

Orkuveita Húsavíkur ohf.

Ársreikningur

2015

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

Orkuveita Húsavíkur ohf.

Ársreikningur

2015

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Skýrsla stjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5
Yfirlit um sjóðstreymi	6
Skýringar	7-17

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 2015

Orkuveita Húsavíkur ohf. starfar skv. reglugerð nr. 1227/2012 sem endurspeglar rekstrarform og kjarnastarfssemi fyrirtækisins. Kjarnastarfssemi Orkuveitu Húsavíkur ohf. er vinnsla og dreifing heits og kalts vatns auk fráveitu.

Á árinu voru umtalsverðar framkvæmdir við fráveitu og vatnsveitu vegna iðnaðarlóðar á Bakka. Lögð var fráveita frá Húsavík að brunni við lóð og unnið í tengingingu vinnubúða við þá lóð. Jafnframt var lögð neysluvatnslögn frá Húsavík að lóð. Byrjað var á að afla slökkvivatns frá lindum nokkuð ofar lóðar en þeirri framkvæmd er ekki lokið. Einnig lagði Orkuveitan ohf. í framkvæmdir vegna hitaveitu í Kelduhverfi samhliða framkvæmdum sem RARIK stóð í á svæðinu.

Á árinu 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 2015 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Hagnaður Orkuveitu Húsavíkur ohf. á árinu 2015 nam kr. 164.501.657. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 2.593.521.167, bókfært eigið fé í árslok er kr. 1.709.526.075 og er eiginfjárlutfall félagsins 66%.

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 2015 með undirritun sinni.

Húsavík, 25. apríl 2016

Í stjórn

Jónas Einarsson
Eva Björnsdóttir
Aðalheiður

Framkvæmdastjóri

Gunnar Aðalsteinsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í Orkuveitu Húsavíkur ohf.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Orkuveitu Húsavíkur ohf. fyrir árið 2015. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

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

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiast um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2015, efnahag þess 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, í samræmi við lög um ársreikninga.

Húsavík, 25. apríl 2016

Deloitte ehf.

Hólmgrímur Bjarnason

Hólmgrímur Bjarnason
endurskoðandi

Ragnar Jóhann Jonsson
Ragnar Jóhann Jonsson
endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr.	2015	2014
Rekstrartekjur	3	321.779.877	305.970.306
Aðrar tekjur		19.296.495	17.624.829
Laun og annar starfsmannakostnaður	4	(53.100.200)	(67.877.166)
Annar rekstrarkostnaður		(115.425.951)	(94.009.172)
Afskriftir fastafjármuna	7	(81.684.757)	(81.992.368)
Rekstrarhagnaður		90.865.464	79.716.429
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	5	96.905.995	45.645.860
Hagnaður fyrir skatta		187.771.459	125.362.289
Tekjuskattur	6	(23.269.802)	(20.598.758)
Hagnaður ársins		164.501.657	104.763.531

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Eignir	Skýr.	31.12.2015	31.12.2014
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	7	1.409.030.325	1.257.669.751
Eignarhlutir í dótturfélögum	8	34.149.504	30.670.627
Eignarhlutir í öðrum félögum	8	12.320.237	13.057.110
Tekjuskattsinneign	14	77.125.266	87.825.700
Langtímakröfur á tengd félög	17	0	646.174.690
Aðrar langtímakröfur	9	0	833.957.938
		<u>1.532.625.332</u>	<u>2.869.355.816</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	10	27.671.726	27.406.893
Kröfur á tengd félög	17	0	2.338.078
Aðrar skammtímakröfur	10	2.221.283	3.110.855
Handbært fé	10	1.031.002.826	204.482.250
		<u>1.060.895.835</u>	<u>237.338.076</u>
Eignir		<u>2.593.521.167</u>	<u>3.106.693.892</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hlutfé	11	10.000.000	604.247.000
Lögbundinn varasjóður		2.500.000	96.132.819
Eiginfjárreikningur		1.697.026.075	1.491.898.431
Eigið fé		<u>1.709.526.075</u>	<u>2.192.278.250</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir við lánastofnanir	12	730.703.268	780.543.777
Lífeyrisskuldbinding	13	87.064.256	84.953.304
		<u>817.767.524</u>	<u>865.497.081</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	15	15.596.384	18.937.221
Næsta árs afborgun lífeyrisskuldbindingar		7.707.000	7.182.000
Næsta árs afborgun langtímaskulda		1.298.343	1.060.691
Skuldir við tengd félög		26.488.669	0
Ógreiddir reiknaðir skattar	6	12.569.368	5.688.262
Aðrar skammtímaskuldir		2.567.804	16.050.387
		<u>66.227.568</u>	<u>48.918.561</u>
Skuldir		<u>883.995.092</u>	<u>914.415.642</u>
Eigið fé og skuldir		<u>2.593.521.167</u>	<u>3.106.693.892</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2015

