Skagafjarðarveitur ehf.

Ársreikningur 2010

Skagafjarðarveitur ehf.
Borgarteigi 15
550 Sauðárkrókur

Kt. 691097-2509

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra 3

Áritun óháðs endurskoðanda 4

Rekstrarreikningur 5

Efnahagsreikningur 6

Eiginfjáryfirlit 7

Sjóðstreymisyfirlit 8

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, vatnsveitu og sjóveitu í Skagafirði.

Hagnaður varð af rekstri félagins á árinu að fjárhæð 57,2 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé félagsins í árslok nam 197,8 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Hlutafé félagsins var 100,0 millj. kr. í árslok og átti Sveitarfélagið Skagafjörður allt hlutaféð.

Stjórn Skagafjarðarveitna ehf. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2010 með undirritun sinni.

Sauðárkróki, 23. maí 2011.

Í stjórn félagsins:

Framkvæmdastjóri:

Áritun óháðs endurskoðenda

Stjórn og hluthafar í Skagafjarðarveitum ehf.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Skagafjarðarveitna ehf. fyrir árið 2010. Ársreikningurinn hefur að geyma áritun stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Ábyrgðin felur í sér að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreikningsins sem er í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fáist um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðunin felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits félagsins. Endurskoðunin felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2010, efnahag þess 31. desember 2010 og breytingu á handbæru fé á árinu 2010, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 5. tl. 1. mgr. 106 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Sauðárkróki, 23. maí 2011.

KPMG ehf.

Kristján Jónasson

Rekstrarreikningur ársins 2010

	Skýr.	2010	Fjárhags- áætlun	2009
Rekstrartekjur:				
Vatnssala		239.572.447	233.565.000	229.880.857
Heimæðagjöld		5.495.451	5.350.000	4.077.529
Aðrar tekjur		17.796.170	13.550.000	19.959.730
		262.864.068	252.465.000	253.918.116
Rekstrargjöld:				
Laun og launatengd gjöld	2	76.533.147	71.045.000	73.600.165
Annar rekstrarkostnaður		77.704.880	53.175.000	62.877.982
Afskriftir	3	41.271.898	47.800.000	41.877.745
		195.509.925	172.020.000	178.355.892
Rekstrarhagnaður fyrir fjármagnsliði		67.354.143	80.445.000	75.562.224
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):				
Vaxtatekjur		754.131	750.000	4.053.520
Niðurfærsla eignarhluta í öðrum félögum		(11.000.000)		(41.984.810)
Vaxtagjöld og verðbætur		(33.580.045)	(52.350.000)	(63.728.192)
Gengismunur		33.527.590	0	(16.988.399)
		(10.298.324)	(51.600.000)	(118.647.881)
Rekstrarniðurstaða án skatta		57.055.819	28.845.000	(43.085.657)
Tekjuskattur	7	148.284		486.498
Hagnaður (tap) ársins		57.204.103	28.845.000	(42.599.159)

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2010	2009
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Virkjanir og veitukerfi	5	717.990.276	768.902.403
Fasteignir	4	26.528.658	28.214.247
Áhöld, tæki og bifreiðar		10.422.752	6.399.740
	3	754.941.686	803.516.390
Áhættufjármunir:			
Eignarhlutir í öðrum félögum	6	45.078.446	31.078.446
Skatteign	7	36.673.752	36.525.468
		81.752.198	67.603.914
Fastafjármunir samtals		836.693.884	871.120.304
Veltufjármunir:			
Birgðir		18.301.651	18.219.856
Skammtímakröfur:			
Óinnheimt vegna framkvæmda	8	7.903.311	17.464.447
Viðskiptakröfur	8	19.371.475	20.696.905
Aðrar skammtímakröfur	8	13.915.612	28.751.744
Handbært fé		748.377	976.413
Veltufjármunir samtals		60.240.426	86.109.365
Eignir samtals		896.934.310	957.229.669

31. desember 2010

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2010	2009
Eigið fé:			
Hlutafé		100.000.000	100.000.000
Annað eigið fé		97.836.881	40.632.778
Eigið fé samtals	9	197.836.881	140.632.778
Skuldbindingar:			
Lífeyrisskuldbinding	10	43.446.055	38.888.653
Langtímaskuldir:			
Langtímalán	11	576.873.517	557.482.564
		576.873.517	557.482.564
Skammtímaskuldir:			
Skuld við lánastofnanir		4.968.519	32.923.972
Næsta árs afborganir langtímskulda	12	49.635.569	157.186.754
Aðrar skammtímaskuldir		24.173.769	30.114.948
		78.777.857	220.225.674
Skuldir og skuldbindingar samtals		699.097.429	816.596.891
Eigið fé og skuldir samtals		896.934.310	957.229.669

