

Skagafjarðarveitur ehf.

Ársreikningur 2002

Skagafjarðarveitur ehf.
Borgarteigi 15
550 Sauðárkrókur

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastj.	3	Efnahagsreikningur	6
Áritun endurskoðenda	4	Yfirlit um sjóðstreymi	8
Rekstrarreikningur	5	Skýringar	9

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Félagið var stofnað í upphafi árs 2002 þegar byggðasamlagi var breytt í einkahlutafélag í eigu Sveitarfélagsins Skagafjarðar. Félagið á og rekur hitaveitu í Skagafirði og sér einnig um rekstur vatnsveitu samkvæmt samningi við Sveitarfélagið Skagafjörð. Bókhald og ársreikningur vatnsveitu er aðskilið frá hitaveitu og gert upp sérstaklega.

Hagnaður varð af rekstri félagsins á árinu að fjárhæð 23,9 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé félagsins í árslok nam 114,0 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Hlutfé félagsins var 50,0 millj. kr. í árslok og átti Sveitarfélagið Skagafjörður allt hlutféð.

Stjórn Skagafjarðarveitna ehf. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2002 með undirritun sinni.

Sauðárkróki, / 2003.

Í stjórn félagsins:

Framkvæmdastjóri:

Áritun endurskoðenda

Stjórn og hluthafar í Skagafjarðarveitum ehf.

Við höfum endurskoðað ársreikning Skagafjarðarveitna ehf. fyrir árið 2002. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar nr. 1 - 25. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum félagsins og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur. Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar.

Endurskoðað var í samræmi við góða endurskoðunarvenju. Samkvæmt því ber okkur að skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiast um að ársreikningurinn sé í meginatriðum án annmarka. Endurskoðunin felur í sér greiningaraðgerðir, úrtakskannanir og athuganir á gögnum til að sannreyna fjárhæðir og aðrar upplýsingar sem fram koma í ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér athugun á þeim reikningsskilaaðferðum og matsreglum sem notaðar eru við gerð ársreiknings og mat á framsetningu hans í heild. Við teljum að endurskoðunin sé nægjanlega traustur grunnur til að byggja álit okkar á.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2002, efnahag þess 31. desember 2002 og breytingu á handbæru fé á árinu 2002, í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju.

Sauðárkróki, / 2003.

KPMG Endurskoðun hf.

Rekstrarreikningur ársins 2002

	Skýr.	2002	Fjárhagsáætlun
Rekstrartekjur:			
Selt heitt vatn		86.108.800	79.000.000
Heimtaugagjöld		9.876.065	2.000.000
Aðrar tekjur		19.771.320	12.000.000
		<u>115.756.185</u>	<u>93.000.000</u>
Rekstrargjöld:			
Laun og launatengd gjöld	16	21.750.176	20.820.000
Annar rekstrarkostnaður		59.394.469	29.445.000
Afskriftir	6,17	19.345.193	15.500.000
		<u>100.489.838</u>	<u>65.765.000</u>
Rekstrarhagnaður fyrir fjármagnsliði		15.266.347	27.235.000
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):			
Vaxtatekjur		3.568.684	1.500.000
Vaxtagjöld og verðbætur		(13.502.827)	(20.339.000)
Gengismunur		18.574.551	
		<u>8.640.408</u>	<u>(18.839.000)</u>
Hagnaður ársins.....		<u><u>23.906.755</u></u>	<u><u>8.396.000</u></u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2002	2001
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Virðjanir og veitukerfi	19	319.282.849	313.548.930
Fasteignir	18	34.207.130	6.545.023
Áhöld, tæki og bifreiðar		2.327.611	2.281.425
	6,17	<u>355.817.590</u>	<u>322.375.378</u>
Áhættufjármunir:			
Hlutabréfaeign	20	1.964.223	28.116.309
Verðbréfaeign		2.210.143	2.759.205
Næsta árs afborganir		(943.948)	(742.992)
		<u>3.230.418</u>	<u>30.132.522</u>
Fastafjármunir samtals		<u>359.048.008</u>	<u>352.507.900</u>
Veltufjármunir:			
Birgðir	9	9.079.813	8.604.613
Skammtímakröfur:			
Viðskiptareikningur sveitarsjóðs		0	16.953.155
Viðskiptakröfur	21	15.939.083	10.749.018
Næsta árs afborganir		943.948	742.992
Aðrar skammtímakröfur		253.184	79.859
Handbært fé	11	28.434.916	156.330
Veltufjármunir samtals		<u>54.650.944</u>	<u>37.285.967</u>
Eignir samtals		<u>413.698.952</u>	<u>389.793.867</u>

