

Hitaveita Flúða og nágrennis

Ársreikningur 2015

Kt. 500380-0399
Akurgerði
845 Flúðir

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun stjórnar.....	3
Áritun óháðs endurskoðanda.....	4
Rekstrarreikningur.....	5
Efnahagsreikningur.....	6
Sjóðstreymisyfirlit.....	7
Skýringar.....	8

Skýrsla og áritun stjórnar

Hitaveita Flúða og nágrennis er í eigu Hrunamannahrepps. Hitaveitan selur orku eftir rúmmetramæli til íbúa, sumarhúsa, landbúnaðar og annarra fyrirtækja í Hrunamannahreppi og Laxárdal og Skáldabúða í Skeiða- og Gnúpverjahreppi.

Á árinu var meðalfjöldi stöðugilda 1,25 og greiddi hitaveitan 9,9 millj. kr. í laun auk 2,1 millj. kr. í launatengd gjöld.

Samkvæmt rekstrarreikningi nam hagnaður veitunnar 5,0 millj. kr. á árinu. Eigið fé í árslok nam 98,3 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Stjórnendur Hitaveitu Flúða og nágrennis staðfesta hér með ársreikning veitunnar fyrir árið 2015 með undirskrift sinni.

Flúðum, 29. mars 2016.

Veitustjórn:

Páll Jóhannsson
Halldóra Þorlákúsdóttir
Erthei Guðjónsdóttir
Ólafur Ólafsson
Kolbránn Hárandssóttir

Sveitarstjóri:

Jón G. Vignarsson

Veitustjóri:

Ólafur Ólafsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og eiganda Hitaveitu Flúða og nágrennis.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Hitaveitu Flúða og nágrennis fyrir árið 2015. Hann hefur að geyma, restrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og veitustjóra á ársreikningnum

Stjórn og veitustjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Stjórn og veitustjóri eru einnig ábyrg 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.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðunin felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits veitunnar. Endurskoðunin felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldlegt mat sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu hitaveitunnar á árinu 2015, fjárhagsstöðu hennar 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Selfossi, 29. mars 2016.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur árið 2015

	Skýr.	2015	2014
Rekstrartekjur			
Selt heitt vatn	6	56.007.725	50.967.102
Aðrar tekjur	7	6.279.006	1.175.504
		<u>62.286.731</u>	<u>52.142.606</u>
Rekstrargjöld			
Leiga vegna heitavatnsréttinda		1.754.509	1.771.187
Laun og launatengd gjöld	8	11.986.006	10.783.928
Rekstur dreifikerfis	9	9.971.229	2.640.480
Rekstur dælustöðva	10	6.227.104	5.888.594
Rekstur bifreiða, véla og tækja	11	1.867.925	1.756.109
Rekstur áhaldahúss	12	1.270.825	2.082.912
Sameiginlegur kostnaður	13	7.950.990	8.416.490
		<u>41.028.588</u>	<u>33.339.700</u>
Hagnaður fyrir afskriftir og vexti		21.258.143	18.802.906
Afskriftir	2	(5.449.879)	(4.495.627)
Hagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		15.808.264	14.307.279
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		1.699.475	1.529.541
Vaxtagjöld og verðbætur		(3.381.895)	(3.048.777)
		<u>(1.682.420)</u>	<u>(1.519.236)</u>
Hagnaður fyrir tekjuskatt		14.125.844	12.788.043
Tekjuskattur	4	(9.077.418)	(2.563.943)
Hagnaður ársins	3	<u>5.048.426</u>	<u>10.224.100</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

	Skýr.	2015	2014
Eignir			
Fasteignir		2.362.298	2.583.989
Bifreiðar, tæki og búnaður		16.004.045	8.500.951
Borhola, lagnir og tengivirki		86.112.649	86.344.908
Fastafjármunir samtals	2	<u>104.478.992</u>	<u>97.429.848</u>
Viðskiptakröfur		15.300.919	14.872.936
Hrunamannahreppur		666.591	0
Aðrar skammtímakröfur		952.644	0
Handbært fé		30.822.188	38.437.632
Veltufjármunir samtals		<u>47.742.342</u>	<u>53.310.568</u>
Eignir samtals		<u>152.221.334</u>	<u>150.740.416</u>
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur		98.276.565	93.228.139
Eigið fé samtals	3	<u>98.276.565</u>	<u>93.228.139</u>
Skuldbindingar			
Tekjuskattskuldbinding	4	<u>4.604.789</u>	<u>1.609.684</u>
Langtímaskuldir			
Skuldabréfalán	5	38.383.225	39.782.630
Langtímaskuldir og skuldbindingar samtals		<u>42.988.014</u>	<u>41.392.314</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		4.760.979	6.331.137
Hrunamannahreppur		0	4.600.499
Tekjuskattur til greiðslu	4	3.046.127	2.076.370
Næsta árs afborgun langtímalána	5	2.193.327	2.150.412
Aðrar skammtímaskuldir		956.322	961.545
Skammtímaskuldir samtals		<u>10.956.755</u>	<u>16.119.963</u>
Skuldir samtals		<u>53.944.769</u>	<u>57.512.277</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>152.221.334</u>	<u>150.740.416</u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2015

