Orkuveita Húsavíkur ohf.

Ársreikningur

2016

Orkuveita Húsavíkur ohf.
Ketilsbraut 7-9
640 Húsavík
kt. 641195-2359

Orkuveita Húsavíkur ohf.

Ársreikningur

2016

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2-3
Skýrsla stjórnar	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8-18

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í Orkuveitu Húsavíkur ohf.

Álit
Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Orkuveitu Húsavíkur ohf. fyrir árið 2016. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2016, efnahag þess 31. desember 2016 og breytingu á handbæru fé á árinu 2016, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur fyrir áliti
Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt þeim stöðlum er nánar lýst í kaflanum um ábyrgð endurskoðanda hér fyrir neðan. Við erum óháð Orkuveitu Húsavíkur ohf. í samræmi við settar siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum við uppfyllt ákvæði þeirra. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum
Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins eru stjórn og framkvæmdastjóri ábyrg fyrir því að meta rekstrarhæfi Orkuveitu Húsavíkur ohf. Ef við á, skulu stjórn og framkvæmdastjóri setja fram viðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og hvers vegna þau ákváðu að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins, nema stjórn og framkvæmdastjóri hafi ákveðið að leysa félagið upp eða hætta starfsemi, eða hafa enga aðra raunhæfa möguleika en að gera það.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins
Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og að gefa út áritun sem felur í sér álit okkar.

Nægjanlega vissa er þó ekki trygging þess að endurskoðun framkvæmd í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, einar og sér eða samanlagðar.

Endurskoðun okkar í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggir á faglegri dómgreind og beitum við faglegri tortryggni í gegnum endurskoðunina. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

- Greinum og metum hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, hönnum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeim hættum og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, skjalafals, misvísandi framsetningu ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé framhjá innri eftirlitsaðgerðum.

- Öflum skilnings á innra eftirliti, sem snertir endurskoðunina, í þeim tilgangi að hanna viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.

• Metum hvort reikningsskilaaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu viðeigandi og hvort reikningshaldslegt mat stjórnenda sé raunhæft.

• Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þurfum við að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi félagsins.

• Metum í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar við ársreikninginn með tilliti til glöggrar myndar.

Okkur ber skylda til að upplýsa stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirlit sem komu fram í endurskoðuninni, ef við á.

Húsavík, 2. maí 2017

Deloitte ehf.

Hólmgrímur Bjarnason
Hólmgrímur Bjarnason
endurskoðandi

Ragnar Jóhann Jónsson
endurskoðandi

Skýrsla stjórnar

Meginstarfssemi félagsins
Í samþykktum Orkuveitu Húsavíkur ohf. kemur fram að tilgangur félagsins sé orkurannsóknir, vinnsla og framleiðsla raforku, varma og vatns og hvers konar annarra auðlinda, dreifing og sala afurða fyrirtækisins ásamt hverri þeirri starfssemi sem nýtt getur rannsóknir, þekkingu eða búnað félagsins, sem og iðnþróun og nýsköpun af hverju tagi, ásamt annarri viðskipta- og fjármálastarfssemi samkvæmt ákvörðun stjórnar hverju sinni. Félaginu er heimilt að standa að stofnun og gerast eignaraðili að öðrum félögum og fyrirtækjum.

Starfsemin á árinu 2016
Orkuveita Húsavíkur ohf. starfar skv. reglugerð nr. 1227/2012 sem endurspeglar rekstrarform og kjarnastarfsemi fyrirtækisins. Kjarnastarfsemi Orkuveitu Húsavíkur ohf. er vinnsla og dreifing heits og kalts vatns auk fráveitu.

Umtalsverðar framkvæmdir voru á vegum Orkuveitu Húsavíkur á árinu sem tengdust bæði uppbyggingu iðnaðarsvæðis á Bakka, en einnig vegna annara nýframkvæmda á svæðinu.
Framkvæmdum við slökkviveitu að iðnaðarlóð á Bakka lauk á árinu, en þó með þeim fyrirvara að mögulega þarf að virkja fleiri lindir fyrir veituna ef vatnsmagn verður ekki nægjanlegt til þess að uppfylla kröfur þar að lútandi. Rennslismælingar því til staðfestingar hafa staðið yfir í allan vetur og verður þeim framhaldið þar til staðfest hefur verið hver sveiflan er m.t.t. árferðis og árstíma.
Fráveitumál á Bakka eru komin í það horf sem stefnt var að við fyrsta hluta framkvæmda þar ásamt því að fráveituframkvæmdum á suðurfyllingu og í Víðimóum er nú lokið.
Töluvert var um viðhaldsframkvæmdir við stofnlögn frá Hveravöllum að Húsavík, en þær sneru að mestu að viðgerðum við samsetningar lagnarinnar og einangrun utan um þær.
Hitaveita var lögð til Saltvíkur og tengdi hún bæði íbúðarhús, hesthús og reiðhöllina við hitaveitu bæjarins.