31. desember 2002

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2002	2001
Eigið fé:			
Hlutfé		50.000.000	50.000.000
Annað eigið fé		63.972.997	40.066.242
Eigið fé samtals	22	<u>113.972.997</u>	<u>90.066.242</u>
Skuldbindingar:			
Lífeyrisskuldbinding	23	<u>14.069.128</u>	<u>13.075.398</u>
Langtímaskuldir:			
Skuldabréfalán	24	227.942.667	246.780.524
Tengigjöld, tekjufærð árin 2004-2008	13	2.733.411	9.596.760
		<u>230.676.078</u>	<u>256.377.284</u>
Skammtímaskuldir:			
Næsta árs afborganir langtímskulda	25	21.101.466	17.990.593
Viðskiptareikningur sveitarsjóðs		21.082.307	0
Aðrar skammtímaskuldir		5.933.626	5.421.000
Tengigjöld, tekjufærð árið 2003	13	6.863.350	6.863.350
		<u>54.980.749</u>	<u>30.274.943</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>299.725.955</u>	<u>299.727.625</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>413.698.952</u></u>	<u><u>389.793.867</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2002

	Skýr.	2002	Fjárhagsáætlun
Rekstrarhreyfingar:			
Hagnaður samkvæmt rekstrarreikningi		23.906.755	8.396.000
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	17	19.345.193	15.500.000
Verðbætur og gengismunur af langtímalánum		(16.208.118)	5.900.000
Söluhagnaður eigna		(416.079)	
Hækkun lífeyrisskuldbindingar	23	993.730	
Veltufé frá (til) rekstrar		<u>27.621.481</u>	<u>29.796.000</u>
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda:			
Birgðir, lækkun (hækkun)		(475.200)	
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		(5.363.390)	1.348.000
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		512.626	
Breytingar rekstartengdra eigna og skulda		<u>(5.325.964)</u>	<u>1.348.000</u>
Handbært fé frá (til) rekstrar		<u>22.295.517</u>	<u>31.144.000</u>
Fjárfestingahreyfingar:			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir		(53.071.326)	(23.675.000)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir		700.000	
Eignarhlutir í félögum, breyting		26.152.086	(1.000.000)
Afborganir langtímakrafna		591.062	768.000
Fjárfestingahreyfingar		<u>(25.628.178)</u>	<u>(23.907.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Tekin ný langtímalán		140.856.340	6.265.000
Afborganir langtímalána		(140.417.206)	(13.502.000)
Fyrirfram innheimt tengigjöld, lækkun		(6.863.349)	
Viðskiptareikningur sveitarsjóðs, breyting		38.035.462	
Fjármögnunarhreyfingar		<u>31.611.247</u>	<u>(7.237.000)</u>
Breyting á handbæru fé		28.278.586	0
Handbært fé í ársbyrjun		<u>156.330</u>	<u>162.000</u>
Handbært fé í árslok		<u>28.434.916</u>	<u>162.000</u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskila

1. 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 utan þess sem fram kemur í skýringu 15 um breytingu á reikningsskilaaðferðum.

Innlausn tekna

2. Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru færðar þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna. Arðstekjur eru færðar til tekna þegar réttur til þeirra hefur myndast.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

Lotun gjalda

3. Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

Verðlags- og gengisviðmið

4. Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

Varanlegir fastafjármunir

5. Varanlegir fastafjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

6. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til 10% niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir.....	25 ár
Virkjanir og veitukerfi.....	25 ár
Áhöld, tæki og bifreiðar.....	5 - 7 ár

Eignarhlutir í félögum

7. Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði, framreiknuðu til ársloka 2001.

Langtímakröfur

8. Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar í efnahagsreikningi meðal veltufjármuna.

