

Hitaveita Brautarholts

Ársreikningur 2022

Hitaveita Brautarholts
Ársnesi
804 Selfoss
Kt. 531289-2509

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og áritun stjórnar

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

Rekstrartekjur hitaveitunnar námu 4,1 millj. kr. á árinu 2022 og hækkuðu um 0,5 millj. kr. milli ára eða um 14%. Hagnaður veitunnar á árinu 2022 nam 1,3 millj. kr. (2020: 0,9 millj. kr.)

Eigið fé veitunnar í árslok var jákvætt um 14,4 millj. kr. (2020: jákvætt um 13,1 millj. kr.) Stjórn veitunnar vísar að öðru leyti til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Engir starfsmenn störfuðum hjá veitunni á árinu.

Stjórn Hitaveitu Brautarholts hefur í dag rætt ársreikning veitunnar fyrir árið 2022 og staðfest hann með undirritun sinni.

Árnesi, / 2022.

Í stjórn:

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar Hitaveitu Brautarholts.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Hitaveitu Brautarholts fyrir árið 2022 byggt á þeim upplýsingum sem stjórn hefur lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu og áritun stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRS 4410, sem fjallar um aðstoð við gerð ársreiknings.

Við höfum notað sérfræðipækkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar til að aðstoða félagið við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum fylgt fyrirmælum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlægni, faglegahæfni og varkárni.

Stjórn er ábyrg fyrir ársreikningnum og nákvæmni og heild þeirra upplýsinga sem hann byggir á.

Þar sem aðstoð við gerð ársreiknings felur ekki í sér staðfestingavinnu er þess ekki krafist að við staðfestum nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórn hefur lagt fram. Við höfum hvorki endurskoðað né kannað ársreikninginn og látum því ekki í ljós álit á honum.

Árnesi, / 2022.

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur árið 2022

	Skýr.	2022	2021
Rekstrartekjur			
Selt heitt vatn		4.124.600	3.612.470
		<u>4.124.600</u>	<u>3.612.470</u>
Rekstrargjöld			
Rekstrarkostnaður.....	11	2.187.166	2.206.140
		<u>2.187.166</u>	<u>2.206.140</u>
Hagnaður fyrir afskriftir		1.937.434	1.406.330
Afskriftir.....	7	(12.252)	(12.252)
Hagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld.....		1.925.182	1.394.078
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur.....		197.039	15.136
Vaxtagjöld.....		(22.492)	(34.383)
		<u>174.547</u>	<u>(19.247)</u>
Hagnaður fyrir tekjuskatt.....		2.099.729	1.374.831
Tekjuskattur.....	8	(789.498)	(516.936)
Hagnaður ársins	10	<u><u>1.310.231</u></u>	<u><u>857.895</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

	Skýr.	2022	2021
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir.....	7	39.229	51.481
Tekjuskattseign.....	8	815.237	1.510.609
Fastafjármunir samtals		<u>854.466</u>	<u>1.562.090</u>
Skeiða- og Gnúpverjahreppur.....		4.706.922	4.158.047
Viðskiptakröfur.....	9	439.909	247.828
Aðrar skammtímakröfur.....		53.662	55.729
Handbært fé.....	5	8.909.761	7.138.164
Veltufjármunir samtals		<u>14.110.254</u>	<u>11.599.768</u>
Eignir samtals		<u>14.964.720</u>	<u>13.161.858</u>
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé.....		14.406.795	13.096.564
Eigið fé samtals	10	<u>14.406.795</u>	<u>13.096.564</u>
Skammtímaskuldir			
Reiknaðir skattar ársins.....	8	94.126	0
Viðskiptaskuldir.....		212.555	36.678
Aðrar skammtímaskuldir.....		251.244	28.616
Skammtímaskuldir samtals		<u>557.925</u>	<u>65.294</u>
Skuldir samtals		<u>557.925</u>	<u>65.294</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>14.964.720</u>	<u>13.161.858</u>

Sjóðstreymisýfirlit árið 2022

	Skýr.	2022	2021
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður ársins.....	10	1.310.231	857.895
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir.....	7	12.252	12.252
Tekjuskattseign, breyting	8	695.372	516.936
Veltufé frá rekstri		<u>2.017.855</u>	<u>1.387.083</u>
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda:			
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun.....	(190.014)	1.512.206
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		<u>492.631</u>	<u>(320.816)</u>
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda		<u>302.617</u>	<u>1.191.390</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>2.320.472</u>	<u>2.578.473</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Viðskiptastaða við tengda aðila, breyting.....	(548.875)	504.168
Fjárfestingarhreyfingar	(<u>548.875)</u>	<u>504.168</u>
Breyting á handbæru fé.....		1.771.597	3.082.641
Handbært fé í ársbyrjun.....		<u>7.138.164</u>	<u>4.055.523</u>
Handbært fé í árslok.....		<u><u>8.909.761</u></u>	<u><u>7.138.164</u></u>

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

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.

