

Hitaveita Flúða og nágrennis

Ársreikningur 2016

Kt. 500380-0399
Akurgerði
845 Flúðir

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun stjórnar.....	3
Áritun óháðs endurskoðanda.....	4
Rekstrarreikningur.....	6
Efnahagsreikningur.....	7
Sjóðstreymisyfirlit.....	8
Skýringar.....	9

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 1,75 og greiddi hitaveitan 14,0 millj. kr. í laun auk 2,9 millj. kr. í launatengd gjöld.

Samkvæmt rekstrarreikningi nam hagnaður veitunnar 6,6 millj. kr. á árinu. Eigið fé í árslok nam 104,9 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Stjórnendur Hitaveitu Flúða og nágrennis staðfesta hér með ársreikning veitunnar fyrir árið 2016 með undirskrift sinni.

Flúðum, 20. mars 2017.

Veitustjórn:

Páll Jóhannsson
Sigurður Sigurjónsson
Ertha Guðjónsdóttir
Axel Gu.
KAÞRÍN HARALDSDÓTTIR

Sveitarstjóri:

Jón G. Vignisson

Veitustjóri:

Kannibal Sigurdsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og eigenda Hitaveitu Flúða og nágrennis.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Hitaveitu Flúða og nágrennis („hitaveitan“) fyrir árið 2016. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu hitaveitunnar 31. desember 2016 og afkomu hitaveitunnar og breytingu á handbæru fé á árinu 2016, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð hitaveitunni í samræmi við siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og veitustjóra á ársreikningnum

Stjórn og veitustjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og 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.

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og veitustjóra að leggja mat á rekstrarhæfi hitaveitunnar og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi, nema þau ætli annað hvort að leysa hitaveituna upp eða hætta starfsemi þess, eða hafa engan annan raunhæfan kost en að gera það.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflum 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, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits hitaveitunnar.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.
- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og veitustjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi hitaveitunnar. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni gert hitaveituna órekstrarhæfa.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.

- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega anmarka á innra eftirliti.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

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 þessum ársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Selfossi, 20. mars 2017.

KPMG ehf.



Rekstrarreikningur árið 2016

	Skýr.	2016	2015
Rekstrartekjur			
Selt heitt vatn	6	56.906.853	56.007.725
Aðrar tekjur	7	1.970.284	6.279.006
		<u>58.877.137</u>	<u>62.286.731</u>
Rekstrargjöld			
Leiga vegna heitavatsréttinda		1.629.522	1.754.509
Laun og launatengd gjöld	8	16.947.099	11.986.006
Rekstur dreifikerfis	9	2.672.437	9.971.229
Rekstur dælustöðva	10	7.075.486	6.227.104
Rekstur bifreiða, véla og tækja	11	901.046	1.867.925
Rekstur áhaldahúss	12	1.045.304	570.491
Sameiginlegur kostnaður	13	10.439.851	8.651.324
		<u>40.710.745</u>	<u>41.028.588</u>
Hagnaður fyrir afskriftir og vexti		18.166.392	21.258.143
Afskriftir	2	(6.362.815)	(5.449.879)
Hagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		11.803.577	15.808.264
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		1.833.780	1.699.475
Vaxtagjöld og verðbætur		(3.288.550)	(3.381.895)
		<u>(1.454.770)</u>	<u>(1.682.420)</u>
Hagnaður fyrir tekjuskatt		10.348.807	14.125.844
Tekjuskattur	4	(3.725.571)	(9.077.419)
Hagnaður ársins	3	<u>6.623.236</u>	<u>5.048.425</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