Á árinu 2015 gerði stjórn Orkuveitu Húsavíkur ohf. og Norðurþing með sér samkomulag um rekstur veitunnar. Veitustjóri er framkvæmdafulltrúi sveitarfélagsins og sér hann um daglegan rekstur veitna. Þeir starfsmenn Orkuveitunnar sem sjá um viðhald og framkvæmdir eru nú starfsmenn þjónustumiðstöðvar Norðurþings. Bókhald, innheimta og uppgjör er nú á hendi fjármálasviðs Norðurþings.

Ársreikningur Orkuveitu Húsavíkur ohf. fyrir árið 2016 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Hagnaður Orkuveitu Húsavíkur ohf. á árinu 2016 nam kr. 205.782.147. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 2.607.617.589, bókfært eigið fé í árslok er kr. 1.835.308.222 og er eiginfjárhlutfall félagsins 70%.

Félagið er 100% í eigu sveitarfélagsins Norðurþings.

Stjórn Orkuveitunnar samþykkti að leggja til við aðalfund að greiddur verði arður kr. 100.000.000 til eiganda samkvæmt fjárhagsáætlun.

Það er álit stjórnar og framkvæmdastjóra Orkuveitu Húsavíkur ohf. að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu. Stjórn og framkvæmdastjóri Orkuveitu Húsavíkur ohf. staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2016 með undirritun sinni.

Húsavík, 2. maí 2017

Í stjórn:

Erna Björnsdóttir
Jónas Einarsson
Guðmundur H Halldórsson

Framkvæmdastjóri:

G. Hrafn.

Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	2016	2015
Rekstrartekjur	3	350.802.219	321.779.877
Aðrar tekjur		29.484.988	19.296.495
Laun og annar starfsmannakostnaður	4	(12.327.580)	(53.100.200)
Annar rekstrarkostnaður		(170.984.437)	(115.425.951)
Afskriftir fastafjármuna	7	(96.695.471)	(81.684.757)
Rekstrarhagnaður		100.279.719	90.865.464
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	5	143.393.781	96.905.995
Hagnaður fyrir skatta		243.673.500	187.771.459
Tekjuskattur	6	(37.891.353)	(23.269.802)
Hagnaður ársins		205.782.147	164.501.657

Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir	Skýr.	31.12.2016	31.12.2015
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	7	1.401.341.076	1.409.030.325
Eignarhlutir í dótturfélögum	8	38.073.302	34.149.504
Eignarhlutir í öðrum félögum	8	14.243.240	12.320.237
Tekjuskattsinneign	15	60.977.847	77.125.266
		1.514.635.465	1.532.625.332
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	10	36.162.921	27.671.726
Markaðsverðbréf	11	830.951.462	0
Kröfur á tengd félög	18	90.949.715	0
Aðrar skammtímakröfur	10	3.462.990	2.221.283
Handbært fé	10	131.455.036	1.031.002.826
		1.092.982.124	1.060.895.835
Eignir		2.607.617.589	2.593.521.167

Eigið fé og skuldir	Skýr.	31.12.2016	31.12.2015
Eigið fé	12		
Hlutafé		10.000.000	10.000.000
Lögbundinn varasjóður		2.500.000	2.500.000
Eiginfjárreikningur		1.822.808.222	1.697.026.075
Eigið fé		1.835.308.222	1.709.526.075
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir við lánastofnanir	13	620.967.224	730.703.268
Lífeyrisskuldbinding	14	92.121.375	87.064.256
		713.088.599	817.767.524
Skammtímaskuldir	16		
Viðskiptaskuldir		25.154.800	15.596.384
Næsta árs afborgun lífeyrisskuldbindingar		7.701.741	7.707.000
Næsta árs afborgun langtímaskulda		1.343.578	1.298.343
Skuldir við tengd félög		0	26.488.669
Ógreiddir reiknaðir skattar	6	21.743.934	12.569.368
Aðrar skammtímaskuldir		3.276.715	2.567.804
		59.220.768	66.227.568
Skuldir		772.309.367	883.995.092
Eigið fé og skuldir		2.607.617.589	2.593.521.167

