

Hitaveita Seltjarnarness

Ársreikningur
2017

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

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

Rekstrarniðurstaða Hitaveitunnar var jákvæð á árinu 2017 að fjárhæð 136 þús. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé Hitaveitunnar var jákvætt um 59.425 þús. kr í árslok samkvæmt efnahagsreikningi.

Laun og tengd gjöld Hitaveitunnar námu 34,6 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 2017 með undirritun sinni.

Seltjarnarnesi, 22. mars 2018

Stjórn veitustofnana:

*Þrygður Hauðoúsd
Ludm. f. Helgason
Hel. Þ. Þ. Þ.*

Veitustjóri:

Gisli Árnason

Áritun óháðs endurskoðanda

Til veitustjórnar og eigenda Hitaveitu Seltjarnarness.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Hitaveitu Seltjarnarness („veitan“) fyrir árið 2017. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, 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 endurskoðunarstaðla 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 reikningssshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.
- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og veitustjóra á forsendu reikningsskilanna 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, 22. mars 2018.

KPMG ehf.

Cindry d. Guðmundsdóttir

Rekstrarreikningur ársins 2017

	Skýr.	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016
Rekstrartekjur				
Selt heitt vatn		166.080	169.954	163.848
Aðrar tekjur		3.879	600	1.040
		169.959	170.554	164.888
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	19	34.574	35.200	39.437
Annar rekstrarkostnaður		109.428	99.870	103.832
Afskriftir	11	14.235	11.963	14.452
		158.237	147.033	157.721
Rekstramiðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		11.722	23.521	7.167
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Fjármunatekjur		1.450	3.500	1.478
Fjármagnsgjöld		(12.960)	(21.070)	(13.865)
		(11.510)	(17.570)	(12.387)
Rekstramiðurstaða fyrir skatta		212	5.951	(5.220)
Tekjuskattur	13,18	(76)	0	1.879
Rekstramiðurstaða		136	5.951	(3.341)

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eignir	Skýr.	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur
		2017	2017	2016
			með viðaukum	
Fastafjármunir:				
Varanlegir rekstrarfjármunir:	11			
Fasteignir		961	1.056	1.056
Veitukerfi og borholur		262.654	311.610	235.786
Vélar og tæki		3.744	2.028	4.753
		<u>267.360</u>	<u>314.693</u>	<u>241.595</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Eignarhlutir í tengdum félögum	12	127	127	127
Tekjuskattseign	13	55.041	53.238	55.117
		<u>55.168</u>	<u>53.365</u>	<u>55.245</u>
		<u>322.528</u>	<u>368.059</u>	<u>296.840</u>
Fastafjármunir				
Veltufjármunir:				
Birgðir.....		4.015	5.684	4.550
Skammtímakröfur:				
Aðrar skammtímakröfur		41.604	30.967	31.758
Handbært fé:				
Sjóður og bankainnstæður		24.694	13.788	14.026
		<u>70.313</u>	<u>50.438</u>	<u>50.333</u>
		<u>392.841</u>	<u>418.497</u>	<u>347.173</u>
		<u>392.841</u>	<u>418.497</u>	<u>347.173</u>
		<u>392.841</u>	<u>418.497</u>	<u>347.173</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eigið fé og skuldir	Skýr.	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur
		2017	2017	2016
			með viðaukum	
Eigið fé				
Eiginfjárreikningur	15	59.425	70.301	59.289
Skuldbindingar	16			
Lífeyrisskuldbinding		74.184	70.525	73.587
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldbindingar.....		(3.254)	0	(3.165)
Skuldbindingar		70.930	70.525	70.422
Langtímaskuldir	17			
Langtímaskuldir við Aðalsjóð.....		204.331	220.362	209.698
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....		(9.388)	(10.883)	(8.861)
Langtímaskuldir		194.943	209.480	200.837
Skammtímaskuldir				
Aðalsjóður Seltjarnarness.....		49.640	49.912	407
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldbindingar.....	16	3.254	0	3.165
Næsta árs afborganir - Aðalsjóður.....	17	9.388	10.883	8.861
Ýmsar skammtímaskuldir.....		5.262	7.397	4.192
Skammtímaskuldir		67.544	68.191	16.625
Skuldir samtals		333.416	348.196	287.884
Skuldir og eigið fé samtals		392.841	418.497	347.173

Sjóðstreymisýfirlit árið 2017

	Skýr.	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017 með viðaukum	Ársreikningur 2016
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarmiðurstaða.....		136	5.951	(3.341)
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	11	14.235	11.963	14.452
Verðbætur, aðalsjóður		3.649	0	4.482
Tekjuskattseign, breyting		76	0	(1.879)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu		2.753	7.139	9.937
Veltufé frá rekstri		20.850	25.053	23.651
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:				
Birgðir, lækkun, (hækkun)		534	0	1.135
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun) lækkun		(9.847)	0	(791)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		1.070	0	(3.205)
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar		(2.156)	0	(1.789)
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		(10.399)	0	(4.650)
Handbært fé frá rekstri		10.452	25.053	19.001
Fjárfestingarhreyfingar				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	11	(40.000)	(40.000)	(2.427)
Fjárfestingarhreyfingar		(40.000)	(40.000)	(2.427)
Fjármögnunarhreyfingar:				
Aðalsjóður Seltjarnarness, breyting.....		40.216	11.508	(7.824)
Afborganir langtímaskulda - Aðalsjóður.....		0	3.439	(8.511)
Fjármögnunarhreyfingar		40.216	14.947	(16.335)
Hækkun á handbæru fé.....		10.668	0	239
Handbært fé í ársbyrjun.....		14.026	13.788	13.788
Handbært fé í árslok.....		24.694	13.788	14.026

