

Orkuveita Húsavíkur ohf.

Ársreikningur

2013

Orkuveita Húsavíkur ohf.
Vallholtsvegi 3
640 Húsavík
kt. 641195-2359

Orkuveita Húsavíkur ohf.

Ársreikningur

2013

Efnisyfirlit

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

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í Orkuveitu Húsavíkur ohf.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Orkuveitu Húsavíkur ohf. fyrir árið 2013. 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 álit 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 fái 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 2013, efnahag þess 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013, í samræmi við lög um ársreikninga.

Húsavík, 16. apríl 2014

Deloitte ehf.

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.

Starfssemi á árinu 2013

Í upphafi ársins 2013 tók gildi ný reglugerð um Orkuveitu Húsavíkur ohf. nr. 1227/2012. Reglugerðin endurspeglar nýtt rekstrarform og kjarnastarfsemi fyrirtækisins til samræmis við stefnu félagsins sem innleidd var á árinu 2012. Kjarnastarfsemi Orkuveitu Húsavíkur ohf. er vinnsla og dreifing heits og kalts vatns auk fráveitu.

Á árinu voru umtalsverðar framkvæmdir við fráveitu á Húsavík. Unnið var að fyrsta áfanga framkvæmda við Búðarárútrás. Áfanginn er liður í því að leggja útrásina af og koma fráveituvatni norður og út fyrir Bökugarð. Orkuveitan fékk á árinu nýtingarleyfi heits vatns úr holu HU-03 í Auðbrekku á Húsavík. Vatnið er nýtt á snjóbræðslukerfi nýs gervigrasvallar. Á árinu var byggt nýtt dæluhús hitaveitu við Strút á Hveravöllum. Þá var unnið að endurnýjun lagna við dæluhús vatnsveitu á Raufarhöfn.

Ársreikningur Orkuveitu Húsavíkur ohf. fyrir árið 2013 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Hagnaður Orkuveitu Húsavíkur ohf. á árinu 2013 nam kr. 178.039.751. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins kr. 2.983.178.245, bókfært eigið fé í árslok er kr. 2.087.514.719 og er eiginfjárlutfall félagsins 70%.

Félagið er 100% í eigu sveitarfélagsins Norðurþings.

Stjórn félagsins leggur til að ekki verði greiddur arður af hlutafé að þessu sinni en vísar að öðru leyti í ársreikninginn um breytingar á eigin fé félagsins og ráðstöfun hagnaðar.

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 2013 með undirritun sinni.

Húsavík, 11. apríl 2014

Í stjórn

Gunnlaugur Stefánsson

Sigurgeir Höskuldsson

Soffía Helgadóttir

Framkvæmdastjóri

Guðrún Erla Jónsdóttir

Rekstrarreikningur ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrartekjur	3	306.178.569	277.602.542
Aðrar tekjur		11.847.413	6.934.700
Laun og annar starfsmannakostnaður	4	(44.133.826)	(60.683.324)
Annar rekstrarkostnaður		(82.976.329)	(63.975.996)
Afskriftir fastafjármuna	7	(107.443.419)	(82.433.676)
Rekstrarhagnaður		83.472.408	77.444.246
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	5	122.753.853	17.363.667
Hagnaður fyrir skatta		206.226.261	94.807.913
Tekjuskattur	14	(28.186.510)	(7.100.218)
Hagnaður ársins		178.039.751	87.707.695