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2016

	Skýr.	2016	2015
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Hagnaður ársins		205.782.147	164.501.657
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		96.695.471	81.684.757
Aðrir liðir	17	(113.351.583)	(72.836.926)
Hreint veltufé frá rekstri samtals		189.126.035	173.349.488
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Aðrar rekstrartengdar eignir (hækkun), lækkun		(9.732.902)	624.739
(Lækkun) hækkun rekstrartengdra skulda:			
Rekstrartengdar skuldir, hækkun, (lækkun)		19.441.893	(4.129.814)
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar		(7.275.720)	(7.555.190)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum samtals		2.433.271	(11.060.265)
Handbært fé frá rekstri		191.559.306	162.289.223
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir	7	(89.006.222)	(233.045.331)
Keypt/seld markaðsverðbréf		(800.000.000)	0
Afborganir skuldabréfa		0	876.414.497
Keypt/seld eignarhlutar í öðrum félögum		0	(5.812.500)
Keyptir/seldir eignarhlutar í dóttur-/hlutdeildarfélögum		(3.502.984)	0
(Hækkun)/lækkun á kröfum á tengd félög		(90.949.715)	1.258.936
		(983.458.921)	638.815.602
Fjármögnunarhreyfingar			
Greiddur arður	12	(80.000.000)	0
Afborganir langtímaskulda		(1.159.506)	(1.072.918)
Hækkun/(lækkun) á skuldum við tengd félög		(26.488.669)	26.488.669
		(107.648.175)	25.415.751
(Lækkun), hækkun handbærs fjár		(899.547.790)	826.520.576
Handbært fé í upphafi árs		1.031.002.826	204.482.250
Handbært fé í lok árs		131.455.036	1.031.002.826

Skýringar

1. Starfsemi

Orkuveita Húsavíkur ohf. er opinbert hlutafélag og starfar á grundvelli laga nr. 2/1995 um hlutafélög.

Orkuveita Húsavíkur ohf. vinnur og framleiðir varma og kalt vatn ásamt dreifingu og sölu á hvoru tveggja. Að auki sér félagið um uppbyggingu og rekstur fráveitukerfa ásamt hverri þeirri starfssemi annari sem nýtt getur rannsóknir, þekkingu eða búnað félagsins svo sem iðnþróun og nýsköpun af hverju tagi ásamt annarri viðskipta- og fjármálastarfsemi samkvæmt ákvörðun stjórnar hverju sinni.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Orkuveitu Húsavíkur ohf. fyrir árið 2016 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. 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.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við lög um ársreikninga, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Eignarhlutar í dótturfélögum

Dótturfélög eru félög þar sem móðurfélagið fer með yfirráð. Yfirráð eru til staðar þegar móðurfélagið hefur vald til ákvörðunartöku um fjármál og rekstur dótturfélagsins. Eignarhlutar í dótturfélögum er færðir samkvæmt hlutdeildaraðferð og eru eignarhlutar í hlutdeildarfélögum færðir á kostnaðarverði að teknu tilliti til hlutdeildar í rekstri og virðisrýrnunar einstakra fjárfestinga. Tap dótturfélaga umfram hlutdeild er aðeins gjaldfært hafi félagið gengist í ábyrgð eða stofnað til skuldbindinga fyrir þeirra hönd.

Skráning tekna

Tekjur af vörusölu og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar eða verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi flyst yfir til kaupanda. Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afslátta.

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaprósentu.

Erlendir gjaldmiðlar

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð á gildandi gengi þess dags sem viðskiptin fara fram. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við gengi í lok reikningsskiladags. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

	Meðalgengi ársins		Árslokagengi	
	2016	2015	31.12.2016	31.12.2015
Evra (EUR)	130,59	148,21	119,46	141,71
Bandaríkjadalur (USD)	121,50	128,55	113,09	129,90

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til.

Skattamál

Tekjuskattur er reiknaður og færður í ársreikninginn. Útreikningur hans byggir á afkomu fyrir skatta að teknu tilliti til varanlegra mismuna á skattalegri afkomu og afkomu samkvæmt ársreikningi. Tekjuskattshlutfall er 20%.

Tekjuskattur til greiðslu er tekjuskattur sem áætlað er að komi til greiðslu á næsta ári vegna skattskylds hagnaðar ársins auk leiðréttinga á tekjuskatti til greiðslu vegna fyrri ára.

Frestaður skattur stafar af mismun efnahagsliða í skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi hins vegar. Mismunurinn stafar af því að tekjuskattsstofn félagsins er miðaður við aðrar forsendur en reikningsskil þess.

