

Vatnsveita Þorlákshafnar
Ársreikningur
2025

Vatnsveita Þorlákshafnar
Hafnarbergi 1
815 Þorlákshöfn
Kt. 420369-7009

Efnisyfirlit

Efnisyfirlit

| | |
|-----------------------------|-----|
| Rekstrarreikningur..... | 2 |
| Efnahagsreikningur..... | 3 |
| Yfirlit um sjóðstreymi..... | 4 |
| Skýringar..... | 5-7 |

Rekstrarreikningur ársins 2025

| | Skýr. | 2025 | Fjárhags- áætlun | 2024 |
|---|-------|--------------------|---------------------|--------------------|
| Rekstrartekjur | | | | |
| Rekstrartekjur..... | | 98.781.760 | 92.500.000 | 87.026.406 |
| | | <u>98.781.760</u> | <u>92.500.000</u> | <u>87.026.406</u> |
| Rekstrargjöld | | | | |
| Laun og annar starfsmannakostnaður..... | | 391.464 | 940.000 | 375.140 |
| Annar rekstrarkostnaður..... | | 38.397.494 | 30.867.800 | 36.001.373 |
| Afskriftir fastafjármuna..... | 2 | 14.074.594 | 16.108.253 | 14.778.993 |
| | | <u>52.863.552</u> | <u>47.916.053</u> | <u>51.155.506</u> |
| Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda | | 45.918.208 | 44.583.947 | 35.870.900 |
| Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld | | | | |
| Fjármagnsgjöld..... | | (3.506.841) | (3.731.508) | (4.439.071) |
| | | <u>(3.506.841)</u> | <u>(3.731.508)</u> | <u>(4.439.071)</u> |
| Rekstrarniðurstaða | | <u>42.411.367</u> | <u>40.852.439</u> | <u>31.431.829</u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2025

| Eignir | Skýr. | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|--|-------|---------------------------|---------------------------|
| Fastafjármunir | | | |
| Veitukerfi..... | 2 | 352.185.220 | 312.371.536 |
| Land..... | 2 | 27.300.000 | 27.300.000 |
| Eignarhlutir í félögum..... | | 500.000 | 500.000 |
| | | <u>379.985.220</u> | <u>340.171.536</u> |
| Eignir samtals | | <u><u>379.985.220</u></u> | <u><u>340.171.536</u></u> |
| Eigið fé og skuldir | | | |
| Eigið fé | | | |
| Óráðstafað eigið fé | 3 | 236.783.896 | 194.372.529 |
| | | <u>236.783.896</u> | <u>194.372.529</u> |
| Langtímaskuldir | | | |
| Skuldir í íslenskum krónum..... | 4 | 57.109.241 | 61.939.861 |
| Fyrirframinnheimtar tekjur..... | | 0 | 20.547.256 |
| | | <u>57.109.241</u> | <u>82.487.117</u> |
| Skammtímaskuldir | | | |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda..... | | 7.123.965 | 6.763.689 |
| Skuldir við Aðalsjóð..... | | 78.731.526 | 56.298.120 |
| Aðrar skammtímaskuldir..... | | 236.592 | 250.081 |
| | | <u>86.092.083</u> | <u>63.311.890</u> |
| Skuldir samtals | | <u><u>143.201.324</u></u> | <u><u>145.799.007</u></u> |
| Eigið fé og skuldir samtals | | <u><u>379.985.220</u></u> | <u><u>340.171.536</u></u> |

