Hitaveita Seltjarnarness

Ársreikningur
2022

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 neikvæð á árinu 2022 að fjárhæð 12,4 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé Hitaveitunnar var jákvætt um 74,4 millj. kr. í árslok samkvæmt efnahagsreikningi.

Laun og tengd gjöld Hitaveitunnar námu 330,5 þús. kr. á árinu. Um er að ræða nefndarlaun en enginn starfsmaður er hjá veitunni.

Hitaveita Seltjarnarness er að fullu í eigu Seltjarnarnesbæjar.

Stjórn veitustofnana Seltjarnarness og veitustjóri staðfesta hér með ársreikning Hitaveitunnar fyrir árið 2022 með undirritun sinni.

Seltjarnarnesi, 15. mars 2023

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 2022. 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 2022 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2022, 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 verðar 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, 15. mars 2023

Sturla Jónsson
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2022

	Skýr.	Ársreikningur 2022	Áætlun 2022 með viðaukum	Ársreikningur 2021
Rekstrartekjur				
Selt heitt vatn		217.704	246.662	226.337
Aðrar tekjur		3.083	0	714
		220.787	246.662	227.051
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	19	330	1.466	13.378
Breyting lífeyrisskuldbindingar		(4.258)	12.294	19.818
Annar rekstrarkostnaður		151.459	149.155	138.015
Afskriftir	11	9.321	13.095	12.251
		161.110	163.717	163.644
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		63.935	70.651	43.589
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Fjármunatekjur		1.485	4.000	798
Fjármagnsgjöld		(85.214)	(89.921)	(32.341)
		(83.728)	(85.921)	(31.543)
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta		(19.793)	(15.269)	12.046
Tekjuskattur	13,18	7.442	0	(4.529)
Rekstrarniðurstaða		(12.351)	(15.269)	7.517

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

Eignir	Skýr.	Ársreikningur 2022	Áætlun 2022 með viðaukum	Ársreikningur 2021
Fastafjármunir:				
Varanlegir rekstrarfjármunir:	11			
Fasteignir		31	31	31
Veitukerfi og borholur		853.610	891.754	717.078
Vélar og tæki		2.971	2.971	3.901
		856.612	894.756	721.010
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Eignarhlutir í tengdum félögum	12	127	127	127
Tekjuskattseign	13	35.652	30.380	28.210
		35.779	30.507	28.337
Fastafjármunir		892.391	925.263	749.347
Veltufjármunir:				
Birgðir		7.164	8.000	7.355
Skammtímakröfur:				
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		1.199	0	116.319
Aðrar skammtímakröfur		47.789	60.000	53.304
Handbært fé:				
Sjóður og bankainnstæður		13.303	10.000	18.109
Veltufjármunir		69.456	78.000	195.088
Eignir samtals		961.847	1.003.263	944.435

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

Eigið fé og skuldir	Skýr.	Ársreikningur 2022	Áætlun 2022 með viðaukum	Ársreikningur 2021
Eigið fé				
Eiginfjárreikningur	15	74.445	55.808	86.796
Skuldbindingar	16			
Lífeyrisskuldbinding		87.716	75.738	94.834
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldbindingar		(4.983)	(3.668)	(5.015)
Skuldbindingar		82.733	72.070	89.819
Langtímaskuldir	17			
Skuldir við lánastofnanir		446.908	447.370	429.318
Langtímaskuldir við Aðalsjóð		283.152	302.892	276.305
Langtímaskuldir		730.060	750.263	705.623
Skammtímaskuldir				
Aðalsjóður Seltjarnarness		0	78.768	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	7	25.078	13.656	24.932
Næsta árs afborganir - Aðalsjóður	17	19.346	18.134	17.293
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldbindingar	16	4.983	3.668	5.015
Ýmsar skammtímaskuldir		25.202	10.897	14.957
Skammtímaskuldir		74.609	125.123	62.197
Skuldir samtals		887.402	947.455	857.639
Skuldir og eigið fé samtals		961.847	1.003.263	944.435

Sjóðstreymisyfirlit árið 2022

	Skýr.	Ársreikningur 2022	Áætlun 2022 með viðaukum	Ársreikningur 2021
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarniðurstaða		(12.351)	(15.269)	7.517
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	11	9.321	13.095	12.251
Verðbætur		41.308	0	4.250
Verðbætur, aðalsjóður		27.361	24.874	14.165
Tekjuskattseign, breyting		(7.442)	0	4.529
Breyting á lífeyrisskuldbindingu		(4.258)	2.200	19.818
Veltufé frá rekstri		53.938	24.900	62.531
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Birgðir, (hækkun) lækkun		190	0	596
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		5.515	0	6.668
Skammtímaskuldir, hækkun		10.245	0	(18.412)
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar		(2.860)	(3.500)	(3.567)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		13.091	(3.500)	(14.715)
Handbært fé frá rekstri		67.029	21.400	47.816
Fjárfestingarhreyfingar				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	11	(144.922)	(35.000)	(342.197)
Fjárfestingarhreyfingar		(144.922)	(35.000)	(342.197)
Fjármögnunarhreyfingar:				
Tekin ný langtímalán		0	0	450.000
Afborganir langtímalána		(23.572)	(30.926)	0
Aðalsjóður Seltjarnarness, breyting		96.659	64.526	(132.480)
Greiddur arður		0	(20.000)	(20.000)
Fjármögnunarhreyfingar		73.087	13.600	297.520
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(4.806)	0	3.139
Handbært fé í ársbyrjun		18.109	10.000	14.971
Handbært fé í árslok		13.303	10.000	18.109