Birgðir

9. Birgðir eru metnar á kostnaðarverði. Þar sem við á er tekið tillit til gallaðra og úreltra vara.

Skýringar, frh.:

Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur

10. Viðskiptakröfur og verðbréf eru færð niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótreikningur, sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

Handbært fé

11. Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

Lífeyrisskuldbinding

12. Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna Skagafjarðarveitna ehf. er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 1999. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu, miðað við lífeyrisvísitölu fyrir opinbera starfsmenn, er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 23.

Langtímaskuldir

13. Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikning í árslok eins og lánskjör segja til um. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar meðal skammtímaskulda.

Tengigjöld notenda, sem námu alls 9,6 millj. kr. í árslok 2002, eru tekjufærð á afskriftatíma stofnkostnaðar heimæða og heimtauga og verða því færð í rekstrarreikning á 5 árum. Sem fyrirfram innheimtar tekjur af tengigjöldum eru færðar 6,9 millj. kr. meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi en meðal langtímaskulda 2,7 millj. kr.

Fjárhagsáætlun

14. Fjárhagsáætlun félagsins fyrir árið 2002 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og yfirliti um sjóðstreymi.

Breyting á reikningsskilaaðferðum

Niðurfelling verðleiðréttra reikningsskila

15. Í samræmi við lög sem samþykkt voru á Alþingi í lok árs 2001 hefur félagið hætt að verðleiðrétta reikningsskilin. Ekki eru lengur færð áhrif verðlagsbreytinga í rekstrarreikning félagsins. Eignir sem áður voru endurmetnar miðað við breytingu á neysluverðsvísitölu eru nú færðar á kostnaðarverði í bókhaldi félagsins. Áhrif þessa á rekstrarreikning eru þau að niðurstaða rekstrarins er ekki á meðalverðlagi ársins og framangreindar eignir eru ekki færðar á verðlagi í lok ársins eins og áður var.

Í samræmi við alþjóðlegar reglur um breytingar úr verðleiðréttum reikningsskilum í óverðleiðréttt er samanburðarfjárhæðum í reikningsskilunum ekki breytt.

Skýringar, frh.:

Starfsmannamál

16. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2002	Fjárhagsáætlun
Laun	20.415.364	20.920.000
Launatengd gjöld	3.052.317	3.250.000
Annar starfsmannakostnaður	171.504	200.000
Áunnið orlof, breyting	180.821	250.000
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	993.730	
Hlutdeild annarra í launum	(63.560)	(800.000)
Hlutdeild Vatnsveitu í launum	(3.000.000)	(3.000.000)
	<u>21.750.176</u>	<u>20.820.000</u>
Fjöldi starfsmanna að meðaltali	5	5

Varanlegir rekstrarfjármunir

17. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Virkjanir og veitukerfi	Fasteignir	Áhöld, tæki og bifreiðar	Samtals
Heildarverð 1.1.2002	729.593.920	8.447.348	12.335.812	750.377.080
Afskriftir samtals 1.1.2002	(416.044.990)	(1.902.325)	(10.054.387)	(428.001.702)
Bókfært verð 1.1.2002	313.548.930	6.545.023	2.281.425	322.375.378
Viðbót á árinu	28.064.308	28.000.000	1.007.018	57.071.326
Orkustofnun, styrkur	(4.000.000)			(4.000.000)
Selt á árinu			(283.921)	(283.921)
Afskrift ársins	(18.330.389)	(337.893)	(676.911)	(19.345.193)
Bókfært verð 31.12.2002	<u>319.282.849</u>	<u>34.207.130</u>	<u>2.327.611</u>	<u>355.817.590</u>
Samtals heildarverð 31.12.2002.....	753.658.228	36.447.348	10.503.620	800.609.196
Afskrifað samtals.....	(434.375.379)	(2.240.218)	(8.176.009)	(444.791.606)
Bókfært verð 31.12.2002.....	<u>319.282.849</u>	<u>34.207.130</u>	<u>2.327.611</u>	<u>355.817.590</u>
Afskriftahlutföll	4%	4%	15-20%	

Fasteignamat og vátryggingaverð

18. Bókfært verð fasteigna félagsins nam 34,2 millj. kr. í árslok 2002 en fasteignamat á sama tíma nam 31,8 millj. kr. og lóða 8,2 millj. kr. Brunabótamat fasteigna nam 86,2 millj. kr. í árslok og vátryggingaverð lausafjarmuna nam 5,7 millj. kr.