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eignir	Skýr.	31.12.2013	31.12.2012
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	7	1.250.580.741	1.233.612.410
Eignarhlutir í dótturfélögum	8	25.900.090	22.916.942
Eignarhlutir í öðrum félögum	8	26.575.431	23.310.979
Tekjuskattsinneign	14	99.715.753	127.902.263
Langtímakröfur á tengd félög	17	324.585.888	0
Aðrar langtímakröfur	9	801.398.134	750.608.805
		<u>2.528.756.037</u>	<u>2.158.351.399</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	10	28.397.989	22.870.249
Kröfur á tengd félög	17	82.763.889	165.299.890
Aðrar skammtímakröfur	10	5.582.205	9.698.608
Handbært fé	10	337.678.125	537.603.661
		<u>454.422.208</u>	<u>735.472.408</u>
Eignir		<u>2.983.178.245</u>	<u>2.893.823.807</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hlutfé	11	604.247.000	604.247.000
Lögbundinn varasjóður		90.894.642	81.992.654
Eiginfjárreikningur		1.392.373.077	1.223.235.314
Eigið fé		<u>2.087.514.719</u>	<u>1.909.474.968</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir við lánastofnanir	12	784.424.749	846.067.260
Lífeyrisskuldbinding	13	84.385.029	94.021.754
		<u>868.809.778</u>	<u>940.089.014</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir	15	17.314.657	9.546.511
Næsta árs afborgun lífeyrisskuldbindingar		3.565.000	6.903.000
Næsta árs afborgun langtímaskulda		994.091	2.494.615
Aðrar skammtímaskuldir		4.980.000	25.315.699
		<u>26.853.748</u>	<u>44.259.825</u>
Skuldir		<u>895.663.526</u>	<u>984.348.839</u>
Eigið fé og skuldir		<u>2.983.178.245</u>	<u>2.893.823.807</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2013

	Skýr.	2013	2012
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Rekstrarhagnaður		178.039.751	87.707.695
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		107.443.419	82.433.676
Sölutap fastafjármuna		0	114.162
Aðrir liðir	16	(97.957.673)	18.076.351
Hreint veltufé frá rekstri samtals		187.525.497	188.331.884
Lækkun (hækkun) tekstartendra eigna:			
Vörubirgðir, lækkun		0	145.000
Aðrar rekstartengdar eignir, (hækkun)		(1.411.337)	(10.674.147)
(Lækkun) hækkun rekstartendra skulda:			
Rekstartengdar skuldir (lækkun), hækkun		(12.567.553)	17.574.061
Greitt vegna lífeyirsskuldbindingar		(7.114.671)	(7.133.063)
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum samtals		(21.093.561)	(88.149)
Handbært fé frá rekstri		166.431.936	188.243.735
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir	7	(124.411.750)	(742.476.473)
Afborganir skuldabréfa		0	574.740.592
Keypt/seld eignarhlutar í öðrum félögum		(3.264.452)	195.731.868
Keyptir/seldir eignarhlutar í dóttur-/hlutdeildarfélögum		0	(38.520.155)
(Hækkun)/lækkun á kröfum á tengd félög		(236.497.290)	(40.651.226)
		(364.173.492)	(51.175.394)
Fjármögnunarahreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(2.183.980)	(5.498.381)
Innborgað hlutfé	11	0	297.247.000
		(2.183.980)	291.748.619
(Lækkun), hækkun handbærs fjár		(199.925.536)	428.816.960
Handbært fé í upphafi árs		537.603.661	108.786.701
Handbært fé í lok árs		337.678.125	537.603.661

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 2013 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 virðisýrnnunar 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	
	2013	2012	31.12.2013	31.12.2012
Evra (EUR)	162,38	160,73	158,50	169,80
Bandaríkjadalur (USD)	122,23	125,05	115,03	128,74

Skýringar

2. Reikningskilaaðferðir (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 reikningskil 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 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.

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 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.

Skýringar

2. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

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:

	2013	2012
Hitaveita	186.818.430	171.444.182
Vatnsveita	73.747.927	64.220.000
Fráveita	45.612.212	41.938.360
	<u>306.178.569</u>	<u>277.602.542</u>

4. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2013	2012
Laun	40.873.905	41.749.570
Launatengd gjöld	9.119.975	8.234.780
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	(5.860.054)	10.698.974
	<u>44.133.826</u>	<u>60.683.324</u>
Stöðugildi að meðaltali	6,3	6,3

Heildarlaun og þóknarir til stjórnar og framkvæmdastjóra félagsins á árinu 2013 námu 12,3 milljónum króna.

5. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2013	2012
Vaxtatekjur	50.519.511	63.208.456
Verðbætur af skuldabréfaeign	25.118.475	34.920.712
Vaxtagjöld	(7.114.405)	(14.584.463)
Gengismunur	51.247.124	(51.077.825)
Afkoma eignarhluta í öðrum félögum	2.983.148	(15.103.213)
	<u>122.753.853</u>	<u>17.363.667</u>

6. Tekjuskattur

Ekki kemur til greiðslu tekjuskatts á árinu 2014 þar sem tekjuskattsstofn félagsins er neikvæður.