	Skýr.	2015	2014
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Hagnaður ársins		164.501.657	104.763.531
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		81.684.757	81.992.368
Aðrir liðir	16	(72.836.926)	(7.929.386)
Hreint veltufé frá rekstri samtals		173.349.488	178.826.513
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Aðrar rekstrartengdar eignir, lækkun		624.739	3.462.446
(Lækkun) hækkun rekstrartengdra skulda:			
Rekstrartengdar skuldir (lækkun), hækkun		(4.129.814)	12.568.713
Greitt vegna lífeyirsskuldbindingar		(7.555.190)	(7.063.899)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum samtals		(11.060.265)	8.967.260
Handbært fé frá rekstri		162.289.223	187.793.773
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir	7	(233.045.331)	(89.081.378)
Afborganir skuldabréfa		876.414.497	0
Keypt/seld eignarhlutar í öðrum félögum		(5.812.500)	(1.500.000)
(Hækkun)/lækkun á kröfum á tengd félög		1.258.936	(229.409.243)
		638.815.602	(319.990.621)
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(1.072.918)	(999.027)
Hækkun/(lækkun) á skuldum við tengd félög		26.488.669	0
		25.415.751	(999.027)
Hækkun, (lækkun) handbærs fjár		826.520.576	(133.195.875)
Handbært fé í upphafi árs		204.482.250	337.678.125
Handbært fé í lok árs		1.031.002.826	204.482.250

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 starfsemi annari sem nýtt getur rannsóknir, þekkingu eða búnað félagsins svo sem iðnhróun 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 2015 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðisreikningsskilum 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 eignahaldi flyst yfir til kaupanda. Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttá.

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

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	
	2015	2014	31.12.2015	31.12.2014
Þvra (EUR)	148,21	156,60	141,71	154,70
Bandaríkjadalur (USD)	128,55	121,12	129,90	127,20

Skýringar

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 áti 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.

Tekjuskattsinnceigi er metin á reikningsskilalegi og er einungis færð að því marki sem líklegt er að hún nýttist 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 hundradshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvriðis.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söliverðs 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.

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.

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádrögnum 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.

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar upp í cfnahagsreikningi 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:

	2015	2014
Hitaveita	184.933.716	187.340.613
Vatnsveita	71.998.856	71.998.856
Fráveita	64.847.305	46.630.837
	<u>321.779.877</u>	<u>305.970.306</u>

4. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2015	2014
Laun	35.583.988	46.714.489
Launatengd gjöld	7.325.070	9.913.503
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	10.191.142	11.249.174
	<u>53.100.200</u>	<u>67.877.166</u>
Stöðugildi að meðaltali	5,9	6,3

Heildarlaun og þóknanir til stjórnar og framkvæmdastjóra félagsins á árinu 2015 námu 6,65 milljónum króna.

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

	2015	2014
Fjármunatekjur greinast þannig:		
Vaxtatekjur	30.644.634	48.959.320
Verðbætur af skuldabréfacign	17.412.091	7.347.581
Vaxtagjöld	(4.763.854)	(6.203.064)
Gengismunur	50.871.120	11.602.307
Afkoma eignarhluta í öðrum félögum	2.742.004	(16.060.284)
	<u>96.905.995</u>	<u>45.645.860</u>

6. Tekjuskattur

Tekjuskattur er reiknaður og færður í ársreikninginn og nemur gjaldfærð fjárhæð í rekstrarreikningi kr. 23.269.802. Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2016 nemur kr. 12.569.368.

