

Skagafjarðarveitur ehf.

Ársreikningur 2004

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. Frá upphafi hefur félagið átt og rekið hitaveitu í Skagafirði. Á árinu 2003 sá félagið um rekstur vatnsveitu samkvæmt sérstökum samningi þar um. Á árinu 2004 var ákveðið að Skagafjarðarveitur ehf. yfirtækju eignir og rekstur vatnsveitunnar, yfirtakan miðaðist við bókfært verð eigna og skulda vatnsveitunnar í árslok 2003. Hlutfé félagsins var aukið um 50,0 millj. kr. að nafnverði vegna þessa.

Hagnaður varð af rekstri félagsins á árinu að fjárhæð 34,7 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé félagsins í árslok nam 286,7 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Hlutfé félagsins var 100,0 millj. kr. í árslok og átti Sveitarfélagið Skagafjörður allt hlutféð.

Stjórn Skagafjarðarveitna ehf. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2004 með undirritun sinni.

Sauðárkróki, 19 / 8 2005.

Í stjórn félagsins:

Sigrún Alda Sighvats (sign)

Gísli Árnason (sign)

Einar Gíslason (sign)

Framkvæmdastjóri:

Páll Pálsson (sign)

Áritun endurskoðenda

Stjórn og hluthafar í Skagafjarðarveitum ehf.

Við höfum endurskoðað ársreikning Skagafjarðarveitna ehf. fyrir árið 2004. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar nr. 1 - 24. 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 2004, efnahag þess 31. desember 2004 og breytingu á handbæru fé á árinu 2004, í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju.

Sauðárkróki, 19 / 8 2005.

Kristján Jónasson (sign)

KPMG Endurskoðun hf.

Rekstrarreikningur ársins 2004

	Skýr.	2004	Fjárhagsáætlun
Rekstrartekjur:			
Vatnssala		125.925.199	118.500.000
Heimtaugagjöld		6.492.218	0
Aðrar tekjur		45.032.195	26.600.000
		177.449.612	145.100.000
Rekstrargjöld:			
Laun og launatengd gjöld	15	43.744.563	36.400.000
Annar rekstrarkostnaður		65.569.669	50.015.000
Afskriftir	6,16	26.830.196	24.161.000
		136.144.428	110.576.000
Rekstrarhagnaður fyrir fjármagnsliði		41.305.184	34.524.000
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):			
Vaxtatekjur		1.093.229	990.000
Vaxtagjöld og verðbætur		(17.051.052)	(12.959.000)
Gengismunur		9.349.061	0
		(6.608.762)	(11.969.000)
Hagnaður ársins.....		34.696.422	22.555.000

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2004	2003
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Virkjanir og veitukerfi	18	450.478.827	443.080.791
Fasteignir	17	36.642.192	38.327.781
Áhöld, tæki og bifreiðar		3.943.358	3.906.061
	6,16	<u>491.064.377</u>	<u>485.314.633</u>
Áhættufjármunir:			
Hlutabréfaeign	19	1.949.223	1.949.223
Verðbréfaeign		315.663	852.175
		<u>2.264.886</u>	<u>2.801.398</u>
Fastafjármunir samtals		<u>493.329.263</u>	<u>488.116.031</u>
Veltufjármunir:			
Birgðir	9	11.313.162	11.517.598
Skammtímakröfur:			
Viðskiptareikningur sveitarsjóðs		0	1.046.356
Viðskiptakröfur	20	22.237.484	24.906.611
Næsta árs afborganir		599.594	773.385
Aðrar skammtímakröfur		8.588.770	405.667
Handbært fé	11	<u>2.211.928</u>	<u>2.833.876</u>
Veltufjármunir samtals		<u>44.950.938</u>	<u>41.483.493</u>
Eignir samtals		<u>538.280.201</u>	<u>529.599.524</u>

