

Hitaveita Seltjarnarness

**Ársreikningur
2023**

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. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðs reikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Rekstrarniðurstaða Hitaveitunnar var neikvæð á árinu 2023 að fjárhæð 32, millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé Hitaveitunnar var jákvætt um 60,6 millj. kr. í árslok samkvæmt efnahagsreikningi.

Stjórn félagsins leggur til að greiddur verði 7% arður af eigið fé til eiganda á árinu 2024 vegna rekstrarársins 2023 en vísar að öðru leyti til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

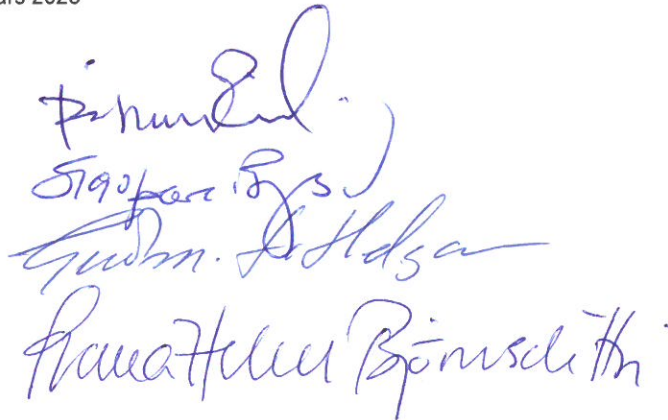
Laun og tengd gjöld Hitaveitunnar námu 4.756,8 þús. kr. á árinu. Um er að ræða nefndarlaun en enginn starfsmaður er hjá veitunni.

Hitaveita Seltjarnarness er að fullu í eigu Seltjarnarnesbæjar.

Stjórn veitustofnana Seltjarnarness og veitustjóri staðfesta hér með ársreikning Hitaveitunnar fyrir árið 2023 með undirritun sinni.

Seltjarnarnesi, 14. mars 2023

Stjórn veitustofnana:



Veitustjóri:

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 álit 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 uppfylfum ákvæði siðareglna er verðar óháði. Við höfum komið á framfæri upplýsingum um tengsl eða aðra þætti sem gætu haft áhrif á óháði okkar og hvaða varúðarráðstafanir við höfum stuðst við til að tryggja óháði okkar, ef við

Fyrir hönd Grant Thornton endurskoðunar ehf.