Skýringar

7. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Veitu- mannvirki	Fráveita	Fasteignir	Vélar, tæki og búnaður	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun	1.906.486.234	521.238.107	176.964.650	20.634.936	2.625.323.927
Eignfært á árinu	18.312.865	67.230.508	36.918.651	1.949.726	124.411.750
Selt og aflagt á árinu	(148.997.341)	0	0	0	(148.997.341)
Staða í árslok	1.775.801.758	588.468.615	213.883.301	22.584.662	2.600.738.336
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun	1.278.926.192	21.091.691	77.122.693	14.570.941	1.391.711.517
Afskrift ársins	74.990.152	25.013.471	5.943.754	1.496.042	107.443.419
Selt og aflagt á árinu	(148.997.341)	0	0	0	(148.997.341)
Staða í árslok	1.204.919.003	46.105.162	83.066.447	16.066.983	1.350.157.595
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun	627.560.042	500.146.416	99.841.957	6.063.995	1.233.612.410
Bókfært verð í árslok	570.882.755	542.363.453	130.816.854	6.517.679	1.250.580.741
Afskriftarhlutföll	1-6%	4-10%	4-10%	4-15%	

Fasteignamat og váttryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Váttrygginga- mat
Fasteignir og lóðir	108.458.000	347.860.000
Vélar og tæki, eignatryggingar		244.319.498
Víðlagatrygging		4.840.741.473

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%	4.875.000	Uppbygging raforkuvera
Íslensk orka ehf.	25,40%	43.422.438	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:			
		2013	2012
Staða í ársbyrjun		22.916.942	38.020.155
Hlutdeild í afkomu		2.983.148	(15.103.213)
Staða í árslok		25.900.090	22.916.942

Skýringar

8. Eignarhlutar í dótturfélögum og öðrum félögum (framhald)

Sundurliðun á hlutdeild í afkomu og eigin fé greinist þannig:

	Afkoma		Eigið fé	
	2013	2012	2013	2012
Eignarhlutar í dótturfélögum:				
Hitaveita Öxarfjarðarhéraðs hf.	5.875.808	949.338	51.014.556	45.138.748
	<u>5.875.808</u>	<u>949.338</u>	<u>51.014.556</u>	<u>45.138.748</u>

9. Aðrar langtímakröfur

	2013	2012
Staða í ársbyrjun	750.608.805	697.203.657
Verðbreytingar; vextir og verðbætur	50.789.329	53.405.148
Staða í árslok	801.398.134	750.608.805
Næsta árs afborgun	0	0
	<u>801.398.134</u>	<u>750.608.805</u>

10. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur

	31.12.2013	31.12.2012
Innlendar viðskiptakröfur	31.197.989	25.787.980
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(2.800.000)	(2.917.731)
	<u>28.397.989</u>	<u>22.870.249</u>

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2013	31.12.2012
Staða í ársbyrjun	(2.917.731)	(2.917.731)
Gjaldfærsla bakfærð á árinu.....	117.731	0
Staða í árslok	<u>(2.800.000)</u>	<u>(2.917.731)</u>

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

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2013	31.12.2012
Virðisaukaskattur	1.765.127	0
Fjármagnstekjuskattur	3.817.078	2.567.944
Aðrar kröfur	0	7.130.664
	<u>5.582.205</u>	<u>9.698.608</u>

Skýringar

10. Aðrar peningalegar eignir (framhald)

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóði og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2013	31.12.2012
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum	253.042.495	442.980.804
Óbundnar bankainnstæður í erlendri mynt	84.635.630	94.622.857
	<u>337.678.125</u>	<u>537.603.661</u>

11. Eigið fé

Hlutfé greinist þannig:

	Hlutfir	Hlutfall	Fjárhæð
Heildarhlutfé í árslok	604.247.000	100,0%	604.247.000
	<u>604.247.000</u>	<u>100,0%</u>	<u>604.247.000</u>

Útgefnir hlutfir í lok ársins eru alls 604.247.000 og er nafnverð hvers hlutar ein íslensk króna. Hver króna nafnverðs jafngildir einu atkvæði.

