Hitaveita Seltjarnarness

Ársreikningur
2021

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 reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikingurinn byggir á kostnaðarverðs reikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Rekstrarniðurstaða Hitaveitunnar var jákvæð á árinu 2021 að fjárhæð 7,5 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé Hitaveitunnar var jákvætt um 86,8 millj. kr. í árslok samkvæmt efnahagsreikningi.

Stjórn félagsins leggur til að greiddur verði 20 millj. kr. arður til eiganda á árinu 2022 vegna rekstrarársins 2021 en vísar að öðru leyti til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Laun og tengd gjöld Hitaveitunnar námu 33,2 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 2021 með undirritun sinni.

Seltjarnarnesi, 6. apríl 2022

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 2021. 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 2021 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2021, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur fyrir áliti

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla (ISA) en nánar er gerð grein fyrir ábyrgð okkar í kaflanum Ábyrgð endurskoðanda. Við uppfyllum ákvæði siðareglna endurskoðenda á Íslandi og teljumst því óháð veitunni. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Aðrar upplýsingar

Stjórn og veitustjóri eru ábyrg fyrir öllum upplýsingum sem veitan birtir, jafnt ársreikningi sem öðrum upplýsingum. Álit okkar nær ekki til annarra upplýsinga sem veitan gefur út en talið er hér að ofan. Aðrar upplýsingar eru skýrsla stjórnar (ekki umfram það sem álit okkar segir til um hér að neðan). Staðfestum við því ekki þær upplýsingar sem þar er að finna. Hvað ábyrgð okkar varðar felst hún í yfirlestri á slíkum fjárhagsupplýsingum og athugun á því hvort um verulegt ósamræmi sé að ræða milli þeirra og ársreikningsins, hvort framlagðar upplýsingar séu í andstöðu við þær upplýsingar sem við höfum aflað við endurskoðun okkar eða hvort í þeim kunni að leynast verulegar villur.

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.

Ábyrgð stjórnar og veitustjóra á ársreikningnum

Stjórn og veitustjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn og veitustjóri eru einnig ábyrg fyrir innra eftirliti við gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins er stjórn og veitustjóri ábyrg fyrir mati á rekstrarhæfi veitunnar. Ef vafi leikur á rekstrarhæfi skal gerð grein fyrir því í ársreikningi með viðeigandi skýringum og greint frá því hvers vegna ákveðið var að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins.

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

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og að gefa út áritun sem felur í sér álit okkar. Nægjanleg vissa er nokkuð hátt stig vissu, en það tryggir ekki að endurskoðun sem framkvæmd er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið til vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, stakar eða samanlagðar.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins, frh.

Sem hluti af endurskoðuninni sem framkvæmd er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla, beitum við faglegu mati (e. professional judgment) og viðhöfum faglega tortryggni (e. professional skepticism). Eftirfarandi er einnig hluti af endurskoðun okkar á ársreikningi veitunnar:

- Greina og meta hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, skipuleggja og framkvæma endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflun 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, skjalafals og misvísandi framsetningu ársreikningsins, að einhverju sé viljandi sleppt eða að innra eftirlit sé sniðgengið.
- Afla skilnings á innra eftirliti, ekki í þeim tilgangi að veita álit á virkni innra eftirlits veitunnar, heldur í þeim tilgangi að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir.
- Meta hvort reikningsskilaaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu viðeigandi og hvort reikningshaldslegt mat stjórnenda sé raunhæft.
- Meta hvort forsendan um rekstrarhæfi eigi við, hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið vafa um rekstrarhæfi. Ef við teljum að vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi ber okkur að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar. Atburðir eða aðstæður eftir dagsetningu áritunar geta þannig valdið óvissu um rekstrarhæfi veitunnar.
- Meta hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum og leggja mat á framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins með tilliti til glöggrar myndar, skýringum þar á meðal
- Afla endurskoðunargagna er varða verulegar einingar innan ársreikningsins til að geta látið í ljós álit á ársreikningi. Við erum ábyrg fyrir skipulagi, umsjón og framkvæmd endurskoðunar veitunnar og berum ein ábyrgð á áliti okkar á veitunni.

Okkur ber skylda til að upplýsa bæjarstjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar auk verulegra atriða sem upp komu í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti, ef við á.