31. desember 2004

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2004	2003
Eigið fé:			
Hlutafé		100.000.000	50.000.000
Annað eigið fé		<u>186.697.905</u>	<u>202.001.483</u>
Eigið fé samtals	21	<u>286.697.905</u>	<u>252.001.483</u>
Skuldbindingar:			
Lífeyrisskuldbinding	22	<u>24.605.625</u>	<u>22.368.750</u>
Langtímaskuldir:			
Skuldabréfalán	23	151.222.373	210.895.908
Tengigjöld	13	0	1.154.399
		<u>151.222.373</u>	<u>212.050.307</u>
Skammtímaskuldir:			
Næsta árs afborganir langtímskulda	24	56.164.151	18.485.121
Viðskiptareikningur sveitarsjóðs		0	4.721.642
Aðrar skammtímaskuldir		18.820.546	16.155.747
Tengigjöld, tekjufærð á næsta ári		769.601	3.816.474
		<u>75.754.298</u>	<u>43.178.984</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>251.582.296</u>	<u>277.598.041</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>538.280.201</u></u>	<u><u>529.599.524</u></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.

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 2003. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu, að teknu tilliti til greiðslna á árinu vegna skuldbindingarinnar, er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 22.

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 0,8 millj. kr. í árslok 2004, hafa verið tekjufærð á afskriftatíma stofnkostnaðar heimæða og heimtauga. Sem fyrirfram innheimtar tekjur af tengigjöldum eru færðar 0,8 millj. kr. meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

Fjárhagsáætlun

14. Fjárhagsáætlun félagsins fyrir árið 2004 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi og yfirliti um sjóðstreymi.

Starfsmannamál

15. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2004	Fjárhagsáætlun
Laun	34.533.272	32.400.000
Launatengd gjöld	5.347.876	2.600.000
Annar starfsmannakostnaður	1.451.647	1.400.000
Áunnið orlof, breyting	174.893	0
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	2.236.875	0
	<hr/>	<hr/>
	43.744.563	36.400.000
Fjöldi starfsmanna að meðaltali	8	8

Skýringar, frh.:

Varanlegir rekstrarfjármunir

16. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Virkjanir og veitukerfi	Fasteignir	Áhöld, tæki og bifreiðar	Samtals
Heildarverð 1.1.2004	1.088.576.942	42.139.740	14.118.464	1.144.835.146
Afskriftir samtals 1.1.2004	(645.496.151)	(3.811.959)	(10.212.403)	(659.520.513)
Bókfært verð 1.1.2004	443.080.791	38.327.781	3.906.061	485.314.633
Viðbót á árinu	34.978.386		960.869	35.939.255
Orkustofnun, styrkur	(3.000.000)			(3.000.000)
Selt á árinu			(359.315)	(359.315)
Afskrift ársins	(24.580.350)	(1.685.589)	(564.257)	(26.830.196)
Bókfært verð 31.12.2004	450.478.827	36.642.192	3.943.358	491.064.377
Samtals heildarverð 31.12.2004.....	1.120.555.328	42.139.740	11.486.182	1.174.181.250
Afskrifað samtals.....	(670.076.501)	(5.497.548)	(7.542.824)	(683.116.873)
Bókfært verð 31.12.2004.....	450.478.827	36.642.192	3.943.358	491.064.377
Afskriftahlutföll	4%	4%	15-20%	

Fasteignamat og vátryggingaverð

17. Bókfært verð fasteigna félagsins nam 36,6 millj. kr. í árslok 2004 en fasteignamat á sama tíma nam 36,1 millj. kr. og lóða 10,1 millj. kr. Brunabótamat fasteigna nam 99,6 millj. kr. í árslok og vátryggingaverð lausafjármuna nam 5,7 millj. kr.

Viðlagatrygging

18. Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti vegna hitaveitu nemur 326,7 millj. kr. og vegna vatnsveitu 325,5 millj. kr.