	Hlutfé	Lögbundinn varasjóður	Óráðstafað eigið fé
Eigið fé 1.1.2012	307.000.000	76.750.000	1.123.624.888
Leiðrétting 1. janúar 2012			17.145.385
Nýtt hlutfé	297.247.000		
Hagnaður ársins			87.707.695
Tillag í lögbundinn varasjóð		5.242.654	(5.242.654)
Eigið fé 1.1.2013	604.247.000	81.992.654	1.223.235.314
Hagnaður ársins			178.039.751
Tillag í lögbundinn varasjóð		8.901.988	(8.901.988)
Eigið fé 31.12.2013	<u>604.247.000</u>	<u>90.894.642</u>	<u>1.392.373.077</u>

12. Langtímaskuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2013	31.12.2012
Skuldir í EUR	635.760.000	681.080.000
Skuldir í USD	135.650.450	151.827.325
Skuldir í ISK	14.008.390	15.654.550
	<u>785.418.840</u>	<u>848.561.875</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(994.091)	(2.494.615)
Langtímaskuldir í árslok	<u>784.424.749</u>	<u>846.067.260</u>

Skýringar

12. Langtímaskuldir (framhald)

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir	994.091
Afborganir 2015	994.091
Afborganir 2016	994.091
Afborganir 2017	994.091
Afborganir 2018	994.091
Afborganir síðar	780.448.385
	<u>785.418.840</u>

Vegnir meðalvextir eru eftirfarandi:

	31.12.2013	31.12.2012
Skuldir við lánastofnanir.....	0,67%	0,75%

13. Lífeyrisskuldbinding

Á félaginu hvílir skuldbinding vegna eftirlaunasamninga við starfsmenn félagsins. Samkvæmt tryggingafræðilegu mati nemur skuldbindingin 87,9 milljónum króna og miðast útreikningurinn við 2% ávöxtun umfram hækkunir á verðlagi. Lækkun skuldbindingarinnar á árinu, 12,9 milljón krónur, er færð til tekna í rekstrarreikningi meðal launa og tengdra gjalda. Sá hluti skuldbindingarinnar sem kemur til greiðslu á næsta ári nemur 3,6 milljónum króna og er færður meðal annarra skammtímaskulda.

	2013	2012
Staða í ársbyrjun	100.924.754	97.358.843
Greiddar lífeyrisskuldbindingar á árinu	(7.114.671)	(7.133.063)
Reiknuð hækkun (lækkun) lífeyrisskuldbindingar á árinu	(5.860.054)	10.698.974
Staða í árslok	<u>87.950.029</u>	<u>100.924.754</u>
Skammtíahluti lífeyrisskuldbindingar	3.565.000	6.903.000
Langtíahluti lífeyrisskuldbindingar	84.385.029	94.021.754
Staða í árslok	<u>87.950.029</u>	<u>100.924.754</u>

Greiðslur vegna lífeyrisskuldbindinga í árslok greinast þannig á næstu ár:

Til greiðslu 2014 - 2018	18.204.553
Til greiðslu 2019 - 2023	18.957.514
Til greiðslu 2024 - 2028	16.590.898
Til greiðslu 2029 og síðar	34.197.064
	<u>87.950.029</u>

Skýringar

14. Tekjuskattsinneign/(-skuldbinding)

	Inneign/ (skuldbinding)
Staða 1.1.2012	119.762.729
Leiðrétting 1.1.2012	(4.286.346)
Reiknaður tekjuskattur vegna ársins 2012	(7.100.218)
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2013	19.526.098
Staða 1.1.2013	127.902.263
Reiknaður tekjuskattur vegna ársins 2013	(28.186.510)
Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2014	0
Staða 31.12.2013	99.715.753

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

	31.12.2013	31.12.2012
Varanlegir rekstrarfjármunir	75.144.033	102.722.455
Lífeyrisskuldbinding	17.590.006	20.184.951
Viðskiptakröfur	276.020	325.666
Aðrir liðir	(3.762.568)	4.669.191
Áhrif af yfirfæranlegu skattalegu tapi	10.468.262	0
	99.715.753	127.902.263

