

Vatnsveita Seltjarnarness

Ársreikningur
2018

Vatnsveita Seltjarnarness

Austurströnd 2

170 Seltjarnarnes

kt. 560269-2429

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnar veitustofnana og veitustjóra	2
Áritun óháðs endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Skýrsla og áritun stjórnar veitustofnana og veitustjóra

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðs reikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Rekstrarniðurstaða Vatnsveitunnar var jákvæð á árinu 2018 að fjárhæð 35.607 þús.kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé Vatnsveitunnar var jákvætt um 134.296 þús.kr. í árslok samkvæmt efnahagsreikningi.

Vatnsveita Seltjarnarness er að fullu í eigu Seltjarnarnesbæjar.

Stjórn veitustofnana Seltjarnarness og veitustjóri staðfesta hér með ársreikning Vatnsveitunnar fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Seltjarnarnesi, 27. mars 2019

Stjórn veitustofnana:

Asgeirur Hauðonóð
Guðm. J. Helgason

F.O.H.K.
Guðm. J. Helgason

Veitustjóri:

Gísli Hermannsson

Áritun óháðs endurskoðanda

Til veitustjórnar og eigenda Vatnsveitu Seltjarnarness.

Áritun um endurskoðun ársreikningsins

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Vatnsveitu Seltjarnarness („veitan“) fyrir árið 2018. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstremisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu veitunnar 31. desember 2018 og afkomu hennar og breytingu á handbæru fé á árinu 2018, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur álits

Við endurskoðuðum í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er lýst frekar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins* í árituninni. Við erum óháð veitunni í samræmi við alþjóðlegar siðareglur fyrir endurskoðendur, International Ethics Standards Board for Accountants Code of Ethics for Professional Accountants (IESBA Code) og siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum uppfyllt aðrar siðferðisskyldur okkar í samræmi við þær reglur og IESBA Code. Við teljum að við höfum aflað nægilegra og viðeigandi endurskoðunargagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð stjórnar og veitustjóra á ársreikningnum

Stjórn og veitustjóri eru ábyrg fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og fyrir því innra eftirliti sem þau telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber stjórn og veitustjóra að leggja mat á rekstrarhæfi veitunnar og upplýsa, eftir því sem við á, um þætti er varða rekstrarhæfi og miða grundvöll reikningsskilanna við áframhaldandi rekstrarhæfi sé það sé ekki lengur til staðar.

Stjórn og veitustjóri skulu hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar eru að öðlast hæfilega vissu um hvort ársreikningurinn í heild sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, og að gefa út áritun endurskoðanda sem inniheldur álit okkar. Í hæfilegri vissu felst áreiðanleiki en ekki trygging fyrir því að endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni alltaf leiða í ljós verulega annmarka ef þeir eru fyrir hendi. Annmarkar geta komið fram vegna sviksemi eða mistaka og eru taldir verulegir ef þeir einir og sér eða samanlagt gætu haft áhrif á efnahagslegar ákvarðanir sem notendur ársreikningsins taka á grundvelli hans.

Við endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla beitungum við ávallt faglegri dómgreind og viðhöfum faglega gagnrýni. Að auki:

- Greinum við og metum hættu á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka, skipuleggjum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu 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, fölsun, að einhverju sé viljandi sleppt, villandi framsetningu eða að farið sé framhjá innra eftirliti.
- Öflum við skilnings á innra eftirliti, sem varðar endurskoðunina, til að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til að veita álit á virkni innra eftirlits veitunnar.
- Metum við hvort reikningsskilaaðferðir og reikningsshaldslegt mat stjórnenda og tengdar skýringar séu viðeigandi.
- Ályktum við um hvort notkun stjórnar og veitustjóra á forsendu reikningsskilanna um rekstrarhæfi sé viðeigandi og metum, á grundvelli endurskoðunarinnar, hvort aðstæður séu til staðar sem valdið gætu verulegum vafa um rekstrarhæfi veitunnar. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur, í áritun okkar, að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreiknings eða, ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi, að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Samt sem áður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni haft neikvæð áhrif á rekstrarhæfi veitunnar.

Áritun óháðs endurskoðanda, frh

- Metum við framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreiknings í heild, að meðtöldum skýringum, og hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum.

