

Vatnsveita Þorlákshafnar  
Ársreikningur  
2017

Vatnsveita Þorlákshafnar  
Hafnarbergi 1  
815 Þorlákshöfn  
Kt. 420369-7009

# Efnisyfirlit

---

## Efnisyfirlit

Rekstrarreikningur.....	3
Efnahagsreikningur.....	4
Yfirlit um sjóðstreymi.....	5
Skýringar.....	6-7
Sundurliðanir.....	8

## Rekstrarreikningur ársins 2017

	Skýr.	2017	Fjárhags- áætlun	2016
<b>Rekstrartekjur</b>				
Rekstrartekjur.....		29.126.149	30.190.000	30.254.998
		<u>29.126.149</u>	<u>30.190.000</u>	<u>30.254.998</u>
<b>Rekstrargjöld</b>				
Annar rekstrarkostnaður.....		18.067.506	19.225.000	20.740.143
Afskriftir fastafjármuna.....	3	2.782.111	2.582.000	2.704.405
		<u>20.849.617</u>	<u>21.807.000</u>	<u>23.444.548</u>
<b>Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda</b>				
		8.276.532	8.383.000	6.810.450
<b>Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld</b>				
Fjármagnsgjöld.....	2	(1.813.869)	(965.000)	(1.890.791)
		<u>(1.813.869)</u>	<u>(965.000)</u>	<u>(1.890.791)</u>
<b>Rekstrarniðurstaða</b>				
		<u>6.462.663</u>	<u>7.418.000</u>	<u>4.919.659</u>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2017

Eignir	Skýr.	31.12.2017	31.12.2016
<b>Fastafjármunir</b>			
Veitukerfi.....	3	57.368.721	45.455.594
		<u>57.368.721</u>	<u>45.455.594</u>
<b>Veltufjármunir</b>			
Krafa á Aðalsjóð.....		47.650.732	81.157.372
		<u>47.650.732</u>	<u>81.157.372</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u><u>105.019.453</u></u>	<u><u>126.612.966</u></u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>			
<b>Eigið fé</b>			
Óráðstafað eigið fé .....	4	105.019.453	98.556.790
		<u>105.019.453</u>	<u>98.556.790</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....		0	28.052.669
Aðrar skammtímaskuldir.....		0	3.507
		<u>0</u>	<u>28.056.176</u>
<b>Skuldir samtals</b>		<u><u>0</u></u>	<u><u>28.056.176</u></u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u><u>105.019.453</u></u>	<u><u>126.612.966</u></u>

## Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2017

	Skýr.	2017	2016
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
<i>Hreint veltufé frá rekstri:</i>			
Rekstrarniðurstaða ársins.....		6.462.663	4.919.659
<i>Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:</i>			
Afskriftir.....	3	2.782.111	2.704.405
Verðbætur og gengismunur.....		531.106	592.393
		<u>9.775.880</u>	<u>8.216.457</u>
<i>Breyting á rekstrartengdum skuldum:</i>			
Aðrar skammtímaskuldir.....		(3.507)	(25)
		<u>(3.507)</u>	<u>(25)</u>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		<u>9.772.373</u>	<u>8.216.432</u>
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>			
Veitukerfi.....	3	(14.695.238)	(4.019.214)
		<u>(14.695.238)</u>	<u>(4.019.214)</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>			
Afborganir langtímaskulda.....		(28.583.775)	(794.798)
Skuldir við Aðalsjóð.....		33.506.640	(3.402.420)
		<u>4.922.865</u>	<u>(4.197.218)</u>
<b>Hækkun (lækkun) handbærs fjár</b>		0	0
Handbært fé í ársbyrjun.....		0	0
<b>Handbært fé í árslok</b>		<u>0</u>	<u>0</u>

# Skýringar

---

## 1. Reikningsskilaaðferðir

### Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við settar reikningsskilareglur á Íslandi, sveitarstjórnarlög nr. 138/2011, lög um ársreikninga nr. 3/2006 og reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlunir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

### Innlausn tekna

Tekjur af sölu vöru og þjónustu eru tekjufærðar þegar afhending vöru hefur farið fram og þjónusta verið innt af hendi.

### Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundradshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söliverðs og bókfærðs verðs eigna á söludegi.

### Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð til gjalda á því tímabili sem þau tilheyra. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á lántökuári.

### Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði.

## Skýringar, frh.

---

### 2. Fjármagnsgjöld

Fjármagnsgjöld greinast þannig:

	2017	2016
Verðbætur til tengdra aðila.....	531.106	592.393
Vaxtagjöld til tengdra aðila.....	1.282.763	1.298.398
	<u>1.813.869</u>	<u>1.890.791</u>

### 3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir sem færðir eru í efnahagsreikning greinast þannig:

Veitukerfi

Stofnverð í ársbyrjun.....	168.210.465
Afskrifað áður.....	122.754.871
Bókfært verð í ársbyrjun.....	45.455.594
Viðbætur á árinu.....	14.695.238
Afskriftir ársins.....	(2.782.111)
Staða í árslok.....	<u>57.368.721</u>
Afskriftarhlutfall.....	4-10%

### 4. Eigið fé

Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

Óráðst. eigið fé

Yfirfært frá fyrra ári.....	98.556.790
Rekstrarniðurstaða ársins.....	6.462.663
	<u>105.019.453</u>

## Sundurliðanir

	2017	2016
<b>Rekstrartekjur</b>		
Vatnsskattur.....	28.362.251	29.636.384
Mælaleiga.....	763.898	618.614
	<u>29.126.149</u>	<u>30.254.998</u>
<b>Annar rekstrarkostnaður</b>		
Sími.....	69.237	107.081
Endurskoðun og reikningsskil.....	254.032	219.758
Önnur aðkeypt þjónusta.....	4.156.139	4.088.672
Skrifstofutæki og áhöld.....	151.813	235.949
Auglýsingar.....	0	5.000
Tryggingar.....	191.800	122.875
Rafmagn og hiti.....	7.014.566	9.567.976
Viðhald áhalda og tækja.....	2.159.171	2.726.277
Félagsgjöld.....	137.968	128.135
Hlutdeild í rekstri.....	2.500.000	2.265.000
Hlutdeild í rekstri skrifstofu.....	1.030.000	1.030.000
Annar kostnaður.....	402.780	243.420
	<u>18.067.506</u>	<u>20.740.143</u>