Skýringar

6. Tekjuskattur (framhald)

Virkur tekjuskattur greinist þannig:

	2015		2014	
	Fjárhæð	%	Fjárhæð	%
Hagnaður fyrir skatta	187.771.459		125.362.289	
Skatthlutfall	37.554.292	20,0%	25.072.458	20,0%
Lciðrétt tekjuskattsskuldbinding 1.1.	0	0,0%	(1.598.976)	-1,3%
Álagður tekjuskattur vegna fyrri ára	0	0,0%	3.020.443	2,4%
Flutdeild í afkomu undanþeginni tekjuskatti	(13.739.649)	-7,3%	(9.111.104)	-7,3%
Flutdeild í afkomu hlutdeildarfélags	(548.401)	-0,3%	3.212.057	2,6%
Aðrir liðir	3.560	0,0%	3.880	0,0%
Tekjuskattur samkvæmt rekstrarreikningi	<u>23.269.802</u>	12,4%	<u>20.598.758</u>	16,4%

7. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Veitu- mannvirki	Fasteignir	Vélar, tæki og búnaður	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða í ársbyrjun	2.452.778.169	213.883.301	23.158.244	2.689.819.714
Eignfært á árinu	227.152.448	0	5.892.883	233.045.331
Staða í árslok	<u>2.679.930.617</u>	<u>213.883.301</u>	<u>29.051.127</u>	<u>2.922.865.045</u>
Afskriftir				
Staða í ársbyrjun	1.326.030.906	88.945.098	17.173.959	1.432.149.963
Afskrift ársins	74.015.526	5.877.011	1.792.220	81.684.757
Staða í árslok	<u>1.400.046.432</u>	<u>94.822.109</u>	<u>18.966.179</u>	<u>1.513.834.720</u>
Bókfært verð				
Bókfært verð í ársbyrjun	1.126.747.263	124.938.203	5.984.285	1.257.669.751
Bókfært verð í árslok	<u>1.279.884.185</u>	<u>119.061.192</u>	<u>10.084.948</u>	<u>1.409.030.325</u>
Afskriftarhlutföll	1-10%	4-10%	4-15%	
Fasteignamat og váttryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:				
			Fasteignamat	Váttrygginga- mat
Fasteignir og lóðir			120.600.000	371.840.000
Vélar og tæki, eignatryggingar				309.310.200
Viðlagatrygging				5.053.696.957

Skýringar

8. Eignarhlutar í dótturfélögum og öðrum félögum

	Hlutdeild	Nafnverð	Megin starfsemi
Eignarhlutar í dótturfélögum:			
Hítaveita Öxarfjarðarhéraðs hf.	50,77%	33.000.500	Hítaveita
Eignarhlutar í öðrum félögum			
I Trafnbjargarvirkjun hf.	48,75%	12.187.500	Uppbygging raforkuvera
Íslensk orka ehf.	25,40%	206.841	Orkuöflun og nýting orku
Sjóböð ehf.	13,78%	132.473	Bygging og rekstur sjóbaða
Mýsköpun ehf.	5,00%	500.000	Nýsköpun og atvinnuþróun

Eignarhlutar í dótturfélögum:

	2015	2014
Staða í ársbyrjun	30.670.627	25.900.090
Hlutdeild í afkomu	3.478.877	4.770.537
Staða í árslok	34.149.504	30.670.627

Sundurliðun á hlutdeild í afkomu og eigin fé greinist þannig:

	Afkoma		Eigið fé	
	2015	2014	2015	2014
Eignarhlutar í dótturfélögum:				
Hítaveita Öxarfjarðarhéraðs hf.	3.478.877	4.770.537	34.149.504	30.670.627
	3.478.877	4.770.537	34.149.504	30.670.627

9. Aðrar langtímaeröfur

	2015	2014
Staða í ársbyrjun	833.957.938	801.398.134
Innborganir á árinu	(876.414.497)	0
Verðbreytingar, vextir og verðbatur	42.456.559	32.559.804
	0	833.957.938

10. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2015	31.12.2014
Innlendar viðskiptakröfur	33.471.726	32.006.893
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(5.800.000)	(4.600.000)
	27.671.726	27.406.893

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2015	31.12.2014
Staða í ársbyrjun	(4.600.000)	(2.800.000)
Gjaldfært á árinu.....	(1.200.000)	(1.800.000)
Staða í árslok	(5.800.000)	(4.600.000)

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

Skýringar

10. Aðrar peningalegar eignir (framhald)

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2015	31.12.2014
Virðisaukaskattur	1.122.251	0
Fýrirframgreiddur kostnaður	0	792.915
Fjármagnstekjuskattur	1.099.032	2.317.940
	<u>2.221.283</u>	<u>3.110.855</u>

Handbært fé

I handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstaðum.