Við lýsum því yfir að við uppfyllum ákvæði siðareglna er varðar óhæði. Við höfum komið á framfæri upplýsingum um tengsl eða aðra þætti sem gætu haft áhrif á óhæði okkar og hvaða varúðarráðstafanir við höfum stuðst við til að tryggja óhæði okkar, ef við

Fyrir hönd Grant Thornton endurskoðunar ehf.
Reykjavík, 6. apríl 2022

J. Sturla Jónsson

Sturla Jónsson
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2021

	Skýr.	Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2020
Rekstrartekjur				
Selt heitt vatn		226.337	212.551	215.963
Aðrar tekjur		714	0	2.115
		227.051	212.551	218.078
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	19	33.196	5.094	32.211
Annar rekstrarkostnaður		138.015	120.032	124.747
Afskriftir	11	12.251	13.136	12.573
		183.462	138.262	169.531
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		43.589	74.289	48.547
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Fjármunatekjur		798	4.000	1.050
Fjármagnsgjöld		(32.341)	(17.399)	(17.758)
		(31.543)	(13.399)	(16.709)
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta		12.046	60.890	31.838
Tekjuskattur	13,18	(4.529)	0	(11.971)
Rekstrarniðurstaða		7.517	60.890	19.867

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Eignir	Skýr.	Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2020
Fastafjármunir:				
Varanlegir rekstrarfjármunir:	11			
Fasteignir		31	31	31
Veitukerfi og borholur		717.078	367.839	386.141
Vélar og tæki		3.901	3.718	4.892
		721.010	371.589	391.064
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Eignarhlutir í tengdum félögum	12	127	0	127
Tekjuskattseign	13	28.210	32.179	32.739
		28.337	32.306	32.867
Fastafjármunir		749.347	403.895	423.931
Veltufjármunir:				
Birgðir		7.355	10.000	7.951
Skammtímakröfur:				
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		116.319	0	0
Aðrar skammtímakröfur		53.304	41.604	59.973
Handbært fé:				
Sjóður og bankainnstæður		18.109	14.000	14.971
Veltufjármunir		195.088	65.604	82.894
Eignir samtals		944.435	469.499	506.825

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Eigið fé og skuldir	Skýr.	Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2020
Eigið fé				
Eiginfjárreikningur	15	86.796	145.421	99.279
Skuldbindingar	16			
Lífeyrisskuldbinding		94.834	78.249	78.583
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldbindingar		(5.015)	(3.382)	(3.668)
Skuldbindingar		89.819	74.867	74.915
Langtímaskuldir	17			
Skuldir við lánastofnanir		429.318	0	0
Langtímaskuldir við Aðalsjóð		276.305	220.287	227.924
Langtímaskuldir		705.623	220.287	227.924
Skammtímaskuldir				
Aðalsjóður Seltjarnarness		0	10.299	53.892
Næsta árs afborganir langtímaskulda	7	24.932	0	0
Næsta árs afborganir - Aðalsjóður	17	17.293	14.640	13.778
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldbindingar	16	5.015	3.382	3.668
Ýmsar skammtímaskuldir		14.957	11.000	33.369
Skammtímaskuldir		62.197	39.321	104.707
Skuldir samtals		857.639	334.475	407.546
Skuldir og eigið fé samtals		944.435	479.895	506.825

Sjóðstreymisyfirlit árið 2021

	Skýr.	Ársreikningur 2021	Áætlun 2021 með viðaukum	Ársreikningur 2020
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarniðurstaða		7.517	60.890	19.867
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	11	12.251	13.136	12.573
Verðbætur		4.250	0	0
Verðbætur, aðalsjóður		14.165	7.253	8.279
Tekjuskattseign, breyting		4.529	0	5.719
Breyting á lífeyrisskuldbindingu		19.818	1.603	7.014
Veltufé frá rekstri		62.531	82.883	53.453
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Birgðir, (hækkun) lækkun		596	0	1.995
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		6.668	0	(8.702)
Skammtímaskuldir, hækkun		(18.412)	0	22.343
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar		(3.567)	(2.900)	(2.977)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		(14.715)	(2.900)	12.659
Handbært fé frá rekstri		47.816	79.983	66.112
Fjárfestingarhreyfingar				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	11	(342.197)	(35.000)	(76.325)
Fjárfestingarhreyfingar		(342.197)	(35.000)	(76.325)
Fjármögnunarhreyfingar:				
Tekin ný langtímalán		450.000	0	0
Afborganir langtímalána		0	(14.106)	0
Aðalsjóður Seltjarnarness, breyting		(132.480)	(10.877)	31.907
Greiddur arður		(20.000)	(20.000)	(20.000)
Fjármögnunarhreyfingar		297.520	(44.983)	11.907
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		3.139	0	1.694
Handbært fé í ársbyrjun		14.971	14.000	13.277
Handbært fé í árslok		18.109	14.000	14.971

Skýringar

Félagið

Hitaveita Seltjarnarness er B-hluta félag í eigu Seltjarnessbæjar. Félagið er með höfuðstöðvar að Austurströnd 2 á Seltjarnarnesi og er kennitala þess 430576-0119.