Tekjuskattsinneign er metin á reikningskiladegi og er einungis færð að því marki sem líklegt er að hún nýtist á móti skattskyldum hagnaði í framtíðinni.

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.

Verðbréf

Skuldabréf og aðrar langtímakröfur sem áætlað er að eiga fram á gjalddaga eru metnar á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu til að mæta hugsanlegu tapi í framtíðinni.

Markaðsverðbréf eru verðbréf sem skráð eru á virkum markaði og keypt í þeim tilgangi að hagnast á skammtímaverðbreytingum. Markaðsverðbréf eru færð á markaðsverði og færist matsbreyting í rekstrarreikning á því tímabili sem hún fellur til.

Önnur verðbréf eru flokkuð sem fjárfestingaverðbréf. Fjárfestingaverðbréf eru færð á gangvirði sem er markaðsvirði ef það er byggt á áreiðanlegum forsendum, t.d. skráð á opinberu verðbréfaþingi. Matsbreytingar eru færðar á gangvirðisreikning meðal eigin fjár á því tímabili þegar þær verða til. Ef ekki er hægt að meta markaðsvirðið með áreiðanlegum hætti eru fjárfestingaverðbréfin færð á kostnaðarverði að teknu tilliti til niðurfærslu til að mæta hugsanlegu tapi í framtíðinni.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

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 að teknu tilliti til gengismunar.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar upp í efnahagsreikningi ef líklegt þykir að félagið verði fyrir fjárhagslegum útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekins atburðar eða viðskipta og hægt er að meta fjárhæð hennar með áreiðanlegum hætti.

3. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur félagsins greinast þannig eftir starfsþáttum:

	2016	2015
Hitaveita	205.254.792	186.425.369
Vatnsveita	79.056.138	70.507.203
Fráveita	66.491.289	64.847.305
	350.802.219	321.779.877

4. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2016	2015
Laun	0	35.583.988
Launatengd gjöld	0	7.325.070
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	12.327.580	10.191.142
	12.327.580	53.100.200
Stöðugildi að meðaltali	0,0	5,9

Frá og með september 2015 var öllum starfsmönnum félagsins sagt upp og þeir ráðnir til starfa hjá sveitarfélaginu Norðurþing, sem tók yfir alla umsýslu, viðhaldvinnu og rekstarumsjón þess. Tilgangur þessara breytinga er að ná fram hagræðingu með því að auka framlegð starfsmanna sveitarfélagsins og fyrirtækja þess.

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:

	2016	2015
Vaxtatekjur	17.442.108	30.644.634
Verðbætur af skuldabréfaeign	30.951.462	17.412.091
Vaxtagjöld	(4.077.640)	(4.763.854)
Gengismunur	96.734.034	50.871.120
Afkoma eignarhluta í öðrum félögum	2.343.817	2.742.004
	143.393.781	96.905.995

6. Tekjuskattur

Tekjuskattur er reiknaður og færður í ársreikninginn og nemur gjaldfærð fjárhæð í rekstrarreikningi kr. 37.891.353. Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2017 nemur kr. 21.743.934.

Virkur tekjuskattur greinist þannig:

	2016		2015	
	Fjárhæð	%	Fjárhæð	%
Hagnaður fyrir skatta	243.673.500		187.771.459	
Skatthlutfall	48.734.700	20,0%	37.554.292	20,0%
Hlutdeild í afkomu undanþeginni tekjuskatti	(10.377.864)	-4,3%	(13.739.649)	-7,3%
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélags	(468.763)	-0,2%	(548.401)	-0,3%
Aðrir liðir	3.280	0,0%	3.560	0,0%
Tekjuskattur samkvæmt rekstrarreikningi	37.891.353	15,6%	23.269.802	12,4%

7. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Veitu-mannvirki	Fasteignir	Vélar, tæki og búnaður	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða í ársbyrjun	2.679.930.617	213.883.301	29.051.127	2.922.865.045
Eignfært á árinu	84.858.709	0	4.147.513	89.006.222
Staða í árslok	2.764.789.326	213.883.301	33.198.640	3.011.871.267
Afskriftir				
Staða í ársbyrjun	1.400.046.432	94.822.109	18.966.179	1.513.834.720
Afskrift ársins	89.163.321	5.872.402	1.659.748	96.695.471
Staða í árslok	1.489.209.753	100.694.511	20.625.927	1.610.530.191
Bókfært verð				
Bókfært verð í ársbyrjun	1.279.884.185	119.061.192	10.084.948	1.409.030.325
Bókfært verð í árslok	1.275.579.573	113.188.790	12.572.713	1.401.341.076
Afskriftarhlutföll	1-10%	4-10%	4-15%	

Fjárfestingar ársins samkvæmt framanskráðu, samtals að fjárhæð um 90 millj. kr. eru aðallega vegna uppbyggingar á iðnaðarsvæðinu á Bakka. Samkvæmt samningi milli Orkuveitu Húsavíkur ohf. og PCC, sem er framkvæmdaaðili svæðisins, mun PCC taka þátt í þessum framkvæmdakostnaði. Uppgjör þeirrar þátttöku fer fram á árinu 2017.