	31.12.2015	31.12.2014
Óbundnar bankainnstaðir í íslenskum krónum	935.127.202	110.948.505
Óbundnar bankainnstaðir í erlendri mynt	95.875.624	93.533.745
	<u>1.031.002.826</u>	<u>204.482.250</u>

11. Eigið fé

Hlutfé greinist þannig:

	Hlutir	Hlutfall	Þjárhæð
I teildarhlutfé í árslok	10.000.000	100,0%	10.000.000
	<u>10.000.000</u>	<u>100,0%</u>	<u>10.000.000</u>

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

	Hlutfé	Lögbundinn varasjóður	Óráðstafað eigið fé	Eigið fé samtals
Eigið fé 1.1.2014	604.247.000	90.894.642	1.392.373.077	2.087.514.719
I lagnaður ársins			104.763.531	104.763.531
Tillag í lögbundinn varasjóð		5.238.177	(5.238.177)	0
Eigið fé 1.1.2015	604.247.000	96.132.819	1.491.898.431	2.192.278.250
I ækkun hlutfjár	(594.247.000)	(93.632.819)	40.625.987	(647.253.832)
I lagnaður ársins			164.501.657	164.501.657
Eigið fé 31.12.2015	<u>10.000.000</u>	<u>2.500.000</u>	<u>1.697.026.075</u>	<u>1.709.526.075</u>

12. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2015	31.12.2014
Skuldir í EUR	566.840.000	618.800.000
Skuldir í USD	152.827.350	149.650.800
Skuldir í ISK	12.334.261	13.153.668
	<u>732.001.611</u>	<u>781.604.468</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(1.298.343)	(1.060.691)
Langtímaskuldir í árslok	<u>730.703.268</u>	<u>780.543.777</u>

Skýringar

12. Langtímaskuldir (framhald)

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir	1.298.343
Afborganir 2017	1.298.343
Afborganir 2018	1.298.343
Afborganir 2019	1.298.343
Afborganir 2020	720.965.693
Afborganir síðar	5.842.545
	<u>732.001.611</u>

Vegnir meðalvextir eru eftirfarandi:

	31.12.2015	31.12.2014
Skuldir við lánastofnanir	0,60%	0,66%

13. Lífeyrisskuldbinding

Á félaginu hvílir skuldbinding vegna eftirlaunasamninga við starfsmenn félagsins. Samkvæmt tryggingafræðilegu mati nemur skuldbindingin 94,8 milljón króna og miðast útreikningurinn við 2% ávöxtun umfram hækkunir á verðlagi. Ílækkun skuldbindingarinnar á árinu, 10,2 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.

	2015	2014
Staða í ársbyrjun	92.135.304	87.950.029
Greiddar lífeyrisskuldbindingar á árinu	(7.555.190)	(7.063.899)
Reiknuð hækkun (lækkun) lífeyrisskuldbindingar á árinu	10.191.142	11.249.174
Staða í árslok	<u>94.771.256</u>	<u>92.135.304</u>
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar	7.707.000	7.182.000
Langtímahluti lífeyrisskuldbindingar	<u>87.064.256</u>	<u>84.953.304</u>
Staða í árslok	<u>94.771.256</u>	<u>92.135.304</u>

Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga í árslok greinast þannig á næstu ár:

Til greiðslu 2016 - 2020	36.698.716
Til greiðslu 2021 - 2025	33.543.657
Til greiðslu 2026 - 2030	24.164.886
Til greiðslu 2031 og síðar	363.997
	<u>94.771.256</u>

Skýringar

14. Tekjuskattsinneign/(-skuldbinding)

	Inneign/ (skuldbinding)
Staða 1.1.2014	99.715.753
Vanfærð tekjuskattsinneign 1.1.2014	1.598.976
Reiknaður tekjuskattur vegna ársins 2014	(19.177.290)
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2015	5.688.262
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 31.12.2015	77.125.266

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

	31.12.2015	31.12.2014
Varanlegir rekstrarfjármunir	64.902.035	73.762.158
Lífeyrisskuldbinding	18.954.251	18.427.061
Viðskiptakröfur	825.283	599.931
Aðrir liðir	(7.556.303)	(4.963.449)
	77.125.266	87.825.700

15. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2015	31.12.2014
Innlendar viðskiptaskuldir	15.596.384	18.937.221
	15.596.384	18.937.221

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2015	31.12.2014
Virðisaukaskattur	592.358	1.858.590
Ógreidd opinber gjöld	0	3.020.443
Ógreiddar eftirstöðvar kaupsamnings	0	5.812.500
Ógreidd laun og launatengd gjöld	1.142.391	4.343.107
Ógreiddir áfallnir vextir	804.505	987.197
Aðrar skuldir	28.550	28.550
	2.567.804	16.050.387

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.12.2015	31.12.2014
Skuldir við lánastofnanir	1.298.343	1.060.691
Lífeyrisskuldbinding	7.707.000	7.182.000
	9.005.343	8.242.691

Skýringar

16. Hreyfingar án greiðsluáhrifa

Flutafjárhlækkun félagsins á árinu 2015, að fjárhæð kr. 647.253.832, var greidd hluthafa þess með jöfnun á móti langtímakröfu félagsins á hendur honum. Flutafjárhlækkunin 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.

	31.12.2015	31.12.2014
Verðbætur og gengismunur af langtímaskuldum	(48.529.939)	(2.815.345)
Verðbætur og áfallnir vextir af langtímakröfum	(42.456.559)	(44.313.552)
Afkoma eignarhluta í öðrum félögum	(2.742.004)	16.060.284
Breyting á lífcyrrisskuldbindingu	10.191.142	11.249.174
Breyting á tekjuskattsinncegn	10.700.434	11.890.053
	<u>(72.836.926)</u>	<u>(7.929.386)</u>

17. 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 samrekkstrarfélög. Viðskipti við tengda aðila hafa verið gerð á sambærilegum grundvelli og viðskipti við ótengda aðila.

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
	<u>30.962.927</u>	<u>14.990.176</u>	<u>0</u>	<u>26.488.669</u>
Viðskipti við tengd félög árið 2014:	Keypt þjónusta og vörur	Seld þjónusta og vörur	Kröfur	Skuldir
Norðurþing, móðurfélag	6.141.007	12.216.463	648.512.768	0
	<u>6.141.007</u>	<u>12.216.463</u>	<u>648.512.768</u>	<u>0</u>

18. Atburðir eftir lok reikningsskiladags og önnur mál

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. Mál þetta er enn í dómshæðferð en Orkuveita Húsavíkur ohf. gagnstefndi Garðræktarfélagi Reykhverfinga hf. í málinu og krefst þess að gildandi samningur aðila um afnotarétt af heitu vatni í landi Garðræktarfélags Reykhverfinga hf. verði breytt að því er varðar greiðslur Orkuveitu Húsavíkur ohf. fyrir afnotaréttinn. Ýtrasta krafa Garðræktarfélags Reykhverfinga hf. er að fjárhæð 20,2 millj. kr. auk dráttarvaxta. Málið hefur dregist nokkuð m.a. vegna aðkomu og vinnu dómkvaddra matsmanna, en aðalmeðferð þess fór fram 8. febrúar s.l. (2016) og er beðið dóms héraðsdóms í málinu. Ekki liggur fyrir mat á því hvernig dómstóll mun meta þessa kröfu og því ekki ljóst hvort og þá hversu mikið komi til greiðslu vegna hennar. Þar að leiðandi hefur ekkert verið fært í ársreikning vegna þessa.

Skýringar

19. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundum 25. apríl 2016.

