Hitaveita Seltjarnarness

Ársreikningur
2020

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 2020 að fjárhæð 19,9 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé Hitaveitunnar var jákvætt um 99,3 millj. kr. í árslok samkvæmt efnahagsreikningi.

Stjórn félagsins leggur til að greiddur verði 20 millj. kr. arður til eiganda á árinu 2021 vegna rekstrarársins 2020 en vísar að öðru leyti til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Laun og tengd gjöld Hitaveitunnar námu 32,2 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 2020 með undirritun sinni.

Seltjarnarnesi, 17. mars 2021

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 2020. 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 2020 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2020, 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,

Fyrir hönd Grant Thornton endurskoðunar ehf.
Reykjavík, 17. mars 2020.

Sturla Jónsson
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2020

	Skýr.	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2019
Rekstrartekjur				
Selt heitt vatn		215.963	207.399	210.104
Aðrar tekjur		2.115	0	1.652
		218.078	207.399	211.757
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	19	32.211	24.491	31.463
Annar rekstrarkostnaður		124.747	114.734	111.330
Afskriftir	11	12.573	12.730	16.703
		169.531	151.954	159.495
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		48.547	55.445	52.261
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Fjármunatekjur		1.050	0	1.931
Fjármagnsgjöld		(17.758)	(16.141)	(16.897)
		(16.709)	(16.141)	(14.966)
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta		31.838	39.304	37.295
Tekjuskattur	13,18	(11.971)	0	(9.539)
Rekstrarniðurstaða		19.867	39.304	27.756

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

Eignir	**Skýr.**	**Ársreikningur 2020**	**Áætlun 2020 með viðaukum**	**Ársreikningur 2019**
Fastafjármunir:				
Varanlegir rekstrarfjármunir:	11			
Fasteignir		31	871	31
Veitukerfi og borholur		386.141	331.771	321.397
Vélar og tæki		4.892	4.483	5.883
		391.064	337.125	327.312
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Eignarhlutir í tengdum félögum	12	127	0	127
Tekjuskattseign	13	32.739	55.041	38.459
		32.867	55.168	38.586
Fastafjármunir		423.931	392.293	365.898
Veltufjármunir:				
Birgðir		7.951	4.015	9.945
Skammtímakröfur:				
Aðrar skammtímakröfur		59.973	41.604	51.271
Handbært fé:				
Sjóður og bankainnstæður		14.971	14.187	13.277
Veltufjármunir		82.894	59.806	74.493
Eignir samtals		506.825	452.100	440.391

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

Eigið fé og skuldir	Skýr.	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2019
Eigið fé				
Eiginfjárreikningur	15	99.279	91.720	99.412
Skuldbindingar	16			
Lífeyrisskuldbinding		78.583	73.134	74.546
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldbindingar		(3.668)	(2.800)	(3.382)
Skuldbindingar		74.915	70.334	71.164
Langtímaskuldir	17			
Langtímaskuldir við Aðalsjóð		241.701	243.742	246.666
Næsta árs afborganir langtímaskulda		(13.778)	(13.807)	(12.722)
Langtímaskuldir		227.924	229.935	233.945
Skammtímaskuldir				
Aðalsjóður Seltjarnarness		53.892	18.194	8.741
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldbindingar	16	3.668	2.800	3.382
Næsta árs afborganir - Aðalsjóður	17	13.778	13.807	12.722
Ýmsar skammtímaskuldir		33.369	25.310	11.026
Skammtímaskuldir		104.707	60.111	35.870
Skuldir samtals		407.546	360.380	340.979
Skuldir og eigið fé samtals		506.825	452.100	440.391

Sjóðstreymisyfirlit árið 2020

	Skýr.	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020 með viðaukum	Ársreikningur 2019
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarniðurstaða		19.867	39.304	27.756
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	11	12.573	12.730	16.703
Verðbætur, aðalsjóður		8.279	9.890	7.027
Tekjuskattseign, breyting		5.719	0	9.539
Breyting á lífeyrisskuldbindingu		7.014	1.300	2.660
Veltufé frá rekstri		53.453	63.223	63.685
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Birgðir, (hækkun) lækkun		1.995	0	(2.336)
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		(8.702)	0	(12.097)
Skammtímaskuldir, hækkun		22.343	20.050	2.733
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar		(2.977)	(2.700)	(2.648)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		12.659	17.350	(14.348)
Handbært fé frá rekstri		66.112	80.573	49.337
Fjárfestingarhreyfingar				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	11	(76.325)	(52.000)	(47.949)
Fjárfestingarhreyfingar		(76.325)	(52.000)	(47.949)
Fjármögnunarhreyfingar:				
Aðalsjóður Seltjarnarness, breyting		31.907	3.918	(3.581)
Greiddur arður		(20.000)	(20.000)	0
Fjármögnunarhreyfingar		11.907	(29.386)	(3.581)
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		1.694	(813)	(2.193)
Handbært fé í ársbyrjun		13.277	15.000	15.470
Handbært fé í árslok		14.971	14.187	13.277