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2025

| | Skýr. | 2025 | 2024 |
|---|-------|---------------------|---------------------|
| Rekstrarhreyfingar | | | |
| <i>Hreint veltufé frá rekstri:</i> | | | |
| Rekstrarniðurstaða ársins..... | | 42.411.367 | 31.431.829 |
| <i>Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:</i> | | | |
| Afskriftir..... | 2 | 14.074.594 | 14.778.993 |
| Verðbætur og gengismunur..... | | 2.450.866 | 3.325.930 |
| | | <u>58.936.827</u> | <u>49.536.752</u> |
| <i>Breyting á rekstartengdum skuldum:</i> | | | |
| Aðrar skammtímaskuldir (lækkun)..... | | (13.489) | (17.983) |
| | | <u>(13.489)</u> | <u>(17.983)</u> |
| Handbært fé frá rekstri | | <u>58.923.338</u> | <u>49.518.769</u> |
| Fjárfestingahreyfingar | | | |
| Fjárfest í veitukerfi..... | 3 | (74.435.534) | 0 |
| Fyrirframinnheimt stofngjöld..... | | 20.547.256 | 0 |
| Fjárfest í eignarhlutum..... | | 0 | (500.000) |
| | | <u>(53.888.278)</u> | <u>(500.000)</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | |
| Afborganir langtímaskulda..... | | (6.921.210) | (6.553.801) |
| Skuldir við Aðalsjóð..... | | 1.886.150 | (42.464.968) |
| | | <u>(5.035.060)</u> | <u>(49.018.769)</u> |
| Hækkun (lækkun) handbærs fjár | | 0 | 0 |
| Handbært fé í ársbyrjun..... | | 0 | 0 |
| Handbært fé í árslok | | <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, fjárhagsáætlanir 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 söluverðs 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. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir sem færðir eru í efnahagsreikning greinast þannig:

| Kostnaðarverð | Veitukerfi | Land | Samtals |
|------------------------------------|---------------|------------|---------------|
| Stofnverð í ársbyrjun 2024..... | 505.656.311 | 27.300.000 | 532.956.311 |
| Stofnverð í ársbyrjun 2025..... | 505.656.311 | 27.300.000 | 532.956.311 |
| Stofngjöld frá fyrra ári..... | (20.547.256) | 0 | (20.547.256) |
| Viðbætur á árinu..... | 74.435.534 | 0 | 74.435.534 |
| Stofnverð í árslok 2025..... | 559.544.589 | 27.300.000 | 586.844.589 |
| Afskriftir | | | |
| Staða í ársbyrjun 2024..... | (178.505.782) | 0 | (178.505.782) |
| Afskrift ársins..... | (14.778.993) | 0 | (14.778.993) |
| Staða í ársbyrjun 2025..... | (193.284.775) | 0 | (193.284.775) |
| Afskrift ársins..... | (14.074.594) | 0 | (14.074.594) |
| Staða í árslok 2025..... | (207.359.369) | 0 | (207.359.369) |
| Bókfært verð | | | |
| Bókfært verð í ársbyrjun 2024..... | 327.150.529 | 27.300.000 | 354.450.529 |
| Bókfært verð í ársbyrjun 2025..... | 312.371.536 | 27.300.000 | 339.671.536 |
| Bókfært verð í árslok 2025..... | 352.185.220 | 27.300.000 | 379.485.220 |
| Afskriftahlutfall..... | 4-10% | 0% | |

Fasteignamat og váttryggingamat eigna Vatnsveita Þorlákshafnar í árslok greinist þannig:

| | Fasteignamat | Váttrygginga- mat | Bókfært verð |
|--------------------------|--------------|----------------------|--------------|
| Fasteignir og lóðir..... | 84.534.000 | 53.020.000 | 27.300.000 |
| Vatnsveita..... | | 1.575.869.296 | 352.185.220 |
| | 84.534.000 | 1.628.889.296 | 379.485.220 |

3. Eigið fé

Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

| | Óráðst. eigið fé |
|--------------------------------|------------------|
| Eigið fé í ársbyrjun 2024..... | 162.940.700 |
| Rekstrarniðurstaða ársins..... | 31.431.829 |
| Eigið fé í ársbyrjun 2025..... | 194.372.529 |
| Rekstrarniðurstaða ársins..... | 42.411.367 |
| Eigið fé í árslok 2025..... | 236.783.896 |

Skýringar, frh.

4. Langtímaskuldir

| | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|--|--------------------|--------------------|
| Skuldir við Lánasjóð sveitafélaga..... | 64.233.206 | 68.703.550 |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda..... | <u>(7.123.965)</u> | <u>(6.763.689)</u> |
| Langtímaskuldir í árslok..... | <u>57.109.241</u> | <u>61.939.861</u> |

Afborganir langtímaskulda greinast þannig:

| | |
|---------------------------|-------------------|
| Næsta árs afborganir..... | 7.123.965 |
| Afborganir 2027..... | 7.235.532 |
| Afborganir 2028..... | 7.348.844 |
| Afborganir 2029..... | 7.463.936 |
| Afborganir 2030..... | 7.580.828 |
| Afborganir síðar..... | <u>27.480.103</u> |
| | <u>64.233.206</u> |