Yfirfæranlegt skattalegt tap nýttist til frádráttar skattalegum hagnaði sem hér segir:

Frá hagnaði árunna 2014-2023	52.341.308	0
	52.341.308	0

15. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2013	31.12.2012
Innlendar viðskiptaskuldir	17.314.657	9.546.511
	17.314.657	9.546.511

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2013	31.12.2012
Virðisaukaskattur	0	550.890
Ógreidd opinber gjöld	0	19.526.098
Ógreidd laun og launatengd gjöld	3.717.378	3.685.949
Ógreiddir áfallnir vextir	1.234.072	1.524.212
Aðrar skuldir	28.550	28.550
	4.980.000	25.315.699

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.12.2013	31.12.2012
Skuldir við lánastofnanir	994.091	2.494.615
Lífeyrisskuldbinding	3.565.000	6.903.000
	4.559.091	9.397.615

Skýringar

16. Hreyfingar án greiðsluáhrifa

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

	31.12.2013	31.12.2012
Verðbætur og gengismunur af langtímaskuldum	(60.959.055)	51.966.028
Verðbætur og áfallnir vextir af langtímakröfum	(56.341.926)	(68.707.715)
Afkoma eignarhluta í öðrum félögum	(2.983.148)	15.103.213
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	(5.860.054)	10.698.974
Breyting á tekjuskattskuldbindingu	28.186.510	(8.139.534)
Leiðrétting vegna fyrra árs færð á eigið fé	0	17.145.385
	<u>(97.957.673)</u>	<u>18.066.351</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 samrekstrarfélög. Viðskipti við tengda aðila hafa verið gerð á sambærilegum grundvelli og viðskipti við ótengda aðila.

Viðskipti við tengd félög árið 2013:	Keypt þjónusta og vörur	Seld þjónusta og vörur	Kröfur	Skuldir
Norðurþing, móðurfélag	9.449.708	10.077.919	407.349.777	0
	<u>9.449.708</u>	<u>10.077.919</u>	<u>407.349.777</u>	<u>0</u>
Viðskipti við tengd félög árið 2012:	Keypt þjónusta og vörur	Seld þjónusta og vörur	Kröfur	Skuldir
Norðurþing, móðurfélag	15.090.088	3.966.608	165.299.890	0
	<u>15.090.088</u>	<u>3.966.608</u>	<u>165.299.890</u>	<u>0</u>

18. Atburðir eftir lok reikningsskiladags og önnur mál

Hinn 13. mars 2014 þingfesti Garðræktarfélag Reykhverfinga hf. stefnu á hendur félaginu vegna ágreinings um túlkun á afnotasamningi Orkuveitu Húsavíkur ohf. á heitu vatni í landi Garðræktarfélags Reykhverfinga hf. Ýtrasta krafa Garðræktarfélags Reykhverfinga hf. er að fjárhæð 20,2 millj. kr. auk dráttarvaxta. 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.

19. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var samþykktur á stjórnarfundum þann 11. apríl 2014.

Skýringar

20. Kennitölur

Úr rekstrarreikningi:	2013	2012	
Arðsemi			
Hagnaður fyrir afskriftir, vexti og skatta (EBITDA)	190.915.827	159.877.922	
a) Framlegðarhlutfall rekstrar	0,62	0,58	
b) Hagnaðarhlutfall	0,58	0,32	
c) Hagnaður á hverja krónu nafnverðs hlutfjár (EPS)	0,29	0,15	
d) Arðsemi eigin fjár	0,09	0,05	
a) EBITDA/rekstrartekjur		c) Hagnaður/nafnverð hlutfjár	
b) Hagnaður ársins/rekstrartekjur		d) Hagnaður/meðalstaða eigin fjár	
Úr efnahagsreikningi:	31.12.2013	31.12.2012	
Nýting fjármagns			
f) Veltuhraði eigna	0,10	0,10	
h) Veltuhraði viðskiptakrafna	11,94	12,78	
f) Rekstrartekjur/meðalstaða heildareigna		h) Rekstrartekjur/meðalstaða viðskiptakrafna	
Greiðsluhæfi			
j) Veltufjárhlutfall	16,92	16,62	
j) Veltufjármunir/skammtímaskuldir			
Fjárhagslegur styrkur			
k) Eiginfjárhlutfall	0,70	0,66	
l) Innra virði hlutfjár	3,45	3,16	
k) Eigið fé/heildarfjármagn		l) Eigið fé/hlutfé	
Úr sjóðstreymi ársins:	2013	2012	
m) Skuldabekja handbærs fjár	0,19	0,19	
o) Gæði afkomu	0,93	2,15	
p) Gæði rekstrarhagnaðar	1,74	2,43	
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	2013	2012	Breyting
Laun og tengd gjöld/rekstrartekjur	14,41%	21,86%	-7,45%
Annar rekstrarkostnaður/rekstrartekjur	27,10%	23,05%	4,05%
Afskriftir/rekstrartekjur	35,09%	29,69%	5,40%
Rekstrargjöld/rekstrartekjur	76,61%	74,60%	2,01%