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 2020. 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 1.1.2020	524	873.481	18.728	892.732
Afskrifað áður	(492)	(552.084)	(12.845)	(565.421)
	31	321.397	5.883	327.312
Viðbót á árinu	0	76.325	0	76.325
Afskrifað á árinu	0	(11.582)	(991)	(12.573)
Bókfært verð 31.12.2020	31	386.141	4.892	391.064
Afskriftarhlutföll	1,5%	2 - 15%	15%	

Opinbert mat fasteigna skiptist þannig:

	Fasteignamat 31. 12. 2020	Brunabótamat 31. 12. 2020	Bókfært verð 31. 12. 2020
Fasteignir	11.390	22	31
Dælustöðvar	1.369	0	2.206
	12.759	22	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	38.459
Tekjuskattur ársins	(11.971)
Til greiðslu á næsta ári	6.252
Tekjuskattseign í árslok	32.739

Tekjuskattseign skiptist þannig á einstaka liði efnahagsreikningsins:

Varanlegir rekstrarfjármunir	3.370
Lífeyrisskuldbinding	29.547
Viðskiptakröfur	(29)
Birgðir	(149)
Tekjuskattseign í árslok	32.739

Skammtímakröfur

14. Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	1.700
Gjaldfærð niðurfærsla	1.100
Niðurfærsla í árslok	2.800

Eigið fé

15. Yfirlit um eigið fé:

Flutt frá fyrra ári	99.412
Arður	(20.000)
Rekstrarniðurstaða ársins	19.867
Eigið fé samtals 31.12.2020	99.279

Lífeyrisskuldbinding

16. Breyting lífeyrisskuldbindingar á árinu greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	74.534
Breyting áunninna réttinda á árinu	7.014
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(2.977)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2020	78.571
Næsta árs greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar, áætlun	(3.668)
	74.903

Langtímaskuldir

17. Yfirlit um langtímaskuldir:

	2020
Aðalsjóður, verðtryggt lán með 4,0% vöxtum	241.701
	241.701

Afborganir af langtímaskuldum sjóðsins greinast þannig á næstu ár:

	Samtals
Árið 2021	13.778
Árið 2022	14.298
Árið 2023	14.838
Árið 2024	15.399
Árið 2025	15.982
Afborgun síðar	167.405
Langtímaskuldir alls	241.701

Skattamál

18. Tekjuskattur í ársreikningi greinist þannig:

Reiknaður tekjuskattur 2020	12.201
Breyting á tekjuskattsskuldbindingu	(5.719)
Til greiðslu á árinu 2020	6.482

Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2020 nemur 6,5 millj. Kr.

Laun og launatengd gjöld

19. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Ársreikningur 2020	Áætlun 2020	Ársreikningur 2019
Laun og launatend gjöld	25.197	22.991	28.803
Breyting lífeyrisskuldbindingar	7.014	1.500	2.660
	32.211	24.491	31.463

Sundurliðanir

20. Leigutekjur

Selt heitt vatn 24%	419	4.993	6.327
Selt heitt vatn 11%	215.543	202.406	203.777
	215.963	207.399	210.104

21. Aðrar tekjur

Tengigjöld	1.236	0	615
Véla- og áhaldaleiga	0	0	134
Eignaleigutekjur	879	0	902
	2.115	0	1.652

22. Laun og tengd gjöld

Laun	29.468	18.263	27.725
Launatengd gjöld	7.715	4.728	7.028
Eignfærð laun	(11.987)	0	(5.951)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	7.014	1.500	2.660
	32.211	24.491	31.463

23. Annar rekstrarkostnaður

Borholur og dælur	6.632	6.165	4.425
Dælustöðvar og dreifikerfi	37.302	23.094	32.328
Sameiginlegur kostnaður	34.713	40.725	29.607
Leigugjöld fyrir vatnsréttindi	45.000	45.000	45.000
Niðurfærsla viðskiptakrafna	1.100	0	200
	124.747	114.984	111.560