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.

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.

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 skattuppgjöri.

   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 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 2021. 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 1.1.2021	524	949.806	18.728	969.058
Afskrifað áður	(492)	(563.665)	(13.836)	(577.993)
	31	386.141	4.892	391.064
Viðbót á árinu	0	342.197	0	342.197
Afskrifað á árinu	0	(11.260)	(991)	(12.251)
Bókfært verð 31.12.2021	31	717.078	3.901	721.010
Afskriftarhlutföll	1,5%	2 - 15%	15%	

Opinbert mat fasteigna skiptist þannig:	Fasteignamat 31.12.2021	Brunabótamat 31.12.2021	Bókfært verð 31.12.2021
Fasteignir	11.960	23.350	31
Dælustöðvar	1.441	0	2.206
	13.401	23.350	2.237

Áhættufjármunir 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	32.739
Tekjuskattur ársins	(4.529)
Tekjuskattseign í árslok	28.210

Tekjuskattseign skiptist þannig á einstaka liði efnahagsreikningsins:

Varanlegir rekstrarfjármunir	(10.276)
Lífeyrisskuldbinding	35.657
Viðskiptakröfur	(2)
Birgðir	(138)
Yfirfæranlegt skattalegt tap	2.969
Tekjuskattseign í árslok	28.210

Skammtímakröfur

14. Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	2.800
Niðurfærsla í árslok	2.800

Eigið fé

15. Yfirlit um eigið fé:

Flutt frá fyrra ári	99.279
Arður	(20.000)
Rekstrarniðurstaða ársins	7.517
Eigið fé samtals 31.12.2021	86.796

Lífeyrisskuldbinding

16. Breyting lífeyrisskuldbindingar á árinu greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	78.583
Breyting áunninna réttinda á árinu	19.818
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(3.567)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2021	94.834
Næsta árs greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar, áætlun	(5.015)
	89.819

Skýringar frh.

Langtímaskuldir

17. Yfirlit um langtímaskuldir:

	2021
Aðalsjóður, verðtryggt lán með 4,0% vöxtum	293.598
Aðrir lánveitendur	454.250
	747.848

Afborganir af langtímaskuldum sjóðsins greinast þannig á næstu ár:

	Aðalsjóður	Lánastofnanir	Samtals
Árið 2022	17.293	24.932	42.225
Árið 2023	17.951	25.076	43.027
Árið 2024	18.635	25.076	43.710
Árið 2025	19.344	25.076	44.420
Árið 2026	20.082	25.076	45.157
Afborgun síðar	200.293	329.015	529.308
Langtímaskuldir alls	293.598	454.250	747.848

Skattamál

18. Tekjuskattur í ársreikningi greinist þannig:

Reiknaður tekjuskattur 2021	12.201
Breyting á tekjuskattsskuldbindingu	(5.719)
Til greiðslu á árinu 2021	6.482

Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2021 nemur 6,5 millj. kr.

Laun og launatengd gjöld

19. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Ársreikningur 2021	Áætlun 2021	Ársreikningur 2020
Laun og launatend gjöld	13.378	3.490	25.197
Breyting lífeyrisskuldbindingar	19.818	1.603	7.014
	33.196	5.094	32.211

Sundurliðanir

20. Leigutekjur

Selt heitt vatn 24%	455	462	419
Selt heitt vatn 11%	225.882	212.089	215.543
	226.337	212.551	215.963

21. Aðrar tekjur

Tengigjöld	0	0	1.236
Eignaleigutekjur	714	0	879
	714	0	2.115

22. Laun og tengd gjöld

Laun	21.339	2.809	29.468
Launatengd gjöld	4.603	681	7.715
Eignfærð laun	(12.564)	0	(11.987)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	19.818	1.603	7.014
	33.196	5.094	32.211

23. Annar rekstrarkostnaður

Borholur og dælur	4.865	8.778	6.632
Dælustöðvar og dreifikerfi	48.458	20.622	37.302
Sameiginlegur kostnaður	34.691	40.633	34.713
Leigugjöld fyrir vatnsréttindi	50.000	50.000	45.000
Niðurfærsla viðskiptakrafna	0	0	1.100
	138.015	120.032	124.747