234)
		(4.650)	0	(3.246)
Handbært fé frá rekstri		19.001	23.955	16.975
Fjárfestingarhreyfingar				
Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum	10	(2.427)	(14.000)	(11.686)
Fjárfestingarhreyfingar		(2.427)	(14.000)	(11.686)
Fjármögnunarhreyfingar				
Aðalsjóður Seltjarnarness, lækkun		(7.824)	(9.955)	427
Afborganir langtímaskulda - Aðalsjóður		(8.511)	0	(8.041)
Fjármögnunarhreyfingar		(16.335)	(9.955)	(7.614)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		239	0	(2.325)
Handbært fé í ársbyrjun		13.788	11.300	16.112
Handbært fé í árslok		14.026	11.300	13.788

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.

Eignarhlutir í öðrum félögum

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

Tekjuskattseign

5. Tekjuskattseign (og tekjuskattsskuldbinding) er reiknuð og færð í ársreikninginn, en hún stafar af mismun í skattauppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn sem þannig kemur fram stafar af því að álagning tekjuskatts er miðuð við aðrar forsendur en reikningsskilin og er þar einkum um að ræða tímamismun vegna þess að tekjur og gjöld eru færð á öðrum tíma í ársreikningi en í skattuppgjöri. Samkvæmt gildandi skattalöggjöf er yfirfæranlegt skattalegt tap nýtanlegt á móti skattskyldum hagnaði í tíu ár frá því það myndast. Lagt hefur verið mat á nýtingu yfirfæranlegs skattalegs taps og áætlanir gerðar um skattskyldan hagnað á næstu árum. Tekjuskattseign vegna yfirfæranlegs skattalegs taps er færð upp að því marki sem talið er að það nýtist.

   Útreikningur á tekjuskattsskuldbindingu og tekjuskattseign byggir á því skatthlutfalli sem vænst er að verði í gildi þegar tímabundnir mismunir koma til með að snúast við, miðað við gildandi lög á uppgjörsdegi, nú 36%.

Birgðir

6. Birgðir eru metnar á kostnaðarverði, að teknu tilliti til úreltra og gallaðra vara.

Skammtímakröfur

7. Skammtímakröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign hitaveitunnar, 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 veitunnar er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi í árslok 2016. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 15.

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. 2016	8.398	12.121	867.699	888.217
Afskrifað áður	(7.228)	(9.042)	(618.327)	(634.597)
	1.169	3.078	249.373	253.620
Viðbót á árinu	0	2.427	0	2.427
Afskrifað á árinu	(113)	(753)	(13.586)	(14.452)
Bókfært verð 31.12. 2016	1.056	4.753	235.786	241.595
Afskriftarhlutföll	1,5%	15%	2-15%	

Opinbert mat fasteigna skiptist þannig:	Fasteignamat 31.12. 2016	Brunabótamat 31.12. 2016	Bókfært verð 31.12. 2016
Fasteign	9.070	19.100	1.056
Dælustöðvar	1.093	0	3.919
	10.163	19.100	4.975

Áhættufjármunir og langtímakröfur

11. Eignarhlutir í tengdum félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	Bókfært verð
Hrólfskálamelur ehf., Austurströnd 2, Seltjarnarnesi	10%	100	127

12. Tekjuskattseign greinist þannig:

Tekjuskattseign í ársbyrjun	53.238
Tekjuskattur ársins	1.879
Tekjuskattseign í árslok	55.117

Tekjuskattseign skiptist þannig á einstaka liði efnahagsreikningsins:

Varanlegir rekstrarfjármunir	18.802
Lífeyrisskuldbinding	26.491
Viðskiptakröfur	540
Yfirfæranlegt skattalegt tap	11.431
Niðurfærsla á yfirfæranlegu skattalegu tapi	(2.146)
Tekjuskattseign í árslok	55.117

Skammtímakröfur

13. Niðurfærsla krafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	1.500
Afskrifaðar kröfur	(640)
Gjaldfærð niðurfærsla	640
Niðurfærsla í árslok	1.500

Eigið fé

14. Yfirlit um eigið fé:

Flutt frá fyrra ári	62.630
Rekstrarniðurstaða ársins	(3.341)
Eigið fé samtals 31.12. 2016	59.289

Lífeyrisskuldbinding

15. Breyting lífeyrisskuldbindingar á árinu greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	65.439
Breyting áunninna réttinda á árinu	9.937
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(1.789)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2016	73.587
Næsta árs greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar, áætlun	(3.165)
	70.422

Langtímaskuldir

16. Yfirlit um langtímaskuldir:

Aðalsjóður, verðtryggt lán með 4,0% vöxtum	209.698
	209.698

Afborganir af langtímaskuldum sjóðsins greinast þannig á næstu ár:

	Samtals
Árið 2017	8.861
Árið 2018	9.215
Árið 2019	9.584
Árið 2020	9.967
Árið 2021	10.366
Afborgun síðar	161.705
Langtímaskuldir alls	209.698

Skattamál

17. Tekjuskattur í ársreikningi greinist þannig:

Reiknaður tekjuskattur 2016 (tekjufærsla)	(1.879)

Ekki kemur til álagningar tekjuskatts á árinu 2017 vegna ójafnaðs skattalegs taps frá fyrri árum sem greinast þannig í árslok:

Tap ársins 2010, nýtanlegt til ársloka 2020	272
Tap ársins 2011, nýtanlegt til ársloka 2021	12.916
Tap ársins 2012, nýtanlegt til ársloka 2022	11.263
Tap ársins 2014, nýtanlegt til ársloka 2024	4.451
Tap ársins 2015, nýtanlegt til ársloka 2025	2.850
	31.752

Laun og tengd gjöld

	Ársreikningur 2016	Áætlun 2016	Ársreikningur 2015
18. Laun	24.068	22.303	24.464
Launatengd gjöld	5.432	5.029	4.482
Breyting lífeyrisskuldindingar	9.937	4.638	5.151
	39.437	31.970	34.097