Eignarhlutir í félögum

19. Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Bókfært verð
Fjölnet hf.....	1.105.793
Netorka hf.....	843.430
	<u>1.949.223</u>

Skammtímakröfur og verðbréf

20. Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun.....	4.500.000
Niðurfærsla flutt frá Vatnsveitu.....	150.000
Afskrifaðar tapaðar kröfur á árinu.....	(738.091)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu.....	738.091
Niðurfærsla í árslok.....	<u>4.650.000</u>

Skýringar, frh.:

Eigið fé

21. Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Hlutfé	Annað eigið fé	Samtals
Flutt frá fyrra ári	50.000.000	76.753.608	126.753.608
Eigið fé 01.01 vegna Vatnsveitu		125.247.875	125.247.875
Eigið fé 01.01.2004	50.000.000	202.001.483	252.001.483
Hækkun hlutfjár	50.000.000	(50.000.000)	0
Hagnaður ársins		34.696.422	34.696.422
Eigið fé 31.12.2004	100.000.000	186.697.905	286.697.905

Lífeyrisskuldbinding

22. Á félaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna veitunnar. Reiknuð hækkun á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Lífeyrisskuldbindingin var í árslok 2003 reiknuð á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar. Engar greiðslur voru vegna lífeyrisskuldbindingarinnar á árinu. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2004 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2004.....	22.368.750
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	2.236.875
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2004.....	24.605.625

Langtímaskuldir

23. Yfirlit um langtímaskuldir:

Skuldir í USD	24.405.324
Skuldir í GBP	12.862.615
Skuldir í CHF	13.715.102
Skuldir í JPY	19.499.605
Skuldir í EUR	17.785.928
Skuldir í íslenskum krónum	119.117.950
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	207.386.524
Næsta árs afborganir	(56.164.151)
Langtímaskuldir samtals	151.222.373

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

Gjaldfallið	707.712
Árið 2005	55.456.439
Árið 2006	55.456.435
Árið 2007	9.544.690
Árið 2008	9.544.690
Árið 2009	9.544.691
Síðar	67.131.867
Langtímaskuldir samtals	207.386.524

Sundurliðanir

	2004	Fjárhagsáætlun
Aðrar tekjur:		
Útseld vinna vegna framkvæmda	28.306.461	20.000.000
Efnissala af lager	9.613.443	0
Styrkur frá Orkustofnun	3.000.000	4.000.000
Leigutekjur	2.732.076	2.700.000
Aðrar tekjur	579.530	(100.000)
Söluhagnaður eigna	800.685	0
	<u>45.032.195</u>	<u>26.600.000</u>
Laun og launatengd gjöld:		
Laun	34.533.272	32.400.000
Launatengd gjöld	5.347.876	2.600.000
Annar starfsmannakostnaður	1.451.647	1.400.000
Áunnið orlof, breyting	174.893	0
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	2.236.875	0
	<u>43.744.563</u>	<u>36.400.000</u>
Annar rekstrarkostnaður:		
Skrifstofuvörur	207.494	200.000
Vinnufatnaður, hreinlætisvörur o.fl.	1.574.960	1.304.000
Rafmagn, hiti, bensín	7.582.269	7.360.000
Smáverkfæri	2.634.311	4.174.000
Önnur vörukaup	6.308.419	65.000
Sími, auglýsingar, prentun	2.687.214	2.615.000
Akstur	317.071	70.000
Fargjöld og ferðakostnaður	839.814	720.000
Aðkeypt þjónusta	13.463.094	8.370.000
Leigugreiðslur	2.524.328	1.457.000
Vátryggingar	1.034.845	1.300.000
Innri þjónustukaup	22.347.074	20.000.000
Önnur þjónustukaup	257.664	200.000
Fasteignaskattur	1.062.779	0
Skattar af bifreiðum	491.302	0
Aðrir skattar	2.129.231	2.180.000
Styrkir og framlög	107.800	0
	<u>65.569.669</u>	<u>50.015.000</u>