

Vatnsveita Þorlákshafnar
Ársreikningur
2015

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 2015

	Skýr.	2015	Fjárhags- áætlun	2014
Rekstrartekjur				
Rekstrartekjur.....		30.508.263	29.945.000	30.650.436
		<u>30.508.263</u>	<u>29.945.000</u>	<u>30.650.436</u>
Rekstrargjöld				
Laun og annar starfsmannakostnaður.....	2	0	1.345.000	1.152.290
Annar rekstrarkostnaður.....		18.289.572	18.770.000	18.760.118
Afskriftir fastafjármuna.....	4	2.725.358	2.079.000	1.916.836
		<u>21.014.930</u>	<u>22.194.000</u>	<u>21.829.244</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		9.493.333	7.751.000	8.821.192
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld				
Fjármagnsgjöld.....	3	(1.879.432)	(2.035.000)	(1.618.902)
		<u>(1.879.432)</u>	<u>(2.035.000)</u>	<u>(1.618.902)</u>
Rekstrarniðurstaða		<u>7.613.901</u>	<u>5.716.000</u>	<u>7.202.290</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Eignir	Skýr.	31.12.2015	31.12.2014
Fastafjármunir			
Veitukerfi.....	4	44.140.785	47.162.816
		<u>44.140.785</u>	<u>47.162.816</u>
Veltufjármunir			
Krafa á Aðalsjóð.....		77.754.952	67.296.530
		<u>77.754.952</u>	<u>67.296.530</u>
Eignir samtals		<u><u>121.895.737</u></u>	<u><u>114.459.346</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	5	93.637.131	86.023.230
		<u>93.637.131</u>	<u>86.023.230</u>
Langtímaskuldir			
Skuldir við Aðalsjóð.....	6	27.478.764	27.702.343
		<u>27.478.764</u>	<u>27.702.343</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	6	776.310	730.219
Aðrar skammtímaskuldir.....		3.532	3.554
		<u>779.842</u>	<u>733.773</u>
Skuldir samtals		<u><u>28.258.606</u></u>	<u><u>28.436.116</u></u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>121.895.737</u></u>	<u><u>114.459.346</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2015

	Skýr.	2015	2014
Rekstrarhreyfingar			
<i>Hreint veltufé frá rekstri:</i>			
Rekstrarniðurstaða ársins.....		7.613.901	7.202.290
<i>Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:</i>			
Afskriftir.....	4	2.725.358	1.916.836
Verðbætur og gengismunur.....		569.902	301.192
		<u>10.909.161</u>	<u>9.420.318</u>
<i>Breyting á rekstrartengdum skuldum:</i>			
Aðrar skammtímaskuldir.....		(22)	(50)
		<u>(22)</u>	<u>(50)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>10.909.139</u>	<u>9.420.268</u>
Fjárfestingahreyfingar			
Veitukerfi.....	4	296.673	(7.541.902)
		<u>296.673</u>	<u>(7.541.902)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda.....		(747.390)	(702.425)
Skuldir við Aðalsjóð.....		<u>(10.458.422)</u>	<u>(1.175.941)</u>
		<u>(11.205.812)</u>	<u>(1.878.366)</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, 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 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.

2. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2015	2014
Laun	0	910.426
Lífeyrissjóður.....	0	110.433
Önnur launatengd gjöld.....	0	131.431
	<u>0</u>	<u>1.152.290</u>

Skýringar, frh.

3. Fjármagnsgjöld

Fjármagnsgjöld greinast þannig:

	2015	2014
Verðbætur til tengdra aðila.....	569.902	301.192
Vaxtagjöld til tengdra aðila.....	1.309.530	1.317.710
	<u>1.879.432</u>	<u>1.618.902</u>

4. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir sem færðir eru í efnahagsreikning greinast þannig: Veitukerfi

Stofnverð í ársbyrjun.....	164.487.924
Afskrifað áður.....	117.325.108
Bókfært verð í ársbyrjun.....	47.162.816
Viðbætur á árinu.....	(296.673)
Afskriftir ársins.....	(2.725.358)
Staða í árslok.....	<u>44.140.785</u>
Afskriftarhlutfall.....	4-10%

5. Eigið fé

Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	Óráðst. eigið fé
Yfirfært frá fyrra ári.....	86.023.230
Rekstrarniðurstaða ársins.....	7.613.901
	<u>93.637.131</u>

6. Langtímaskuldir

Skuldir í íslenskum krónum.....	31.12.2015
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	28.255.074
Langtímaskuldir í árslok.....	(776.310)
	<u>27.478.764</u>

Afborganir langtímaskulda greinast þannig:

Næsta árs afborganir.....	776.310
Afborganir 2017.....	811.243
Afborganir 2018.....	847.751
Afborganir 2019.....	885.900
Afborganir 2020.....	925.764
Afborganir síðar.....	24.008.106
	<u>28.255.074</u>

Sundurliðanir

	2015	2014
Rekstrartekjur		
Vatnsskattur.....	29.780.963	29.820.360
Mælaleiga.....	727.300	605.879
Tengigjöld.....	0	224.197
	<u>30.508.263</u>	<u>30.650.436</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Vinnulaun.....	0	910.426
Lífeyrissjóður.....	0	110.433
Tryggingagjald.....	0	79.673
Önnur launatengd gjöld.....	0	51.758
	<u>0</u>	<u>1.152.290</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Sími.....	172.438	241.671
Endurskoðun og reikningsskil.....	133.065	123.736
Önnur aðkeypt þjónusta.....	3.619.740	2.394.337
Skrifstofutæki og áhöld.....	261.548	636
Auglýsingar.....	0	32.002
Tryggingar.....	91.212	89.779
Rafmagn og hiti.....	3.634.234	4.924.412
Viðhald áhalda og tækja.....	6.840.107	7.484.908
Félagsgjöld.....	121.756	118.698
Annar kostnaður.....	3.415.472	3.349.939
	<u>18.289.572</u>	<u>18.760.118</u>