Hitaveita Brautarholts

Ársreikningur 2019

Hitaveita Brautarholts
Árnesi
801 Selfoss

Kt. 531289-2509

Efnisyfirlit

Bls.

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

Skýrsla og áritun stjórnar

Hitaveita Brautarholts er í eigu Skeiða- og Gnúpverjahrepps. Hitaveitan selur orku til íbúðarhúsa, fyrirtækja og stofnana í Brautarholti.

Engin laun voru greidd út á árinu hjá hitaveitunni.

Samkvæmt rekstrarreikningi var rekstrarniðurstaðan jákvæð um 0,9 millj. kr. á árinu. Eigið fé í árslok nam 14,3 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Stjórn Hitaveitu Brautarholts staðfestir hér með ársreikning veitunnar fyrir árið 2019 með undirskrift sinni.

Árnesi, 10. júní 2020

Í stjórn:

Ingvar Hjálmarsson

Anna Sigríður Valdimarsdóttir

Matthías Bjarnason

Einar Bjarnason

Björgvin Skafti Bjarnason

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og eiganda Hitaveitu Brautarholts.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Hitaveitu Brautarholts („hitaveitan“) fyrir árið 2019. 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 hitaveitunnar 31. desember 2019 og afkomu hitaveitunnar og breytingu á handbæru fé á árinu 2019, 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 félaginu í samræmi við alþjóðlegar siðareglur fyrir endurskoðendur, International Ethics Standards Board for Accountants Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) og siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur og IESBA Code. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar á ársreikningnum

Stjórn er ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og fyrir því innra eftirliti sem hún telur nauðsynlegt til að gera henni kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

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

Stjórn skal hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

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 framhjá 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.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh.

- Ályktum við um hvort notkun stjórnar 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.

- 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 annmarka 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, 10. júní 2020.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur árið 2019

	Skýr.	2019	2018
Rekstrartekjur			
Selt heitt vatn		3.085.469	2.712.674
		3.085.469	2.712.674
Rekstrargjöld			
Rekstrarkostnaður	5	1.634.775	1.474.329
		1.634.775	1.474.329
Hagnaður fyrir afskriftir		1.450.694	1.238.345
Afskriftir	2	(38.483)	(38.483)
Hagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		1.412.211	1.199.862
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		121.380	101.354
Vaxtagjöld		(21.835)	(12.853)
		99.545	88.501
Hagnaður fyrir tekjuskatt		1.511.756	1.288.363
Tekjuskattur	4	(568.420)	(484.424)
Hagnaður ársins	3	943.336	803.939

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr.	2019	2018
Eignir			
Veitukerfi	2	984.601	726.798
Vélar og tæki	2	81.442	81.442
Varanlegir rekstrarfjármunir samtals		1.066.043	808.240
Tekjuskattseign	4	793.396	1.059.335
Fastafjármunir samtals		1.859.439	1.867.575
Skeiða- og Gnúpverjahreppur		5.638.048	6.085.456
Viðskiptakröfur	1c	185.108	178.458
Aðrar skammtímakröfur		45.856	18.728
Handbært fé		6.864.609	5.271.844
Veltufjármunir samtals		12.733.621	11.554.486
Eignir samtals		14.593.060	13.422.061
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé		14.286.831	13.343.495
Eigið fé samtals	3	14.286.831	13.343.495
Skammtímaskuldir			
Reiknaðir skattar ársins	4	275.941	0
Viðskiptaskuldir		24.987	30.392
Aðrar skammtímaskuldir		5.301	48.174
Skammtímaskuldir samtals		306.229	78.566
Skuldir samtals		306.229	78.566
Eigið fé og skuldir samtals		14.593.060	13.422.061

Sjóðstreymisyfirlit árið 2019

	Skýr.	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður ársins	3	943.336	803.939
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	2	38.483	38.483
Tekjuskattseign, breyting	4	265.939	484.424
Veltufé frá rekstri		1.247.758	1.326.846
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda:			
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun		(33.778)	99.354
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		227.663	(97.362)
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		193.885	1.992
Handbært fé frá rekstri		1.441.643	1.328.838
Fjárfestingarhreyfingar			
Viðskiptastaða við tengda aðila, breyting		447.408	747.394
Stofnæðar og dreifikerfi	2	(296.286)	0
Fjárfestingarhreyfingar		151.122	747.394
Breyting á handbæru fé		1.592.765	2.076.232
Handbært fé í ársbyrjun		5.271.844	3.195.612
Handbært fé í lok ársins		6.864.609	5.271.844

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 miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til niðurlagsverði er náð.

c. Viðskiptakröfur í lok ársins eru færðar niður um 1,6 millj. 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. Tekjuskattseign og tekjuskattsskuldbinding er reiknuð og færð í ársreikninginn. Útreikningur hennar byggist á mismun efnahagsliða samkvæmt skattauppgjöri annars vegar 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 skattauppgjöri.

2. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir, greinast þannig:

	Veitukerfi	Vélar og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2019	5.204.982	814.426	6.019.408
Viðbót á árinu	296.286	0	296.286
Heildarverð 31.12.2019	5.501.268	814.426	6.315.694
Afskrifað áður	4.478.184	732.984	5.211.168
Afskrifað á árinu	38.483	0	38.483
Afskrifað samtals 31.12.2019	4.516.667	732.984	5.249.651
Bókfært verð 31.12.2019	984.601	81.442	1.066.043
Afskriftahlutföll	4%	10%	

3. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	Samtals
Eigið fé 1.1.2019	13.343.495
Hagnaður ársins	943.336
Staða 31.12.2019	14.286.831

4. Tekjuskattseign

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 uppgjördegi, nú 37,6%.

Tekjuskattseign greinist þannig:

Tekjuskattseign í ársbyrjun	1.059.335
Reiknaður tekjuskattur af afkomu ársins	(568.420)
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2020	302.481
Tekjuskattseign í árslok 2019	793.396

Tekjuskattseign skiptist þannig í árslok á einstaka liði efnahagsreiknings:

Varanlegir rekstrarfjármunir	216.013
Viðskiptakröfur	577.382
Tekjuskattseign í árslok 2019	793.396

Opinber gjöld vegna rekstrar 2019 sem koma til álagningar á árinu 2020 eru reiknuð og færð til skuldar í efnahagsreikningi og greinast þau þannig:

Tekjuskattur	302.481
Fyrirframgreiddur fjármagnstekjuskattur	(26.540)
	275.941

5. Rekstrarkostnaður

	2019	2018
Rafmagn	629.551	597.787
Aðkeypt þjónusta	665.075	552.555
Afgjald	325.532	312.528
Annar kostnaður	6.665	11.459
Breyting á niðurfærslu	(8.723)	0
Afskrifaðar viðskiptakröfur	16.675	0
	1.634.775	1.474.329