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2010

	Skýr.	2010	Fjárhags- áætlun	2009
Rekstrarhreyfingar:				
Hagnaður samkvæmt rekstrarreikningi		57.204.103	28.845.000	(42.599.159)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	3	41.271.898	47.800.000	41.877.745
Verðbætur og gengismunur af langtímalánum		(24.570.241)	12.500.000	46.495.578
(Hagnaður), tap af sölu rekstrarfjármuna		(782.651)		
Niðurfærsla eignarhluta í öðrum félögum		11.000.000		41.984.810
Breyting lífeyrisskuldbindingu	10	4.902.402	0	588.479
Tekjuskattur	7	(148.284)	0	(486.498)
Veltufé frá (til) rekstrar		88.877.227	89.145.000	87.860.955
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda:				
Birgðir, lækkun (hækkun)		(81.795)	0	(617.642)
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		25.722.698	0	87.585.152
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		(5.941.179)	0	(11.629.144)
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		19.699.724	0	75.338.366
Handbært fé frá (til) rekstrar		108.576.951	89.145.000	163.199.321
Fjárfestingahreyfingar:				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	3	(16.914.543)	(17.145.000)	(43.168.370)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir		25.000.000	25.000.000	0
Eignahlutir í félögum, breyting		(25.000.000)	(25.000.000)	(22.791.380)
Afborganir langtímakrafna		0	0	0
Fjárfestingahreyfingar		(16.914.543)	(17.145.000)	(65.959.750)
Fjármögnunarhreyfingar:				
Tekin ný langtímalán		3.536.826	0	0
Afborganir langtímalána	11	(67.126.817)	(47.000.000)	(53.637.611)
Afborgun lífeyrisskuldbindingar	10	(345.000)		(336.830)
Skammtímalán, breyting		(27.955.453)	(25.000.000)	(43.952.305)
Fjármögnunarhreyfingar		(91.890.444)	(72.000.000)	(97.926.746)
Breyting á handbæru fé		(228.036)	0	(687.175)
Handbært fé í ársbyrjun		976.413	976.413	1.663.588
Handbært fé í árslok		748.377	976.413	976.413

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

a. Grundvöllur reikningsskila

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. Innlausn tekna

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.

c. Lotun gjalda

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

d. Verðlags- og gengisviðmið

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.

e. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

f. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

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	20 - 25 ár
Áhöld, tæki og bifreiðar	5 - 7 ár

g. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru færðir á kostnaðarverði.

h. Tekjuskattsinneign

Tekjuskattur Skagafjarðarveitna ehf. af afkomu ársins samanstendur af tekjuskatti til greiðslu vegna ársins 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 tekjuskatturinn færður á eigið fé.

Tekjuskattur til greiðslu er áætlaður tekjuskattur sem greiða skal vegna skattskyldra tekna ársins, miðað við gildandi skatthlutfall á uppgjörsdegi og allar leiðréttingar á tekjuskatti til greiðslu vegna fyrri ára. Frestaður tekjuskattur er færður í samræmi við efnahagsskuldbindingaraðferðina vegna tímabundinna mismuna á bókfærðu verði eigna og skulda í ársreikningnum annars vegar og samkvæmt skattverði þeirra hins vegar. Fjárhæð frestaðs tekjuskatts er byggð á áætlaðri innlausn eða uppgjöri bókfærðs verðs eigna og skulda, með því að beita gildandi skatthlutfalli á uppgjörsdegi.

Skatteign er einungis færð að því marki sem líklegt er að hægt sé að nýta framtíðarhagnað á móti eigninni. Skatteignin er lækkuð að því marki sem talið er að hún nýtist ekki.

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

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

k. Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur
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.

l. Handbært fé
Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

m. Lífeyrisskuldbinding
Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna Skagafjarðarveitna ehf. er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2010. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 10.

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

o. Fjárhagsáætlun
Fjárhagsáætlun félagsins fyrir árið 2010 er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi, sjóðstreymisyfirliti og skýringum.

2. Starfsmannamál

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	**2010**	**Fjárhagsáætlun**	**2009**
Laun	57.088.473	57.250.000	59.402.073
Launatengd gjöld	11.415.883	10.610.000	10.412.408
Annar starfsmannakostnaður	3.247.496	3.185.000	3.158.323
Áunnið orlof, breyting	(121.107)	0	38.882
Lífeyrisskuldbinding, hækkun	4.902.402	0	588.479
	76.533.147	71.045.000	73.600.165
Fjöldi starfsmanna að meðaltali	11,0		11,5

3. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Virkjanir og veitukerfi	Fasteignir	Áhöld, tæki og bifreiðar	Samtals
Heildarverð 1.1.2010	1.602.979.116	42.139.740	20.638.588	1.665.757.444
Afskriftir samtals 1.1.2010	(834.076.713)	(13.925.493)	(14.238.848)	(862.241.054)
Bókfært verð 1.1.2010	768.902.403	28.214.247	6.399.740	803.516.390
Viðbót á árinu	11.374.543		5.540.000	16.914.543
Selt á árinu	(24.217.349)			(24.217.349)
Afskrift ársins	(38.069.321)	(1.685.589)	(1.516.988)	(41.271.898)
Bókfært verð 31.12.2010	717.990.276	26.528.658	10.422.752	754.941.686
Samtals heildarverð 31.12.2010....	1.590.136.310	42.139.740	26.178.588	1.658.454.638
Afskrifað samtals..........................	(872.146.034)	(15.611.082)	(15.755.836)	(903.512.952)
Bókfært verð 31.12.2010..............	717.990.276	26.528.658	10.422.752	754.941.686
Afskriftahlutföll	4-5%	4%	15-20%	

4. Fasteignamat og vátryggingaverð

Bókfært verð fasteigna félagsins nam 26,5 millj. kr. í árslok 2010 en fasteignamat á sama tíma nam 57,0 millj. kr. Brunabótamat fasteigna nam 183,8 millj. kr. í árslok og vátryggingaverð lausafjármuna nam 266,8 millj. kr.

5. Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti vegna hitaveitu nemur 616,1 millj. kr. og vegna vatnsveitu 614,0 millj.kr. í árslok 2010.

6. Eignarhlutir í öðrum félögum

Eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Bókfært verð
Gagnaveita Skagafjarðar ehf...	97.078.446
Verið ehf..	1.000.000
Niðurfærsla hlutafjáreignar...	(53.000.000)
	45.078.446

7. Tekjuskattsinneign

Tekjuskattsinneign hitaveitu greinist þannig:

Tekjuskattsinneign í ársbyrjun	36.525.468
Reiknaður tekjuskattur	(10.185.386)
Reiknuð tekjuskattsinneign í árslok	26.340.082
Nýting yfirfæranlegs skattalegs taps	10.333.670
Tekjuskattsinneign í árslok færð til eignar	36.673.752

Tekjuskattsinneign hitaveitunnar skiptist þannig:

Varanlegir rekstrarfjármunir	36.673.752
	36.673.752

8. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skammtímakrafna og verðbréfa greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	3.000.000
Afskrifaðar tapaðar kröfur á árinu	(41.149)
Gjaldfærð, (tekjufærð) niðurfærsla á árinu	3.041.149
Niðurfærsla í árslok	6.000.000

9. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Hlutafé	Annað eigið fé	Samtals
Flutt frá fyrra ári	100.000.000	40.632.778	140.632.778
Hagnaður ársins		57.204.103	57.204.103
Eigið fé 31.12.2010	100.000.000	97.836.881	197.836.881

10. Lífeyrisskuldbinding

Á félaginu hvílir skuldbinding vegna verðbóta á lífeyrisréttindi starfsmanna veitunnar. Reiknuð hækkun á lífeyrisréttindum er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Greiddur lífeyrir á árinu að fjárhæð 345 þús.kr., er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2010 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1.2010	38.888.653
Reiknuð hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu	4.902.402
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	(345.000)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2010	43.446.055

11. Langtímaskuldir

Breyting langtímaskulda á árinu greinist þannig:

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
Staða lána í ársbyrjun	360.596.411	354.072.907	714.669.318
Ný lán	0	3.536.826	3.536.826
Afborganir af lánum	(15.296.701)	(51.830.116)	(67.126.817)
Gengismunur/verðbætur	(33.527.590)	8.957.349	(24.570.241)
Langtímakuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	311.772.120	314.736.966	626.509.086
Næsta árs afborganir	(16.919.268)	(32.716.301)	(49.635.569)
	294.852.852	282.020.665	576.873.517

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

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
Árið 2011	16.919.268	32.716.301	49.635.569
Árið 2012	14.094.627	32.716.301	46.810.928
Árið 2013	35.123.136	32.716.301	67.839.437
Árið 2014	77.407.018	32.373.714	109.780.732
Árið 2015	21.028.509	32.003.422	53.031.931
Síðar	147.199.562	152.210.927	299.410.489
Langtímaskuldir samtals	311.772.120	314.736.966	626.509.086

13. Gengistryggð lán greinast þannig á gjaldmiðla:

Skuldir í USD	109.075.086
Skuldir í CHF	29.994.102
Skuldir í JPY	19.236.895
Skuldir í EUR	142.054.927
Skuldir í GBP	8.586.470
Kaupleigusamningur, CHF, EUR, JPY, USD	2.824.640
Langtímaskuldir samtals	311.772.120