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningar endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp kunna að koma í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti.

Staðfesting vegna annarra ákvæða laga

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar veitustjóra sem fylgir þessum ársreikningi eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Reykjavík, 27. mars 2019.

KPMG ehf.

Ciðný P. Guðmundsdóttir

Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018	Ársreikningur 2017
Rekstrartekjur				
Selt vatn		108.683	101.686	102.602
		<u>108.683</u>	<u>101.686</u>	<u>102.602</u>
Rekstrargjöld				
Annar rekstrarkostnaður		71.112	87.269	66.480
Afskriftir	4	1.964	1.164	1.164
		<u>73.076</u>	<u>88.433</u>	<u>67.643</u>
Rekstrarniðurstaða		<u>35.607</u>	<u>13.253</u>	<u>34.959</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýr.	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018	Ársreikningur 2017
Fastafjármunir:				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Veitukerfi	4	61.251	49.811	49.811
Fastafjármunir		61.251	49.811	49.811
Veltufjármunir:				
Birgðir.....		800	761	780
Skammtímakröfur:				
Aðalsjóður Seltjarnarness		70.374	24.471	70.041
Óinnheimtar tekjur		1.870	1.734	3.057
Veltufjármunir		73.044	26.966	73.878
Eignir samtals		134.296	76.776	123.689

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eigið fé og skuldir	Skýr.	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018	Ársreikningur 2017
Eigið fé				
Eiginfjárreikningur	5	134.296	76.776	123.689
Eigið fé samtals		<u>134.296</u>	<u>76.776</u>	<u>123.689</u>
Skuldir og eigið fé samtals		<u>134.296</u>	<u>76.776</u>	<u>123.689</u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2018

	Skýr.	Ársreikningur 2018	Áætlun 2018	Ársreikningur 2017
Rekstrarhreyfingar				
Rekstrarniðurstaða.....		35.607	13.253	34.959
Liðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	4	1.964	1.164	1.164
Veltufé frá rekstri		<u>37.571</u>	<u>14.417</u>	<u>36.123</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Birgðir, lækkun, (hækkun)		(20)	0	(19)
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun		1.186	0	(1.323)
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		<u>1.167</u>	<u>0</u>	<u>(1.342)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>38.737</u>	<u>14.417</u>	<u>34.780</u>
Fjárfestingarhreyfingar				
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	4	(13.404)	(20.000)	(20.000)
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(13.404)</u>	<u>(20.000)</u>	<u>(20.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:				
Aðalsjóður Seltjarnarness breyting.....		(333)	55.583	5.220
Greiddur arður.....		(25.000)	(25.000)	(20.000)
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(25.333)</u>	<u>5.583</u>	<u>(14.780)</u>
Breyting á handbæru fé.....		0	0	0
Handbært fé í årsbyrjun.....		0	0	0
Handbært fé í árslok.....		0	0	0

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðs reikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum og eru fjárhæðir birtar í þúsundum króna.

Innlausn tekna

2. Tekjur eru færðar í ársreikninginn þegar kröfuréttur myndast.

Færsla gjalda

3. Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

Varanlegir rekstrarfjármunir

4. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til 10% niðurlagsverði er náð.

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir þeirra, sem reiknaðar eru sem fastur árlegur hundraðshluti, greinast þannig:

	Veitukerfi
Heildarverð 1.1.2018.....	118.653
Afskrifað áður	(68.843)
	49.811
Viðbót á árinu.....	13.404
Afskrifað á árinu.....	(1.964)
	61.251
Bókfært verð 31.12.2018.....	61.251
Afskriftarhlutföll	4,0%

Eigið fé

5. Yfirlit um eiginfjárreikning:

Flutt frá fyrra ári.....	123.689
Greiddur arður.....	(25.000)
Rekstrarniðustaða ársins.....	35.607
Eigið fé samtals 31.12.2018.....	134.296

Tengdir aðilar

6. Aðal- og varamenn í veitustjórn ásamt veitustjóra eru skilgreindir sem tengdir aðilar vatnsveitunnar. Makar þessara aðila og ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna ásamt fyrirtækjum í eigu eða stjórn þessara aðila.

Á árinu náðu viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem vatnsveitan veitir. Viðskiptin eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.