	Skýr.	2016	2015
Eignir			
Fasteignir		2.140.607	2.362.298
Bifreiðar, tæki og búnaður		12.715.870	16.004.045
Borhola, lagnir og tengivirki		87.697.151	86.112.649
Fastafjármunir samtals	2	<u>102.553.628</u>	<u>104.478.992</u>
Viðskiptakröfur		12.419.863	15.300.919
Hrunamannahreppur		610.755	666.591
Aðrar skammtímakröfur		0	952.644
Handbært fé		42.177.790	30.822.188
Veltufjármunir samtals		<u>55.208.408</u>	<u>47.742.342</u>
Eignir samtals		<u>157.762.036</u>	<u>152.221.334</u>
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur		104.899.801	98.276.565
Eigið fé samtals	3	<u>104.899.801</u>	<u>98.276.565</u>
Skuldbindingar			
Tekjuskattskuldbinding	4	<u>4.279.934</u>	<u>4.604.789</u>
Langtímaskuldir			
Skuldabréfalán	5	<u>36.948.347</u>	<u>38.383.225</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar samtals		<u>41.228.281</u>	<u>42.988.014</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir		4.152.135	4.760.979
Opinber gjöld ársins.....	4	3.667.112	3.046.127
Næsta árs afborgun langtímalána	5	2.239.294	2.193.327
Aðrar skammtímaskuldir		1.575.413	956.322
Skammtímaskuldir samtals		<u>11.633.954</u>	<u>10.956.755</u>
Skuldir samtals		<u>52.862.235</u>	<u>53.944.769</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>157.762.036</u>	<u>152.221.334</u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2016

	Skýr.	2016	2015
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður ársins	3	6.623.236	5.048.425
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	2	6.362.815	5.449.879
Söluhagnaður		0	(2.547.269)
Verðbætur langtímalána		815.646	812.570
Tekjuskattsskuldbinding, breyting	4	(324.855)	2.995.105
Veltufé frá rekstri		<u>13.476.842</u>	<u>11.758.710</u>
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda:			
Skammtímafröfur, lækkun (hækkun)		3.833.700	(1.380.627)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		<u>631.232</u>	<u>(605.624)</u>
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		<u>4.464.932</u>	<u>(1.986.251)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>17.941.774</u>	<u>9.772.459</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	2	(4.437.451)	(12.651.754)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		0	2.700.000
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(4.437.451)</u>	<u>(9.951.754)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímalána		(2.204.557)	(2.169.059)
Staða við Hrunamannahrepp, breyting		55.836	(5.267.090)
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(2.148.721)</u>	<u>(7.436.149)</u>
Breyting á handbæru fé		11.355.602	(7.615.444)
Handbært fé í ársbyrjun		<u>30.822.188</u>	<u>38.437.632</u>
Handbært fé í lok ársins		<u>42.177.790</u>	<u>30.822.188</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 1.1.2016	5.542.266	26.641.138	112.137.852	144.321.256
Keypt á árinu	0	290.000	4.147.451	4.437.451
Heildarverð 31.12.2016	<u>5.542.266</u>	<u>26.931.138</u>	<u>116.285.303</u>	<u>148.758.707</u>
Afskrifað áður	3.179.968	10.637.093	26.025.203	39.842.264
Afskrifað á árinu	221.691	3.578.175	2.562.949	6.362.815
Afskrifað samtals 31.12.2016	<u>3.401.659</u>	<u>14.215.268</u>	<u>28.588.152</u>	<u>46.205.079</u>
Bókfært verð 31.12.2016	<u>2.140.607</u>	<u>12.715.870</u>	<u>87.697.151</u>	<u>102.553.628</u>
Afskriftahlutföll	4%	10-15%	4-15%	

Fjárfesting hitaveitunnar í borholu sem ekki er tekin í notkun í árslok er ekki afskrifuð. Bókfært verð borholunnar nemur 56,3 millj. kr. í árslok 2016.

Fasteignamat fasteigna veitunnar í árslok 2016 var 17,1 millj. kr. og lóða 1,9 millj. kr., eða samtals 19,0 millj. kr. Á sama tíma nam brunabótamat fasteigna 49,5 millj. kr. Tryggingaverðmæti lausafjármuna nam 85,8 millj. kr. í árslok 2016.

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti hitaveitu nam 883.3 millj. kr. á árinu 2016.

3. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Samtals
Eigið fé 1.1.2016	98.276.565
Hagnaður ársins	6.623.236
Staða 31.12.2016	<u>104.899.801</u>

Skýringar frh.

4. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding greinist þannig:

Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun	4.604.789
Reiknaður tekjuskattur af afkomu ársins	3.725.571
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2017	(4.050.425)
Tekjuskattsskuldbinding í árslok 2016	<u>4.279.935</u>

Tekjuskattsskuldbinding skiptist þannig í árslok:

Varanlegir rekstrarfjármunir	4.227.377
Viðskiptakröfur	52.558
Tekjuskattsskuldbinding 31.12.2016	<u>4.279.935</u>

Opinber gjöld vegna rekstrar 2016 sem koma til álagningar á árinu 2017 eru reiknuð og færð til skuldar í efnahagsreikningi og greinast þau þannig:

Tekjuskattur	4.050.425
Fyrirframgreiddur fjármagnstekjuskattur	(383.313)
	<u>3.667.112</u>

5. Langtímaskuldir

Langtímalán greinast þannig:

Lánveitandi	Vísitala	Lánsform	Vaxtakjör	Staða
Lánasjóður sveitarfélaga	nvt	ISK	5,60%	39.187.641
Næsta árs afborganir				(2.239.294)
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi				<u>36.948.347</u>

Afborganir langtímalána greinast þannig á næstu ár:

Árið 2017	2.239.294
Árið 2018	2.239.294
Árið 2019	2.239.294
Árið 2020	2.239.294
Árið 2021	2.239.294
Síðar	27.991.171
	<u>39.187.641</u>

Skýringar frh.

	2016	2015
6. Selt heitt vatn		
Selt heitt vatn til notenda	56.820.946	55.914.137
Selt heitt vatn til annarra hitaveitna	85.907	93.588
	56.906.853	56.007.725
7. Aðrar tekjur		
Selt efni	130.479	1.751.720
Seld vinna	0	354.112
Heimtaugagjald	1.072.480	811.107
Seld þjónusta bifreiðar	206.986	459.598
Seld þjónusta tækja	560.339	355.200
Hagnaður af sölu eigna	0	2.547.269
	1.970.284	6.279.006
8. Laun og launatengd gjöld		
Laun	14.049.239	9.898.014
Lífeyrissjóður	1.469.786	1.067.383
Sjúkra-, orlofs- og endurmenntunarsjóður	279.598	199.296
Tryggingagjald	1.100.076	821.313
Bifreiðastyrkur	48.400	0
	16.947.099	11.986.006
9. Rekstur dreifikerfis		
Viðhald dreifikerfis, efni	4.075.239	3.816.701
Viðhald dreifikerfis, aðkeypt vinna	922.417	6.628.160
Eignfærðar framkvæmdir	(4.147.451)	(2.221.754)
Mælarekstur	1.822.232	1.748.122
	2.672.437	9.971.229
10. Rekstur dælustöðva		
Rafmagn	3.790.680	4.095.593
Tæki, dælur og rafstöð	718.376	0
Viðhald, efni	1.838.211	1.106.378
Viðhald, aðkeypt vinna	714.511	1.025.133
Tryggingar	13.708	0
	7.075.486	6.227.104
11. Rekstur bifreiðar, véla og tækja		
Eldsneyti	252.711	216.072
Viðhald	179.903	1.188.450
Tryggingar og bifreiðagjöld	465.654	408.887
Ýmis rekstrarkostnaður	2.778	54.516
	901.046	1.867.925

Skýringar frh.

	2016	2015
12. Rekstur áhaldahúss		
Verkfæri og áhöld	357.006	0
Rekstrarvörur	71.069	18.672
Viðhald	40.851	0
Húsaleiga	0	0
Fasteignagjöld	375.530	337.389
Tryggingar	98.378	91.897
Rafmagn og hiti	102.470	122.533
	1.045.304	570.491
13. Sameiginlegur kostnaður		
Tryggingar	468.168	346.725
Sími	133.251	117.576
Póstburðagjöld	224.474	182.655
Flutningur	139.241	61.360
Prentun	143.905	110.124
Tölvukostnaður	1.574.866	645.503
Tölvuþjónusta	614.847	482.720
Innheimtukostnaður	66.625	65.979
Verkfræðiþjónusta	211.620	220.040
Sérfræðiþjónusta	483.258	0
Sérfræðiþjónusta, leiðrétting vegna fyrri ára	(503.187)	0
Endurskoðun og reikningsskil	1.275.997	1.091.453
Samorka	205.799	248.240
Heilbrigðiseftirlit	20.062	19.125
Ráðstefnur og fundir	146.640	18.100
Þátttaka í stjórnun og tæknisviði	2.733.873	2.995.950
Húsaleiga	713.403	700.334
Annar kostnaður	1.069.009	780.162
Afskrifaðir reikningar	0	18.278
Styrktarlínur og auglýsingar	718.000	547.000
	10.439.851	8.651.324