Viðlagatrygging

19. Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti vegna hitaveitu nemur 315,9 millj. kr.

Skýringar, frh.:

Eignarhlutir í félögum

20. Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Bókfært verð
Hringur - Atvinnuþróunarfélag Skagafjarðar hf.....	4.345.863
Fjölnet hf.....	1.105.793
Netorka hf.....	843.430
Niðurfærsla hlutabréfaeignar.....	(4.330.863)
	<u>1.964.223</u>

Skammtímakröfur og verðbréf

21. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun.....	7.000.000
Tapaðar kröfur á árinu.....	(679.181)
Gjaldfærð (tekjufærð) niðurfærsla á árinu.....	(1.820.819)
Niðurfærsla í árslok.....	<u>4.500.000</u>

Eigið fé

22. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Hlutfé	Annað eigið fé	Samtals
Eigið fé 01.01.2002	50.000.000	40.066.242	90.066.242
Hagnaður ársins		23.906.755	23.906.755
Eigið fé 31.12.2002	<u>50.000.000</u>	<u>63.972.997</u>	<u>113.972.997</u>

Lífeyrisskuldbinding

23. Á félaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna veitunnar. Reiknuð hækkun á árinu á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2002 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2002.....	13.075.398
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	<u>993.730</u>
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2002.....	<u>14.069.128</u>

Skýringar, frh.:

Langtímaskuldir

24. Yfirlit um langtímaskuldir:

Skuldir í USD	34.822.575
Skuldir í GBP	11.508.699
Skuldir í CHF	12.469.185
Skuldir í JPY	25.653.088
Skuldir í EUR	32.858.227
Skuldir í íslenskum krónum	131.732.359
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>249.044.133</u>
Næsta árs afborganir	(21.101.466)
Langtímaskuldir samtals	<u>227.942.667</u>

25. Afborganir af langtímaskuldum félagsins í árslok greinast þannig á næstu ár:

Árið 2003	21.101.466
Árið 2004	20.653.320
Árið 2005	20.498.009
Árið 2006	98.082.559
Árið 2007	9.193.252
Síðar	<u>79.515.527</u>
Langtímaskuldir samtals	<u>249.044.133</u>

Sundurliðanir

	2002	Fjárhagsáætlun
Aðrar tekjur:		
Útseld vinna vegna framkvæmda	13.091.205	10.000.000
Efnissala af lager	6.264.036	
Styrkur frá Orkustofnun	0	2.000.000
Söluhagnaður eigna	416.079	
	19.771.320	12.000.000
 Laun og launatengd gjöld:		
Laun	20.415.364	20.920.000
Launatengd gjöld	3.052.317	3.250.000
Annar starfsmannakostnaður	171.504	200.000
Áunnið orlof, breyting	180.821	250.000
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	993.730	
Hlutdeild annarra í launum	(63.560)	(800.000)
Hlutdeild Vatsnveitu í launum	(3.000.000)	(3.000.000)
	21.750.176	20.820.000
 Annar rekstrarkostnaður:		
Efnisnotkun	4.395.057	
Dælustöðvar og virkjanir	9.988.063	10.950.000
Dreifikerfi	2.860.907	3.500.000
Rekstur bifreiða og tækja	2.378.910	2.200.000
Rekstur húsnæðis	862.256	950.000
Sameiginlegur kostnaður:		
Vörukaup	586.777	790.000
Þjónustukaup	5.568.909	3.545.000
Viðhald áhalda og tækja	1.125.406	350.000
Innheimtukostnaður	1.000.000	1.000.000
Vatnsgjald í Varmahlíð	472.051	500.000
Fjármagnstekjuskattur	356.868	
Þátttaka í sameiginlegum kostnaði	3.550.000	3.550.000
Niðurfærsla og afskrift hlutafjáreignar	27.573.801	
Niðurfærsla krafna breyting	(1.820.819)	1.000.000
Annar kostnaður	496.283	1.110.000
	59.394.469	29.445.000