Reykjavík, 14. mars 2024



Sturla Jónsson
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	Ársreikningur 2023	Áætlun 2023 með viðaukum	Ársreikningur 2022
Rekstrartekjur				
Selt heitt vatn		234.698	251.985	217.704
Aðrar tekjur		2.762	2.500	3.083
		<u>237.460</u>	<u>254.485</u>	<u>220.787</u>
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	19	4.757	1.442	(1.914)
Breyting lífeyrisskuldbindingar		8.087	(1.779)	(4.258)
Annar rekstrarkostnaður		180.357	171.807	153.704
Afskriftir	11	19.386	18.063	9.321
		<u>204.501</u>	<u>191.311</u>	<u>161.110</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		24.872	64.953	63.935
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)				
Fjármunatekjur		1.638	520	1.485
Fjármagnsgjöld		(77.814)	(56.675)	(85.214)
		<u>(76.175)</u>	<u>(56.155)</u>	<u>(83.728)</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir skatta		(51.304)	8.798	(19.793)
Tekjuskattur	13,18	19.290	0	7.442
Rekstrarniðurstaða		<u>(32.014)</u>	<u>8.798</u>	<u>(12.351)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir	Skýr.	Ársreikningur 2023	Áætlun 2023 með viðaukum	Ársreikningur 2022
Fastafjármunir:				
Varanlegir rekstrarfjármunir:	11			
Fasteignir		31	31	31
Veitukerfi og borholur		936.086	891.754	853.610
Vélar og tæki		11.440	2.971	2.971
		<u>947.557</u>	<u>894.756</u>	<u>856.612</u>
Áhættufjármunir og langtímakröfur:				
Eignarhlutir í tengdum félögum	12	(0)	127	127
Tekjuskattseign	13	54.942	30.380	35.652
		<u>54.942</u>	<u>30.507</u>	<u>35.779</u>
Fastafjármunir		<u>1.002.499</u>	<u>925.263</u>	<u>892.391</u>
Veltufjármunir:				
Birgðir.....		10.817	8.000	7.164
Skammtímakröfur:				
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		0	0	1.199
Aðrar skammtímakröfur		52.823	60.000	47.789
Handbært fé:				
Sjóður og bankainnstæður		14.802	10.000	13.303
Veltufjármunir		<u>78.443</u>	<u>78.000</u>	<u>69.456</u>
Eignir samtals		<u>1.080.942</u>	<u>1.003.263</u>	<u>961.847</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eigið fé og skuldir	Skýr.	Ársreikningur 2023	Áætlun 2023 með viðaukum	Ársreikningur 2022
Eigið fé				
Eiginfjárreikningur	15	60.637	55.808	74.445
Skuldbindingar	16			
Lífeyrisskuldbinding		92.381	75.738	87.716
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldbindingar.....		(4.983)	(3.668)	(4.983)
Skuldbindingar		87.398	72.070	82.733
Langtímaskuldir	17			
Skuldir við lánastofnanir		455.696	447.370	446.908
Langtímaskuldir við Aðalsjóð.....		284.329	302.892	283.152
Langtímaskuldir		740.025	750.263	730.060
Skammtímaskuldir				
Aðalsjóður Seltjarnarness.....		122.451	78.768	(0)
Næsta árs afborganir langtímaskulda	17	27.164	13.656	25.078
Næsta árs afborganir - Aðalsjóður.....	17	21.548	18.134	19.346
Næsta árs greiðslur lífeyrisskuldbindingar.....	16	4.983	3.668	4.983
Ýmsar skammtímaskuldir.....		16.737	10.897	25.202
Skammtímaskuldir		192.883	125.123	74.609
Skuldir samtals		1.020.306	947.455	887.402
Skuldir og eigið fé samtals		1.080.942	1.003.263	961.847

Sjóðstreymisyfirlit árið 2023

	Skýr.	Ársreikningur 2023	Áætlun 2023 með viðaukum	Ársreikningur 2022
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarniðurstaða.....		(32.014)	(15.269)	(12.351)
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	11	19.386	13.095	9.321
Verðbætur		36.753	0	41.308
Verðbætur, aðalsjóður		24.136	24.874	27.361
Tekjuskattseign, breyting		(19.290)	0	(7.442)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu		4.665	2.200	(4.258)
Veltufé frá rekstri		33.637	24.900	53.938
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:				
Birgðir, (hækkun) lækkun		(3.653)	0	190
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		(5.034)	0	5.515
Skammtímaskuldir, hækkun		(8.465)	0	10.245
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar		0	(3.500)	(2.860)
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		(17.152)	(3.500)	13.091
Handbært fé frá rekstri		16.485	21.400	67.029
Fjárfestingarhreyfingar				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	11	(110.332)	(35.000)	(144.922)
Fjárfestingarhreyfingar		(110.205)	(35.000)	(144.922)
Fjármögnunarhreyfingar:				
Afborganir langtímalána		(25.879)	(30.926)	(23.572)
Aðalsjóður Seltjarnarness, breyting.....		102.892	64.526	96.659
Endurgreiddur / Greiddur arður.....		18.205	(20.000)	0
Fjármögnunarhreyfingar		95.218	13.600	73.087
(Lækkun) hækkun á handbæru fé.....		1.499	0	(4.806)
Handbært fé í ársbyrjun.....		13.303	10.000	18.109
Handbært fé í árslok.....		14.802	10.000	13.303

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 uppgjörssdegi, 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 2023. 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 1.1.2023.....	524	1.436.926	18.728	1.456.177
Afskrifað áður	(492)	(583.316)	(15.757)	(599.566)
	31	853.610	2.971	856.612
Viðbót á árinu	0	100.632	9.700	110.332
Afskrifað á árinu	0	(18.156)	(1.230)	(19.386)
Bókfært verð 31.12.2023.....	31	936.086	11.440	947.557
Afskriftarhlutföll	1,5%	2 - 15%	15%	
Opinbert mat fasteigna skiptist þannig:		Fasteignamat 31.12.2023	Brunabótamat 31.12.2023	Bókfært verð 31.12.2023
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. var slitið á árinu.....	0,00%	0	0

Skýringar frh.