Skýringar

21. Sjóðstreymisýfirlit

	2013	2012	2011	2010	2009
Hagnaður (tap) ársins.....	178.039.751	87.707.695	828.029.854	869.957.228	(48.957.228)
Afskriftir.....	107.443.419	82.433.676	42.580.064	151.381.899	257.715.138
Reiknaðir fjármagnsliðir.....	(126.056.705)	26.330.047	(92.941.401)	(226.956.805)	71.391.159
Áðrar breytingar.....	28.099.032	(8.139.534)	(617.255.581)	(690.033.273)	(200.793.684)
Hreint veltufé frá rekstri	187.525.497	188.331.884	160.412.936	104.349.049	79.355.385
Breyting á:					
Rekstrartengdum eignum.....	(1.411.337)	(10.529.147)	607.344	10.773.297	(1.136.629)
Rekstrartengdum skuldum.....	(19.682.224)	10.440.998	(17.196.191)	(44.854.006)	(20.656.333)
Handbært fé frá rekstri	166.431.936	188.243.735	143.824.089	70.268.340	57.562.423

Sundurliðanir

	2013	2012
Rekstrartekjur		
Orkusala	260.566.357	235.664.182
Fráveita	45.612.212	41.938.360
	<u>306.178.569</u>	<u>277.602.542</u>
Aðrar tekjur		
Aðrar tekjur	11.847.413	6.934.700
	<u>11.847.413</u>	<u>6.934.700</u>
Laun og annar starfsmannakostnaður		
Vinnulaun	40.873.905	41.749.570
Launatengd gjöld	9.119.975	8.234.780
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	(5.860.054)	10.698.974
	<u>44.133.826</u>	<u>60.683.324</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Húsaleiga	280.000	360.000
Rafmagn og hiti	26.937.199	28.032.678
Viðhald húsnæðis	741.849	55.613
Vinna starfsmanna - sala deilda	(2.122.587)	(6.238.805)
Vátryggingar	2.596.512	2.063.365
Fasteignagjöld	2.689.738	2.573.359
Annar húsnæðiskostnaður	88.225	43.332
Aðkeyptur akstur	416.541	744.565
Rekstur bifreiða	1.088.228	1.251.494
Rekstrarleiga bifreiða	76.502	93.854
Smááhöld	1.915.841	1.064.570
Viðhald áhalda og tækja	9.869.492	8.038.947
Auglýsingar	101.201	215.800
Ferðakostnaður	635.105	650.501
Áhöld og tæki	2.265.499	1.217.043
Opinber gjöld, félagsgjöld og eftirlitsgjöld	1.364.440	708.400
Funda- og viðskiptakostnaður	48.000	171.700
Afskrifaðar og niðurfærðar kröfur	3.420.778	67
Tap af sölu eigna	0	114.162
Fjármögnunarleiga	0	13.297
Annar starfsmannakostnaður	436.728	1.078.885
Skrifstofukostnaður	9.537.772	8.693.392
Verktakar	14.840.297	10.157.168
Rannsóknar- og þróunarvinna	937.909	0
Sérfræðiþjónusta	4.811.060	2.872.609
	<u>82.976.329</u>	<u>63.975.996</u>