2. Innlaun tekna

Tekjur af vörusölu eru færðar í rekstrarreikning þegar eignarhald flyst til kaupanda, sem alla jafna er við afhendingu vara. Tekjur af þjónustu eru færðar í rekstrarreikning í hlutfalli við stöðu verks á uppgjörstegi. Staða verks er metin með hliðsjón af vinnu sem lokið er. Tekjur eru ekki færðar ef veruleg óvissa er um innheimtu þeirra, tengdan kostnað eða að vörunni verði mögulega skilað.

3. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Kostnaðarverð samanstendur af beinum kostnaði sem fellur til við öflun rekstrarfjármunar. Frá kostnaðarverði dragast álögð tengigjöld og önnur framlög og endurgreiðslur vegna stofnkostnaðar. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Veitukerfi..... 25 ár

4. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign hitaveitunnar, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapsáhættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðskiptakröfum í efnhagsreikningi.

5. Handbært fé

Handbært fé samanstendur af óbundnum bankainnstæðum og innstæðum sem bundnar eru til skemmri tíma en þriggja mánaða.

6. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattur ársins samanstendur af tekjuskatti til greiðslu og frestuðum tekjuskatti. Tekjuskattur er færður í rekstrarreikning nema þegar hann varðar liði sem eru færðir beint á eigið fé en í þeim tilvikum er hann færður á eigið fé.

Tekjuskattur til greiðslu er áætlaður tekjuskattur sem greiða skal vegna skattskyldra tekna ársins, miðað við gildandi skatthlutfall á uppgjörstegi.

Frestaður tekjuskattur er færður vegna tímabundinna mismuna á bókfærðu verði eigna og skulda í ársreikningnum annars vegar og skattverði þeirra hins vegar. Útreikningur á frestuðum tekjuskatti byggist á því skatthlutfalli sem vænst er að verði í gildi þegar tímabundinn mismunur kemur til með að snúast við, miðað við gildandi lög á uppgjörstegi.

Skatteign vegna yfirfæranlegs taps er einungis færð að því marki sem líklegt er talið að skattskyldur hagnaður verði til ráðstöfunar í framtíðinni sem unnt verður að nýta skattalega tapið á móti. Skatteign er metin á hverjum uppgjörstegi og lækkuð að því marki sem talið er líklegt að hún nýtist ekki. Tekjuskattshlutfall veitunnar er 37,6%.

Skýringar, frh.

7. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Veitukerfi
Heildarverð 1.1.2021.....	5.363.718
Heildarverð 31.1.2021.....	5.363.718
Heildarverð 31.12.2022.....	5.363.718
Afskrifað samtals 1.1.2021.....	5.299.985
Afskrifað á árinu.....	12.252
Afskrifað samtals 31.12.2021.....	5.312.237
Afskrifað á árinu.....	12.252
Afskrifað samtals 31.12.2022.....	5.324.489
Bókfært verð 31.12.2021.....	51.481
Bókfært verð 31.12.2022.....	39.229
Afskriftahlutföll.....	4%

8. Skatteign

Skattseign greinist þannig:

	2022	2021
Skatteign í ársbyrjun.....	1.510.609	2.027.545
Reiknaður tekjuskattur færður í rekstrarreikning.....	(789.498)	(516.936)
Tekjuskattur til greiðslu.....	94.126	0
Skatteign í árslok.....	815.237	1.510.609
Skatteign skiptist þannig í árslok:		
Varanlegir rekstrarfjármunir.....	0	237.401
Viðskiptakröfur.....	573.231	612.105
Yfirfæranlegt skattalegt tap.....	242.006	661.103
Tekjuskattseign í árslok.....	815.237	1.510.609

9. Niðurfærsla viðskiptakrafna

Niðurfærsla viðskiptakrafna greinist þannig:

	2022	2021
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	1.627.939	1.627.939
Niðurfærsla í árslok.....	1.627.939	1.627.939

10. Yfirlit eiginfjárreikninga

	Samtals
Eigið fé 1.1.2020.....	12.238.669
Hagnaður ársins.....	857.895
Eigið fé 1.1.2021.....	13.096.564
Hagnaður ársins.....	1.310.231
Eigið fé 31.12.2021.....	14.406.795

Skýringar, frh.

	2022	2021
11. Rekstrarkostnaður		
Rafmagn	815.669	804.646
Reikningsskil og endurskoðun	709.389	639.724
Sérfræðipjónusta	159.558	0
Afgjald	433.496	356.000
Vátryggingar	15.054	13.805
Viðhalds- og efniskostnaður	54.000	391.965
	<u>2.187.166</u>	<u>2.206.140</u>