20. Kennitölur

Úr rekstrarreikningi:	2015	2014	2013
Arðsemi			
Hagnaður fyrir afskriftir, vexti og skatta (EBITDA)	172.550.221	161.708.797	190.915.827
a) Framlegðarhlutfall rekstrar	0,54	0,53	0,62
b) Hagnaðarhlutfall	0,51	0,34	0,58
c) Hagnaður á hverja krónu nafnverðs hlutafjár (EPS)	16,45	0,17	0,29
d) Arðsemi eigin fjár	0,08	0,05	0,10
a) EBITDA/rekstrartekjur			c) Hagnaður/nafnverð hlutafjár
b) Hagnaður ársins/rekstrartekjur			d) Hagnaður/meðalstaða eigin fjár
Úr efnahagsreikningi:			
	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013
Nýting fjármagns			
f) Veltuhraði eigna	0,11	0,10	0,10
h) Veltuhraði viðskiptakrafna	11,68	10,97	11,94
f) Rekstrartekjur/meðalstaða heildareigna			h) Rekstrartekjur/meðalstaða viðskiptakrafna
Greiðsluhæfi			
j) Veltufjárhlutfall	16,02	4,85	16,92
j) Veltufjármunir/skammtímaskuldir			
Fjárhagslegur styrkur			
k) Eigin fjárhlutfall	0,66	0,71	0,70
l) Innra virði hlutafjár	170,95	3,63	3,45
k) Fígið fé/heildarfjármagn			l) Fígið fé/hlutafé
Úr sjóðstreymi ársins:			
	2015	2014	2013
m) Skuldaþekja handbærs fjár	0,18	0,21	0,19
o) Gæði afkomu	0,99	1,79	0,93
p) Gæði rekstrarhagnaðar	1,66	2,47	1,74
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			
	2015	2014	Breyting
Laun og tengd gjöld/rekstrartekjur	16,50%	22,18%	-5,68%
Annar rekstrarkostnaður/rekstrartekjur	35,87%	30,72%	5,15%
Afskriftir/rekstrartekjur	25,39%	26,80%	-1,41%
Rekstrargjöld/rekstrartekjur	77,76%	79,71%	-1,95%

Skýringar

21. Sjóðstreymisýfirlit

	2015	2014	2013	2012	2011
Hagnaður (tap) ársins.....	164.501.657	104.763.531	178.039.751	87.707.695	828.029.854
Afskriftir.....	81.684.757	81.992.368	107.443.419	82.433.676	42.580.064
Reiknaðir fjármagnsliðir.....	(83.537.360)	(19.819.439)	(126.144.183)	26.330.047	(92.941.401)
Áðrar breytingar.....	10.700.434	11.890.053	28.186.510	(8.139.534)	(617.255.581)
Hreint veltufé frá rekstri	173.349.488	178.826.513	187.525.497	188.331.884	160.412.936
Breyting á:					
Rekstartengdum eignum.....	624.739	3.462.446	(1.411.337)	(10.529.147)	607.344
Rekstartengdum skuldum.....	(11.685.004)	5.504.814	(19.682.224)	10.440.998	(17.196.191)
Handbært fé frá rekstri	162.289.223	187.793.773	166.431.936	188.243.735	143.824.089

Sundurliðanir

	2015	2014
Rekstrartekjur		
Orkusala	256.932.572	259.339.469
Fráveita	64.847.305	46.630.837
	<u>321.779.877</u>	<u>305.970.306</u>
Aðrar tekjur		
Leigutekjur	2.432.264	0
Aðrar tekjur	16.864.231	17.624.829
	<u>19.296.495</u>	<u>17.624.829</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Vinnulaun	35.583.988	46.714.489
Launatengd gjöld	7.325.070	9.913.503
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	10.191.142	11.249.174
	<u>53.100.200</u>	<u>67.877.166</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Rafnagn og hiti	29.453.755	25.539.861
Viðhald húsnæðis	0	423.768
Vinna starfsmanna - sala deilda	(5.645.406)	(1.504.111)
Vátryggingar	2.418.679	3.193.868
Fasteignagjöld	2.971.808	2.789.085
Annar húsnæðiskostnaður	173.601	83.391
Aðkeyptur akstur	601.467	605.913
Rekstur bifreiða	1.051.606	1.064.862
Rekstrarleiga bifreiða	44.335	54.835
Smááhöld	2.490.093	2.178.257
Viðhald áhalda og tækja	8.055.780	13.545.949
Auglýsingar	1.059.414	1.496.024
Ferðakostnaður	832.437	302.305
Áhöld og tæki	2.610.324	2.548.113
Opinber gjöld, félagsgjöld og eftirlitsgjöld	695.839	722.753
Funda- og viðskiptakostnaður	80.000	113.300
Afskrifaðar og niðurfærðar kröfur	1.200.000	1.800.000
Annar starfsmannakostnaður	488.592	1.177.180
Skrifstofukostnaður	32.569.203	8.171.493
Verktakar	22.864.135	22.156.490
Rannsóknar- og þróunarvinna	0	1.886.927
Sérfræðipjónusta	11.270.389	5.658.909
Ýmis kostnaður	139.900	0
	<u>115.425.951</u>	<u>94.009.172</u>