Fasteignamat og vátryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Vátrygginga-mat
Fasteignir og lóðir	125.262.000	373.070.000
Vélar og tæki, eignatryggingar		338.512.600
Viðlagatrygging		5.358.841.000

8. Eignarhlutar í dótturfélögum og öðrum félögum

	Hlutdeild	Nafnverð	Megin starfsemi
Eignarhlutar í dótturfélögum:			
Hitaveita Öxafjarðarhéraðs hf.	50,77%	33.000.500	Hitaveita
Eignarhlutar í öðrum félögum			
Hrafnbjargarvirkjun hf.	48,75%	14.137.500	Uppbygging raforkuvera
Íslensk orka ehf.	30,30%	1.759.949	Orkuöflun og nýting orku
Sjóböð ehf.	13,78%	132.473	Bygging og rekstur sjóbaða
Nýsköpun ehf.	5,00%	500.000	Nýsköpun og atvinnuþróun

Eignarhlutar í dótturfélögum:

	2016	2015
Staða í ársbyrjun	34.149.504	30.670.627
Hlutdeild í afkomu	3.923.798	3.478.877
Staða í árslok	38.073.302	34.149.504

Sundurliðun á hlutdeild í afkomu og eigin fé greinist þannig:

	Afkoma		Eigið fé	
	2016	2015	2016	2015
Eignarhlutar í dótturfélögum:				
Hitaveita Öxafjarðarhéraðs hf.	3.923.798	3.478.877	38.073.302	34.149.504
	3.923.798	3.478.877	38.073.302	34.149.504
Eignarhlutar í hlutdeildarfélögum:				
Hrafnbjargarvirkjun hf.	(828.698)	(641.302)	11.774.719	10.653.417
Íslensk orka ehf.	(751.283)	(95.571)	912.971	111.270
	(1.579.981)	(736.874)	12.687.690	10.764.687
Samtals dóttur- og hlutdeildarfélög	2.343.817	2.742.003	50.760.991	44.914.191

9. Aðrar langtímakröfur

	2016	2015
Staða í ársbyrjun	0	833.957.938
Innborganir á árinu	0	(876.414.497)
Verðbreytingar; vextir og verðbætur	0	42.456.559
	0	0

10. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2016	31.12.2015
Innlendar viðskiptakröfur	42.662.921	33.471.726
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(6.500.000)	(5.800.000)
	36.162.921	27.671.726

10. Aðrar peningalegar eignir

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2016	31.12.2015
Staða í ársbyrjun	(5.800.000)	(4.600.000)
Gjaldfært á árinu	(700.000)	(1.200.000)
Staða í árslok	(6.500.000)	(5.800.000)

Niðurfærsla hefur verið reiknuð vegna krafna sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati stjórnenda og reynslu fyrri ára.

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2016	31.12.2015
Virðisaukaskattur	0	1.122.251
Fjármagnstekjuskattur	3.462.990	1.099.032
	3.462.990	2.221.283

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2016	31.12.2015
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	47.232.303	935.127.202
Óbundnar bankainnstæður í erlendri mynt	84.222.733	95.875.624
	131.455.036	1.031.002.826

11. Markaðsverðbréf

	2016	2015
Staða í ársbyrjun	0	0
Keypt á árinu	800.000.000	0
Verðbreytingar	30.951.462	0
Staða í árslok	830.951.462	0

12. Eigið fé

Hlutafé greinist þannig:

	Hlutir	Hlutfall	Fjárhæð
Heildarhlutafé í árslok	10.000.000	100,0%	10.000.000
	10.000.000	100,0%	10.000.000

Útgefnir hlutir í lok ársins eru alls 10.000.000 og er nafnverð hvers hlutar ein íslensk króna. Hver króna nafnverðs jafngildir einu atkvæði.