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 2022. 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 1.1.2022	524	1.292.003	18.728	1.311.255
Afskrifað áður	(492)	(574.926)	(14.827)	(590.245)
	31	717.078	3.901	721.010
Viðbót á árinu	0	144.922	0	144.922
Afskrifað á árinu	0	(8.390)	(930)	(9.321)
Bókfært verð 31.12.2022	31	853.610	2.971	856.612
Afskriftarhlutföll	1,5%	2 - 15%	15%	

Opinbert mat fasteigna skiptist þannig:

	Fasteignamat 31.12.2022	Brunabótamat 31.12.2022	Bókfært verð 31.12.2022
Fasteignir	13.100	23.350	31
Dælustöðvar	1.580	0	2.206
	14.680	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	28.210
Tekjuskattur ársins	7.442
Tekjuskattseign í árslok	35.652

Tekjuskattseign skiptist þannig á einstaka liði efnahagsreikningsins:

Varanlegir rekstrarfjármunir	(27.547)
Lífeyrisskuldbinding	32.981
Viðskiptakröfur	1.090
Yfirfæranlegt skattalegt tap	29.127
Tekjuskattseign í árslok	35.652

Skammtímakröfur

14. Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	2.800
Gjaldfærð niðurfærsla	100
Niðurfærsla í árslok	2.900

Eigið fé

15. Yfirlit um eigið fé:

Flutt frá fyrra ári	86.796
Rekstrarniðurstaða ársins	(12.351)
Eigið fé samtals 31.12.2022	74.445

Lífeyrisskuldbinding

16. Breyting lífeyrisskuldbindingar á árinu greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	94.834
Breyting áunninna réttinda á árinu	(4.258)
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(2.860)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2022	87.716
Næsta árs greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar, áætlun	(4.983)
	82.733

Langtímaskuldir

17. Yfirlit um langtímaskuldir:

	2022
Aðalsjóður, verðtryggt lán með 4,0% vöxtum	302.498
Aðrir lánveitendur	471.986
	774.484

Afborganir af langtímaskuldum sjóðsins greinast þannig á næstu ár:

	Aðalsjóður	Lánastofnanir	Samtals
Árið 2023	19.346	25.078	44.424
Árið 2024	20.082	25.317	45.399
Árið 2025	20.847	25.558	46.405
Árið 2026	21.642	25.801	47.443
Árið 2027	22.467	26.047	48.514
Afborgun síðar	198.114	344.185	542.299
Langtímaskuldir alls	302.498	471.986	774.484

Skattamál

18. Tekjuskattur í ársreikningi greinist þannig:

Reiknaður tekjuskattur 2022	(7.442)
Breyting á tekjuskattsskuldbindingu	7.442
Til greiðslu á árinu 2023	0

Ekki er um greiðslu tekjuskatts að ræða á árinu 2023.

Laun og launatengd gjöld

19. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Ársreikningur 2022	Áætlun 2022	Ársreikningur 2021
Laun og launatend gjöld	1.788	1.466	13.760
Breyting áfallins orlofs	(1.458)	0	(382)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	(4.258)	12.294	19.818
	(3.928)	13.760	33.196

Sundurliðanir

	Ársreikningur 2022	Áætlun 2022	Ársreikningur 2021
20. Leigutekjur			
Selt heitt vatn 24%	407	776	455
Selt heitt vatn 11%	217.298	245.886	225.882
	217.704	246.662	226.337
21. Aðrar tekjur			
Tengigjöld	2.215	0	0
Eignaleigutekjur	868	0	714
	3.083	0	714
22. Laun og tengd gjöld			
Laun	1.498	1.370	21.339
Launatengd gjöld	290	97	4.985
Breyting áfallins orlofs	(1.458)	0	(382)
Eignfærð laun	0	0	(12.564)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	(4.258)	12.294	19.818
	(3.928)	13.760	33.196
23. Annar rekstrarkostnaður			
Borholur og dælur	6.744	6.723	4.865
Dælustöðvar og dreifikerfi	30.068	22.975	46.096
Sameiginlegur kostnaður	62.297	67.207	34.691
Leigugjöld fyrir vatnsréttindi	52.250	52.250	50.000
Niðurfærsla viðskiptakrafna	100	0	0
	151.459	149.155	135.653