

Fráveita Ölfuss
Ársreikningur
2011

Fráveita Ölfuss
Hafnarbergi 1
815 Þorlákshöfn
Kt. 420369-7009

Efnisyfirlit

Efnisyfirlit

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

Rekstrarreikningur ársins 2011

	Skýr.	2011	Fjárhags- áætlun	2010
Rekstrartekjur				
Endurgreiðslur Sveitarsjóðs.....		0	0	3.500.000
Holræsagjöld.....		31.259.428	31.000.000	26.787.386
		<u>31.259.428</u>	<u>31.000.000</u>	<u>30.287.386</u>
Rekstrargjöld				
Annar rekstrarkostnaður.....		4.240.881	7.855.000	6.024.381
Afskriftir fastafjármuna.....	3	7.450.213	7.550.000	7.076.007
		<u>11.691.094</u>	<u>15.405.000</u>	<u>13.100.388</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda				
		19.568.334	15.595.000	17.186.998
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld				
Fjármagnsgjöld.....	2	(14.681.426)	(10.508.000)	(11.395.334)
		<u>(14.681.426)</u>	<u>(10.508.000)</u>	<u>(11.395.334)</u>
Rekstrarniðurstaða				
		<u>4.886.908</u>	<u>5.087.000</u>	<u>5.791.664</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2011

Eignir	Skýr.	31.12.2011	31.12.2010
Fastafjármunir			
Veitukerfi.....	3	<u>183.281.109</u>	<u>165.190.469</u>
		183.281.109	165.190.469
Eignir samtals		<u><u>183.281.109</u></u>	<u><u>165.190.469</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	4		
Ójafnað tap.....		<u>(40.958.140)</u>	<u>(45.845.048)</u>
		(40.958.140)	(45.845.048)
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir við lánastofnanir.....	5	69.060.282	74.838.538
Skuldir við A hluta fyrirtæki.....		<u>67.722.164</u>	<u>66.059.152</u>
		136.782.446	140.897.690
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	5	11.375.884	10.958.398
Skuld við Aðalsjóð.....		75.957.926	59.047.933
Áfallnir vextir.....		<u>122.993</u>	<u>131.496</u>
		87.456.803	70.137.827
Skuldir samtals		<u><u>224.239.249</u></u>	<u><u>211.035.517</u></u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>183.281.109</u></u>	<u><u>165.190.469</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2011

	Skýr.	2011	2010
Rekstrarhreyfingar			
<i>Hreint veltufé frá rekstri:</i>			
Rekstrarniðurstaða ársins.....		4.886.908	5.791.664
<i>Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:</i>			
Afskriftir.....		7.450.213	7.076.007
Verðbætur og gengismunur.....		7.677.343	4.044.630
		<u>20.014.464</u>	<u>16.912.301</u>
<i>Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum</i>			
Aðrar skammtímakröfur, lækkun (hækkun).....		0	0
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun.....		(8.503)	(10.893)
		<u>(8.503)</u>	<u>(10.893)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u><u>20.005.961</u></u>	<u><u>16.901.408</u></u>
Fjárfestingahreyfingar			
Veitukerfi.....		(25.540.853)	(354.180)
		<u>(25.540.853)</u>	<u>(354.180)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda.....		(11.375.101)	(10.860.285)
Skuldir við Aðalsjóð.....		16.909.993	(5.686.943)
		<u>5.534.892</u>	<u>(16.547.228)</u>
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		0	0
Handbært fé í ársbyrjun.....		0	0
Handbært fé í árslok		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></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, lög um bókhald nr. 145/1994, reglugerð nr. 696/1996 um framsetningu og innihald ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingu um reikningsskil sveitarfélaga nr. 790/2001. 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 hundraðshluti 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

2. Fjármagnsgjöld

Fjármagnsgjöld greinast þannig:

	2011	2010
Verðbætur langtímalána.....	4.151.348	4.044.630
Vaxtagjöld langtímalána.....	4.176.519	2.748.212
Vaxtagjöld og verðbætur til tengdra félaga.....	6.353.559	4.602.492
	<u>14.681.426</u>	<u>11.395.334</u>

3. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir sem færðir eru í efnahagsreikning greinast þannig: Fráveitukerfi

Stofnverð í ársbyrjun.....	517.699.824
Afskrifað áður.....	(352.509.355)
Bókfært verð í ársbyrjun.....	<u>165.190.469</u>
Viðbót á árinu.....	25.540.853
Afskriftir ársins.....	<u>(7.450.213)</u>
Staða í árslok.....	<u>183.281.109</u>
Afskriftarhlutfall.....	4%

4. Eigið fé

Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	Ójafnað tap
Yfirfært frá fyrra ári.....	(45.845.048)
Rekstrarniðurstaða ársins.....	4.886.908
	<u>(40.958.140)</u>

5. Langtímaskuldir

	31.12.2011
Skuldir í íslenskum krónum.....	148.158.330
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	<u>(11.375.884)</u>
Langtímaskuldir í árslok.....	<u>136.782.446</u>

Afborganir langtímaskulda greinast þannig:

Næsta árs afborganir.....	11.375.884
Afborganir 2013.....	11.375.884
Afborganir 2014.....	11.375.884
Afborganir 2015.....	11.375.884
Afborganir 2016.....	11.375.884
Afborganir síðar.....	91.278.910
	<u>148.158.330</u>

Sundurliðanir

	2011	2010
Rekstrartekjur		
Endurgreiðslur sveitarsjóðs.....	0	3.500.000
Holræsagjöld.....	<u>31.259.428</u>	<u>26.787.386</u>
	<u>31.259.428</u>	<u>30.287.386</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Sími.....	10.995	26.885
Endurskoðun og reikningsskil.....	257.642	254.724
Önnur aðkeypt þjónusta.....	531.979	659.275
Tryggingar.....	89.649	87.241
Annar kostnaður.....	2.247.898	3.302.038
Rafmagn og hiti.....	1.050.912	1.027.175
Viðhald áhalda og tækja.....	<u>51.806</u>	<u>667.043</u>
	<u>4.240.881</u>	<u>6.024.381</u>