12. Eigið fé (framhald)

	Hlutafé	Lögbundinn varasjóður	Óráðstafað eigið fé	Eigið fé samtals
Eigið fé 1.1.2015	604.247.000	96.132.819	1.491.898.431	2.192.278.250
Lækkun hlutafjár	(594.247.000)	(93.632.819)	40.625.987	(647.253.832)
Hagnaður ársins			164.501.657	164.501.657
Eigið fé 1.1.2016	10.000.000	2.500.000	1.697.026.075	1.709.526.075
Greiddur arður			(80.000.000)	(80.000.000)
Hagnaður ársins			205.782.147	205.782.147
Eigið fé 31.12.2016	10.000.000	2.500.000	1.822.808.222	1.835.308.222

13. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir 31.12.2016	31.12.2015
Skuldir í EUR	477.840.000	566.840.000
Skuldir í USD	133.050.385	152.827.350
Skuldir í ISK	11.420.417	12.334.261
	622.310.802	732.001.611
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(1.343.578)	(1.298.343)
Langtímaskuldir í árslok	620.967.224	730.703.268

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir	1.343.578
Afborganir 2018	1.343.578
Afborganir 2019	1.343.578
Afborganir 2020	1.343.578
Afborganir 2021	612.233.963
Afborganir síðar	1.343.578
	4.702.527
	622.310.802

Vegnir meðalvextir eru eftirfarandi:

	31.12.2016	31.12.2015
Skuldir við lánastofnanir	0,61%	0,66%

14. Lífeyrisskuldbinding

Á félaginu hvílir skuldbinding vegna eftirlaunasamninga við starfsmenn félagsins. Samkvæmt tryggingafræðilegu mati nemur skuldbindingin 99,8 milljón króna og miðast útreikningurinn við 2% ávöxtun umfram hækkanir á verðlagi. Hækkun skuldbindingarinnar á árinu, 12,3 milljónir króna, er færð til gjalda í rekstrarreikningi meðal launa og tengdra gjalda. Sá hluti skuldbindingarinnar sem kemur til greiðslu á næsta ári nemur 7,7 milljónum króna og er færður meðal annarra skammtímaskulda.

	2016	2015
Staða í ársbyrjun	94.771.256	92.135.304
Greiddar lífeyrisskulbindingar á árinu	(7.275.720)	(7.555.190)
Reiknuð hækkun (lækkun) lífeyrisskuldbindingar á árinu	12.327.580	10.191.142
Staða í árslok	99.823.116	94.771.256
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	7.701.741	7.707.000
Langtímahluti lífeyrisskuldbindingar	92.121.375	87.064.256
Staða í árslok	99.823.116	94.771.256

Greiðslur vegna lífeyirsskuldbindinga í árslok greinast þannig á næstu ár:

Til greiðslu 2017 - 2021	38.508.704
Til greiðslu 2022 - 2026	34.611.982
Til greiðslu 2027 - 2031	26.702.429
Til greiðslu 2032 og síðar	0
	99.823.116

15. Tekjuskattsinneign/(-skuldbinding)

	Inneign/ (skuldbinding)
Staða 1.1.2015	87.825.700
Reiknaður tekjuskattur vegna ársins 2015	(23.269.802)
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2016	12.569.368
Staða 1.1.2016	77.125.266
Reiknaður tekjuskattur vegna ársins 2016	(37.891.353)
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2017	21.743.934
Staða 31.12.2016	60.977.847

Tekjuskattsinneign/(-skuldbinding) greinast þannig á einstaka liði efnahagsreikningsins:

	31.12.2016	31.12.2015
Varanlegir rekstrarfjármunir	56.429.132	64.902.035
Lífeyrisskuldbinding	19.964.623	18.954.251
Viðskiptakröfur	873.371	825.283
Aðrir liðir	(16.289.279)	(7.556.303)
	60.977.847	77.125.266

16. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2016	31.12.2015
Innlendar viðskiptaskuldir	25.154.800	15.596.384
	25.154.800	15.596.384

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2016	31.12.2015
Virðisaukaskattur	1.788.519	592.358
Ógreidd laun og launatengd gjöld	0	1.142.391
Ógreiddir áfallnir vextir	674.012	804.505
Ógreiddur Kostnaður	701.197	0
Aðrar skuldir	112.987	28.550
	3.276.715	2.567.804

16. Aðrar peningalegar skuldir

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.12.2016	31.12.2015
Skuldir við lánastofnanir	1.343.578	1.298.343
Lífeyrisskuldbinding	7.701.741	7.707.000
	9.045.319	9.005.343

17. Hreyfingar án greiðsluáhrifa

Hlutafjárlækkun félagsins á árinu 2015, að fjárhæð kr. 647.253.832, var greidd hluthafa þess með jöfnun á móti langtímakröfu félagsins á hendur honum. Hlutafjárlækkunin hefði ekki áhrif á handbært fé og er því ekki sýnd í sjóðstreymi.