Tekjuskattseign

13. Tekjuskattseign greinist þannig:

Tekjuskattseign í ársbyrjun.....	35.652
Tekjuskattur ársins.....	19.290
Tekjuskattseign í árslok.....	54.942

Tekjuskattseign skiptist þannig á einstaka liði efnahagsreikningsins:

Varanlegir rekstrarfjármunir.....	(41.033)
Lífeyrisskuldbinding.....	34.735
Viðskiptakröfur.....	1.504
Yfirfæranlegt skattalegt tap.....	59.736
Tekjuskattseign í árslok.....	54.942

Skammtímakröfur

14. Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	5.807
Niðurfærsla í árslok	5.807

Eigið fé

15. Yfirlit um eigið fé:

Flutt frá fyrra ári.....	74.445
Endurgreiddur arður.....	18.205
Rekstrarniðurstaða ársins.....	(32.014)
Eigið fé samtals 31.12.2023.....	60.637

Lífeyrisskuldbinding

16. Breyting lífeyrisskuldbindingar á árinu greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun.....	87.716
Breyting áunninna réttinda á árinu	8.087
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	(3.422)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2023.....	92.381
Næsta árs greiðslur vegna lífeyrisskuldbindingar, áætlun.....	(4.983)
	87.398

Skýringar frh.

Langtímaskuldir

17. Yfirlit um langtímaskuldir:	2023
Aðalsjóður, verðtryggt lán með 4,0% vöxtum.....	305.876
Aðrir lánveitendur.....	482.860
	<u>788.737</u>

Afborganir af langtímaskuldum sjóðsins greinast þannig á næstu ár:

	Aðalsjóður	Lánastofnanir	Samtals
Árið 2024.....	21.548	27.164	48.712
Árið 2025.....	22.368	27.423	49.791
Árið 2026.....	23.221	27.684	50.905
Árið 2027.....	24.107	27.948	52.054
Árið 2028.....	25.026	28.214	53.240
Afborgun síðar	189.606	344.428	534.034
Langtímaskuldir alls.....	<u>305.876</u>	<u>482.860</u>	<u>788.737</u>

Skattamál

18. Tekjuskattur í ársreikningi greinist þannig:	
Reiknaður tekjuskattur 2023.....	(7.442)
Breyting á tekjuskattsskuldbindingu.....	7.442
Til greiðslu á árinu 2023.....	<u>0</u>

Ekki er um greiðslu tekjuskatts að ræða á árinu 2024.

Laun og launatengd gjöld

19. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	Ársreikningur 2023	Áætlun 2023	Ársreikningur 2022
Laun og launatengd gjöld.....	6.214	1.442	(1.533)
Breyting áfallins orlofs.....	(1.458)	0	(382)
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	8.087	(1.779)	(4.258)
	<u>12.844</u>	<u>(337)</u>	<u>(6.173)</u>

Sundurliðanir

	Ársreikningur 2023	Áætlun 2023	Ársreikningur 2022
20. Leigutekjur			
Selt heitt vatn 24%	428	402	407
Selt heitt vatn 11%	234.269	251.583	217.298
	<u>234.698</u>	<u>251.985</u>	<u>217.704</u>
21. Aðrar tekjur			
Tengigjöld	2.762	2.500	2.215
Eignaleigutekjur	0	0	868
	<u>2.762</u>	<u>2.500</u>	<u>3.083</u>
22. Laun og tengd gjöld			
Laun	3.991	1.421	1.498
Launatengd gjöld	3.146	21	(786)
Breyting áfallins orlofs	(1.458)	0	(382)
Eignfærð laun	(923)	0	(2.245)
Breyting lífeyrisskuldbindingar	8.087	(1.779)	(4.258)
	<u>12.844</u>	<u>(337)</u>	<u>(6.173)</u>
23. Annar rekstrarkostnaður			
Borholur og dælur	7.796	5.809	6.744
Dælustöðvar og dreifikerfi	40.573	36.616	30.068
Sameiginlegur kostnaður	72.491	71.906	62.297
Leigugjöld fyrir vatnsréttindi	57.475	57.475	52.250
Niðurfærsla viðskiptakrafna	1.100	0	100
	<u>179.435</u>	<u>171.807</u>	<u>151.459</u>