	Skýr.	2015	2014
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður ársins	3	5.048.426	10.224.100
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	2	5.449.879	4.495.627
Söluhagnaður .....	(	2.547.269)	0
Verðbætur langtímalána		812.569	439.855
Tekjuskattsskuldbinding, breyting	4	2.995.105	176.990
Veltufé frá rekstri		<u>11.758.710</u>	<u>15.336.572</u>
Breytingar rekstartengda eigna og skulda:			
Skammtímakröfur, (hækkun) .....	(	1.380.627)	(163.457)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun .....	(	605.624)	3.541.270
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda	(	<u>1.986.251)</u>	<u>3.377.813</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>9.772.459</u>	<u>18.714.385</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	2	(12.651.754)	(2.964.935)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		2.700.000	0
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(9.951.754)</u>	<u>(2.964.935)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímalána .....	(	2.169.059)	(2.140.197)
Staða við Hrunamannahrepp, breyting .....	(	5.267.090)	(3.124.215)
Fjármögnunarhreyfingar	(	<u>7.436.149)</u>	<u>(5.264.412)</u>
Breyting á handbæru fé .....	(	7.615.444)	10.485.038
Handbært fé í ársbyrjun		<u>38.437.632</u>	<u>27.952.594</u>
Handbært fé í lok ársins		<u>30.822.188</u>	<u>38.437.632</u>

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

- a. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.
- b. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðaða við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til niðurlagsverði er náð.
- c. Viðskiptakröfur í lok ársins eru færðar niður um 500.000 kr. í efnahagsreikningi, Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast.
- d. Tekjuskattsskuldbinding er reiknuð og færð í ársreikninginn. Útreikningur hennar byggist á mismun efnahagsliða samkvæmt skattuppgjöri annarsvegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn sem þannig kemur fram stafar af því að álagning tekjuskattsins er miðuð við aðrar forsendur en reikningsskilin og er þar einkum um að ræða tímamismun vegna þess að gjöld eru færð síðar í ársreikningi en í skattuppgjöri.

2. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Fasteignir	Bifreiðar, tæki og búnaður	Borhola, lagnir og tengivirki	Samtals
Heildarverð 1.1.2015	5.542.266	19.771.325	109.916.098	135.229.689
Keypt á árinu	0	10.430.000	2.221.754	12.651.754
Selt og fært út á árinu	0	(3.560.187)	0	(3.560.187)
Heildarverð 31.12.2015	<u>5.542.266</u>	<u>26.641.138</u>	<u>112.137.852</u>	<u>144.321.256</u>
Afskrifað áður	2.958.278	11.270.374	23.571.189	37.799.841
Afskrift færð út	0	(3.407.456)	0	(3.407.456)
Afskrifað á árinu	221.690	2.774.175	2.454.014	5.449.879
Afskrifað samtals 31.12.2015	<u>3.179.968</u>	<u>10.637.093</u>	<u>26.025.203</u>	<u>39.842.264</u>
Bókfært verð 31.12.2015	<u>2.362.298</u>	<u>16.004.045</u>	<u>86.112.649</u>	<u>104.478.992</u>
Afskriftahlutföll	4%	15-20%	4-15%	

Fjárfesting hitaveitunnar í borholu sem ekki er tekin í notkun í árslok er ekki afskrifuð. Bókfært verð borholunnar nemur 55,4 millj. kr. í árslok 2015.

Fasteignamat fasteigna veitunnar í árslok 2015 var 16,8 millj. kr. og lóða 1,4 millj. kr., eða samtals 18,2 millj. kr. Á sama tíma nam brunabótamat fasteigna 49,5 millj. kr. Tryggingaverðmæti lausafjármuna nam 76,4 millj. kr. í árslok 2015.

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti hitaveitu nam 824,6 millj. kr. á árinu 2015.

3. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Samtals
Eigið fé 1.1.2015	93.228.139
Hagnaður ársins	5.048.426
Staða 31.12.2015	<u>98.276.565</u>

Skýringar frh.

4. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding greinist þannig:

Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun	1.609.684
Áhrif breytinga á skatthlutfalli úr 20% í 36% á tekjuskattsskuldbindingu	1.287.747
Reiknaður tekjuskattur af afkomu ársins	5.085.305
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2015	(3.377.947)
Tekjuskattsskuldbinding í árslok 2015	<u>4.604.789</u>

Tekjuskattsskuldbinding skiptist þannig í árslok:

Varanlegir rekstrarfjármunir	4.488.374
Viðskiptakröfur	116.415
Tekjuskattsskuldbinding 31.12.2015	<u>4.604.789</u>

Gjaldfærður tekjuskattur á árinu greinist þannig:

Reiknaður tekjuskattur af afkomu ársins	5.085.305
Áhrif breytinga á skatthlutfalli úr 20% í 36% á tekjuskattsskuldbindingu	1.287.747
Áhrif breytinga á skatthlutfalli úr 20% í 36% á álagningu 2015	1.898.161
Endurákvörðun álagningar 2014	806.205
	<u>9.077.418</u>

Við álagningu ríkisskattstjóra á árinu 2014 vegna skattskylds hagnaðar á árinu 2013 var tekjuskattur miðaður við 20% skatthlutfall eins og á fyrri árum. Á árinu 2015 var áður álagður tekjuskattur 2014 vegna rekstrarársins 2013 endurákvörðaður miðað við 36% skatthlutfall og nam hækkunin 806 þús. kr. Hitaveitan greiddi hækkunina með fyrirvara og ákvörðunin var kærð til yfirséttanefndar. Niðurstaða yfirséttanefndar liggur ekki fyrir.

Opinber gjöld vegna rekstrar 2015 sem koma til álagningar á árinu 2016 eru reiknuð og færð til skuldar í efnahagsreikningi og greinast þau þannig:

Tekjuskattur	3.377.947
Fyrirframgreiddur fjármagnstekjuskattur	(331.820)
	<u>3.046.127</u>

5. Langtímaskuldir

Langtímalán greinast þannig:

Lánveitandi	Vísitala	Lánsform	Vaxtakjör	Staða
Lánasjóður sveitarfélaga	nvt	ISK	5,60%	40.576.552
Næsta árs afborganir				(2.193.327)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi				<u>38.383.225</u>

Afborganir langtímalána greinast þannig á næstu ár:

Árið 2016	2.193.327
Árið 2017	2.193.327
Árið 2018	2.193.327
Árið 2019	2.193.327
Árið 2020	2.193.327
Síðar	29.609.917
	<u>40.576.552</u>

Skýringar frh.

	2015	2014
6. Selt heitt vatn		
Selt heitt vatn til notenda	55.914.137	50.894.466
Selt heitt vatn til annarra hitaveitna	93.588	72.636
	56.007.725	50.967.102
7. Aðrar tekjur		
Selt efni	1.751.720	562.553
Seld vinna	354.112	21.000
Heimtaugagjald	811.107	0
Seld þjónusta bifreiðar og tækja	814.798	591.951
Hagnaður af sölu eigna	2.547.269	0
	6.279.006	1.175.504
8. Laun og launatengd gjöld		
Laun	9.898.014	8.859.605
Lífeyrissjóður	1.067.383	998.690
Sjúkra-, orlofs- og endurmenntunarsjóður	199.296	177.388
Tryggingagjald	821.313	748.245
	11.986.006	10.783.928
9. Rekstur dreifikerfis		
Viðhald dreifikerfis, efni	3.816.701	361.147
Viðhald dreifikerfis, aðkeypt vinna	6.628.160	431.503
Eignfærðar framkvæmdir	(2.221.754)	0
Mælarekstur	1.748.122	1.847.830
	9.971.229	2.640.480
10. Rekstur dælustöðva		
Rafmagn	4.095.593	4.000.677
Tæki, dælur og rafstöð	612.705	0
Viðhald, efni	493.673	1.078.392
Viðhald, aðkeypt vinna	1.025.133	809.525
	6.227.104	5.888.594
11. Rekstur bifreiðar, véla og tækja		
Eldsneyti	216.072	780.690
Viðhald	1.188.450	574.368
Tryggingar og bifreiðagjöld	408.887	350.426
Ýmis rekstrarkostnaður	54.516	50.625
	1.867.925	1.756.109

Skýringar frh.

	2015	2014
12. Rekstur áhaldahúss		
Rekstrarvörur	18.672	244.430
Viðhald, aðkeypt vinna	0	579.249
Húsaleiga	700.334	687.951
Fasteignagjöld	337.389	342.607
Tryggingar	91.897	90.081
Rafmagn og hiti	122.533	138.594
	1.270.825	2.082.912
13. Sameiginlegur kostnaður		
Tryggingar	346.725	334.926
Sími	117.576	131.827
Póstburðagjöld	182.655	94.443
Flutningur	61.360	48.805
Prentun	110.124	61.380
Tölvukostnaður	645.503	714.275
Tölvuþjónusta	482.720	632.413
Innheimtukostnaður	65.979	21.335
Verkfræðiþjónusta	220.040	800.000
Sérfræðiþjónusta	0	541.900
Endurskoðun og reikningsskil	1.091.453	752.400
Samorka	248.240	330.810
Heilbrigðiseftirlit	19.125	18.563
Ráðstefnur og fundir	18.100	305.495
Þátttaka í stjórnun og tæknisviði	2.995.950	2.660.658
Annar kostnaður	780.162	864.707
Afskrifaðir reikningar	18.278	66.891
Styrktarlínur og auglýsingar	547.000	35.662
	7.950.990	8.416.490