Aðrir liðir, samkvæmt sjóðstreymi, sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi greinast þannig.

	31.12.2016	31.12.2015
Verðbætur og gengismunur af langtímaskuldum	(108.531.303)	(48.529.939)
Verðbætur og áfallnir vextir af langtímakröfum	0	(42.456.559)
(Hækkun)/lækkun á markaðsverðbréfum	(30.951.462)	0
Afkoma eignarhluta í öðrum félögum	(2.343.817)	(2.742.004)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	12.327.580	10.191.142
Breyting á tekjuskattsinneign	16.147.419	10.700.434
	(113.351.583)	(72.836.926)

18. Tengdir aðilar

Tengdir aðilar eru þeir aðilar sem hafa umtalsverð áhrif á félagið, beint eða óbeint, þ.m.t. móðurfélag, eigendur og fjölskyldur þeirra, stórir fjárfestar, lykilstarfsmenn og fjölskyldur sem og aðilar sem er stjórnað af eða eru verulega háðir félaginu, s.s. hlutdeildarfélög og samrekstrarfélög. Viðskipti við tengda aðila hafa verið gerð á sambærilegum grundvelli og viðskipti við ótengda aðila.

Viðskipti við tengd félög árið 2016:	Keypt þjónusta og vörur	Seld þjónusta og vörur	Kröfur	Skuldir
Norðurþing, móðurfélag	88.666.317	12.994.600	90.949.715	
	88.666.317	12.994.600	90.949.715	0

Viðskipti við tengd félög árið 2015:	Keypt þjónusta og vörur	Seld þjónusta og vörur	Kröfur	Skuldir
Norðurþing, móðurfélag	30.962.927	14.990.176	0	26.488.669
	30.962.927	14.990.176	0	26.488.669

19. Atburðir eftir lok reikningsskiladags og önnur mál

Í mars 2017 samþykkti stjórn Orkuveitu Húsavíkur ohf. að gera upp og greiða að fullu gengistryggða langtímaskuld félagsins við Lánasjóð sveitarfélaga. Langtímaskuld þessi var í árslok 2016 samtals að fjárhæð 611,3 millj. kr. og átti að greiðast í einu lagi á árinu 2020.

Hinn 13. mars 2014 þingfesti Garðræktarfélag Reykhverfinga hf. stefnu á hendur Orkuveitu Húsavíkur ohf. vegna ágreinings um túlkun á afnotasamningi Orkuveitu Húsavíkur ohf. á heitu vatni í landi Garðræktarfélags Reykhverfinga hf. Orkuveita Húsavíkur ohf. gagnstefndi Garðræktarfélagi Reykhverfinga hf. í málinu og krafðist þess að gildandi samningi aðila um afnotarétt af heitu vatni í landi Garðræktarfélags Reykhverfinga hf. yrði breytt að því er varðar greiðslur Orkuveitu Húsavíkur ohf. fyrir afnotaréttinn. Ýtrasta krafa Garðræktarfélags Reykhverfinga hf. var að fjárhæð 20,2 millj. kr. auk dráttarvaxta. Hinn 7. júlí 2016 var í Héraðsdómi Norðurlands eystra kveðinn upp dómur í málinu þar sem báðir aðilar voru sýknaðir af kröfu hins. Hinn 19. september 2016 samþykkti svo stjórn Orkuveitu Húsavíkur ofh. að áfrýja málinu til hæstaréttar.

20. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundi 2017.

21. Kennitölur

Úr rekstrarreikningi:	2016	2015	2014
Arðsemi			
Hagnaður fyrir afskriftir, vexti og skatta (EBITDA)	196.975.190	172.550.221	161.708.797
a) Framlegðarhlutfall rekstrar	0,56	0,54	0,53
b) Hagnaðarhlutfall	0,59	0,51	0,34
c) Hagnaður á hverja krónu nafnverðs hlutafjár (EPS)	20,58	16,45	0,17
d) Arðsemi eigin fjár	0,12	0,08	0,05

a) EBITDA/rekstrartekjur
b) Hagnaður ársins/rekstrartekjur
c) Hagnaður/nafnverð hlutafjár
d) Hagnaður/meðalstaða eigin fjár