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

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

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 hundruðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til 10% niðurlagsverði er náð.

Eignarhlutir í öðrum félögum

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

Grundvöllur reikningsskilanna

6. 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 skattauppgjöri. 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 uppgjörstími, nú 37,6%.

Birgðir

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

Skammtímakröfur

8. 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.

Skýringar frh.

Handbært fé

9. Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár í efnahagsreikningi og við gerð sjóðstreymis.

Lífeyrisskuldbinding

10. Áætluð lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna veitunnar er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi í árslok 2017. Breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 16.

Varanlegir rekstrarfjármunir

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

	Fasteignir	Veitukerfi og borholur	Vélar og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2017.....	13.843	1.119.776	18.009	1.151.629
Afskrifað áður	(12.800)	(883.965)	(13.268)	(910.034)
	1.043	235.811	4.741	241.595
Viðbót á árinu	0	40.000	0	40.000
Afskrifað á árinu	(82)	(13.157)	(996)	(14.235)
Bókfært verð 31.12.2017.....	961	262.654	3.744	267.360
Afskriftarhlutföll	1,5%	2 - 15%	15,0%	
Opinbert mat fasteigna skiptist þannig:		Fasteignamat	Brunabótamat	Bókfært verð
		31. 12. 2017	31. 12. 2017	31. 12. 2017
Fasteignir.....		9.500	19.950	961
Dælustöðvar.....		1.145	0	3.447
		10.645	19.950	4.408

Ahættufjármunir og langtímakröfur

12. Eignarhlutir í tengdum félögum greinast þannig:

	Eignarhlutur	Nafnverð	Bókfært verð
Hrólfskálamelur ehf., Austurströnd 2, Seltjarnarnesi.....	10,00%	100	127

Skýringar frh.

Tekjuskattseign

13. Tekjuskattseign greinist þannig:

Tekjuskattseign í ársbyrjun.....	55.117
Tekjuskattur ársins.....	(76)
Tekjuskattseign í árslok.....	<u>55.041</u>

Tekjuskattseign skiptist þannig á einstaka liði efnahagsreikningsins:

Varanlegir rekstrarfjármunir.....	15.290
Lífeyrisskuldbinding.....	26.706
Viðskiptakröfur.....	540
Yfirfæranlegt skattalegt tap	14.651
Niðurfærsla á yfirfæranlegu skattalegu tapi.....	<u>(2.146)</u>
Tekjuskattseign í árslok.....	<u>55.041</u>

Skammtímakröfur

14. Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	1.500
Niðurfærsla í árslok	<u>1.500</u>

Eigið fé

15. Yfirlit um eigið fé:

Flutt frá fyrra ári.....	59.289
Rekstrarniðurstaða ársins.....	136
Eigið fé samtals 31.12.2017.....	<u>59.425</u>

Lífeyrisskuldbinding

16. Breyting lífeyrisskuldbindingar á árinu greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun.....	73.587
Breyting áunninna réttinda á árinu	2.753
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	<u>(2.156)</u>
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2017.....	74.184
Næsta árs greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar, áætlun.....	<u>(3.254)</u>
	<u>70.930</u>

Skýringar frh.

Langtímaskuldir

17. Yfirlit um langtímaskuldir:	2017
Aðalsjóður, verðtryggt lán með 4,0% vöxtum.....	204.331
	<u>204.331</u>

Afborganir af langtímaskuldum sjóðsins greinast þannig á næstu ár:

	Samtals
Árið 2018.....	9.388
Árið 2019.....	9.763
Árið 2020.....	10.154
Árið 2021.....	10.560
Árið 2022.....	10.982
Afborgun síðar	153.484
Langtímaskuldir alls.....	<u>204.331</u>

Skattamál

18. Tekjuskattur í ársreikningi greinist þannig:

Reiknaður tekjuskattur 2017.....	76
----------------------------------	----

Ekki kemur til álagningar tekjuskatts á árinu 2018 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
Tap ársins 2017, nýtanlegt til ársloka 2027	8.945
	<u>40.697</u>

Laun og launatengd gjöld

19. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Ársreikningur 2017	Áætlun 2017	Ársreikningur 2016
Laun	27.088	26.188	24.068
Launatengd gjöld	4.733	1.873	5.432
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	2.753	7.139	9.937
	<u>34.574</u>	<u>35.200</u>	<u>39.437</u>