21. Kennitölur (framhald)

Úr efnahagsreikningi:	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014
Nýting fjármagns			
f) Veltuhraði eigna	0,13	0,11	0,10
h) Veltuhraði viðskiptakrafna	10,99	11,68	10,97

f) Rekstrartekjur/meðalstaða heildareigna
h) Rekstrartekjur/meðalstaða viðskiptakrafna

Greiðsluhæfi			
j) Veltufjárhlutfall	18,46	16,02	4,85

j) Veltufjármunir/skammtímaskuldir

Fjárhagslegur styrkur			
k) Eiginfjárhlutfall	0,70	0,66	0,71
l) Innra virði hlutafjár	183,53	170,95	3,63

k) Eigið fé/heildarfjármagn
l) Eigið fé/hlutafé

Úr sjóðstreymi ársins:	2016	2015	2014
m) Skuldaþekja handbærs fjár	0,25	0,18	0,21
o) Gæði afkomu	0,93	0,99	1,79
p) Gæði rekstrarhagnaðar	1,93	1,66	2,47

m) Handbært fé frá rekstri/skuldir
o) Handbært fé frá rekstri/hagnaður
p) Handbært fé frá rekstri án vaxta/rekstrarhagnaður

Rekstrargjöld sem hlutfall af rekstrartekjum	2016	2015	Breyting
Laun og tengd gjöld/rekstrartekjur	3,51%	16,50%	-12,99%
Annar rekstrarkostnaður/rekstrartekjur	48,74%	35,87%	12,87%
Afskriftir/rekstrartekjur	27,56%	25,39%	2,18%
Rekstrargjöld/rekstrartekjur	79,82%	77,76%	2,06%

22. Sjóðstreymisyfirlit

	2016	2015	2014	2013	2012
Hagnaður (tap) ársins	205.782.147	164.501.657	104.763.531	178.039.751	87.707.695
Afskriftir	96.695.471	81.684.757	81.992.368	107.443.419	82.433.676
Reiknaðir fjármagnsliðir	(129.499.002)	(83.537.360)	(19.819.439)	(126.144.183)	26.330.047
Aðrar breytingar	16.147.419	10.700.434	11.890.053	28.186.510	(8.139.534)
Hreint veltufé frá rekstri	189.126.035	173.349.488	178.826.513	187.525.497	188.331.884
Breyting á:					
Rekstrartengdum eignum	(9.732.902)	624.739	3.462.446	(1.411.337)	(10.529.147)
Rekstrartengdum skuldum	12.166.173	(11.685.004)	5.504.814	(19.682.224)	10.440.998
Handbært fé frá rekstri	191.559.306	162.289.223	187.793.773	166.431.936	188.243.735

Sundurliðanir

	2016	2015
Rekstrartekjur		
Orkusala	284.310.930	256.932.572
Fráveita	66.491.289	64.847.305
	350.802.219	321.779.877

	2016	2015
Aðrar tekjur		
Leigutekjur	4.783.970	2.432.264
Aðrar tekjur	24.701.018	16.864.231
	29.484.988	19.296.495

	2016	2015
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Vinnulaun	0	35.583.988
Launatengd gjöld	0	7.325.070
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	12.327.580	10.191.142
	12.327.580	53.100.200

	2016	2015
Annar rekstrarkostnaður		
Rafmagn og hiti	28.039.572	29.453.755
Vinna starfsmanna - sala deilda	(38.891)	(5.645.406)
Vátryggingar	2.619.195	2.418.679
Fasteignagjöld	3.108.747	2.971.808
Annar húsnæðiskostnaður	49.056	173.601
Aðkeyptur akstur	239.786	601.467
Rekstur bifreiða	634.887	1.051.606
Rekstrarleiga bifreiða	3.831	44.335
Smááhöld	2.218.580	2.490.093
Viðhald áhalda og tækja	20.188.242	8.055.780
Auglýsingar	1.065.819	1.059.414
Ferðakostnaður	231.063	832.437
Áhöld og tæki	3.398.076	2.610.324
Opinber gjöld, félagsgjöld og eftirlitsgjöld	799.446	695.839
Funda- og viðskiptakostnaður	0	80.000
Afskrifaðar og niðurfærðar kröfur	557.504	1.200.000
Annar starfsmannakostnaður	184.189	488.592
Skrifstofukostnaður	68.039.389	32.569.203
Verktakar	38.441.506	22.864.135
Sérfræðiþjónusta	1.204.440	11.270.389
Ýmis kostnaður	0	139.900
	170.984.437	115.425.951