

Vatnsveitufélag
Hvalfjarðarsveitar sf.

kt. 640608-0560

Innrimel 3

Hvalfjarðarsveit

301 Akranes

Ársreikningur 2012

Efnisyfirlit

	Bls.
Áritun endurskoðenda	3
Skýrsla og áritun stjórnar.....	5
Rekstrarreikningur.....	7
Efnahagsreikningur.....	8-9
Sjóðstreymi.....	10
Skýringar	11-13

Áritun endurskoðenda

Til stjórnar og eigenda Vatnsveitufélags Hvalfjarðarsveitar sf.

Við höfum endurskoðað ársreikning Vatnsveitufélags Hvalfjarðarsveitar sf. fyrir árið 2012. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

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

Ábyrgð endurskoðanda

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

Endurskoðunin felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits veitunnar. Endurskoðunin 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

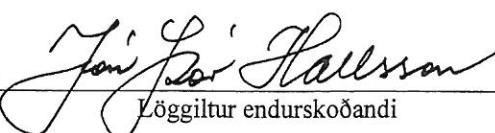
Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glöggja mynd af afkomu félagsins á árinu 2012, efnahag þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fórá á árinu 2012, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 5. tl. 1. mgr. 106. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

26. júní 2013.

Endurskoðunarstofan Álit ehf.


Löggiltur endurskoðandi

Skýrsla og áritun stjórnar

Tilgangur félagsins er rekstur vatnsveitu í Hvalfjarðarsveit eða í hluta sveitarfélagsins. Félagið starfar á grundvelli laga um vatnsveitur sveitarfélaga nr. 32/2004 og vatnalaga nr. 15/1923, sérstaklega III. kafla. Félagið hefur einkarétt til rekstrar vatnsveitu í Hvalfjarðarsveit, sbr. 1. mgr. 4. gr. um vatnsveitur sveitarfélaga nr. 32/2004 og 15. gr. laga um rannsóknir og nýtingu á auðlindum í jörðu nr. 57/1998 til íbúðarbyggðar í Melahverfi og iðnaðarsvæðis og hafnarsvæðis við Grundartanga.

Tap af rekstri félagsins á árinu varð 13.505 þús. kr., þar af nam niðurfaersla stofnkostnaðar fyrri ára 10.383 þús. kr. Félagið lagði í kostnað við rannsóknir og undirbúnинг framkvæmda á árinu að fjárhæð 5.934 þús. kr. sem er eignfærður þar sem líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast fyrirtækinu í framtíðinni. Jafnframt var fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum fyrir 8.527 þús. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir veitunnar í árslok 49.853 þús. kr. og heildarskuldir 3.119 þús. kr. Eigið fé í lok ársins nam 46.734 þús. kr.

Á árinu var unnið að áramhaldandi undirbúnungi vatnsveitu í Hvalfjarðarsveit sem byggir m.a. tímabundið á samningi við Elkem Ísland ehf. um nýtingu vatnslinda.

Vatnsveitufélag Hvalfjarðarsveitar sf., sem stofnað var 19. maí 2008, er sameignarfyrirtæki og greinast eignarhlutar þannig í árslok:

Hvalfjarðarsveit.....	50%
Faxaflóahafnir sf.	50%

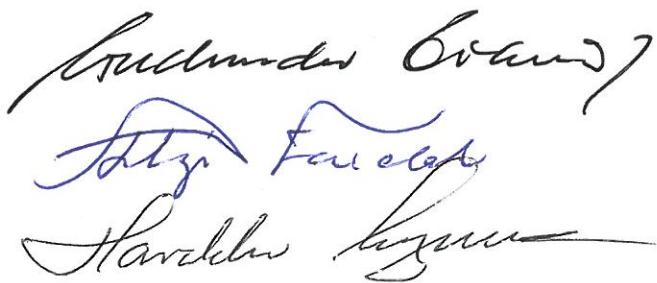
Vísað er til ársreikningsins um ráðstöfun til jöfnunar tapi ársins og aðrar breytingar á eiginfjáreiðningum.

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarrafkomu félagsins á árinu 2012, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu þess 31. desember 2012 og breytingu á handbæru fé á árinu 2012.

Stjórn Vatnsveitufélags Hvalfjarðarsveitar sf. hefur í dag rætt ársreikning félagsins fyrir árið 2012 og staðfestir hann með undirritun sinni. Stjórnin leggur til við aðalfund félagsins að samþykka ársreikninginn.

Hvalfjarðarsveit, 26. júní 2013.

Í stjórn:



Rekstrarreikningur ársins 2012

	Skýr.	2012	2011
Rekstrargjöld:			
Rekstur veitukerfa:			
Viðhald vatnsveitukerfis	13	1.691.974	
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður:			
Launagjöld	11	128.007	176.559
Annar skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	12	1.928.971	626.680
	5	<u>3.748.952</u>	<u>803.239</u>
(Rekstrartap) án fjármagnsliða		(3.748.952)	(803.239)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld):			
Vaxtatekjur og verðbætur		689.594	132.777
(Vaxtagjöld)		(48.124)	(30.790)
(Fjármagnstekjkuskturr)		(14.261)	(22.435)
		<u>627.209</u>	<u>79.552</u>
(Rekstrartap) af reglulegri starfsemi		(3.121.743)	(723.687)
Óreglulegir liðir:			
Rannsóknir og annar undirbúningskostnaður		<u>(10.383.059)</u>	
Rekstrarrafkoma ársins, (neikvæð)			
	1,2,4	<u>(13.504.802)</u>	<u>(723.687)</u>

Efnahagsreikningur**Eignir:**

	Skýr.	31.12.2012	31.12.2011
Fastafjármunir:			
Aðrar eignir:			
Rannsóknir og undirbúningur	3,5	<u>32.181.718</u>	<u>38.322.109</u>
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Vatnsveitukerfi:			
Stofnæðar og dælustöðvar	6	<u>8.527.324</u>	<u>0</u>
	Fastafjármunir	7	<u>40.709.042</u>
			<u>38.322.109</u>
Veltufjármunir:			
Viðskiptakröfur:			
Elkem		<u>4.456.708</u>	<u>3.838.420</u>
Skammtímakröfur:			
Virðisaukaskattur		<u>2.588.562</u>	<u>1.498.046</u>
Handbært fé:			
Bankainnstæður		<u>2.099.244</u>	<u>5.994.530</u>
	Veltufjármunir		<u>9.144.514</u>
			<u>11.330.996</u>
	Eignir samtals		<u>49.853.556</u>
			<u>49.653.105</u>

31. desember 2012**Eigið fé og skuldir:**

	Skýr.	31.12.2012	31.12.2011
Eigið fé:			
Framlög eigenda	8	62.000.000	51.000.000
Annað eigið fé, (neikvætt)	9	(15.265.733)	(1.760.931)
Eigið fé		<u>46.734.267</u>	<u>49.239.069</u>

Skammtímaskuldir:

Viðskiptaskuldir	3.004.165	345.080
Ýmsar skammtímaskuldir	115.124	68.956
Skammtímaskuldir	<u>3.119.289</u>	<u>414.036</u>

Önnur mál:

Starfsemi félagsins	1
Samningar	10

Eigið fé og skuldir samtals	<u>49.853.556</u>	<u>49.653.105</u>
------------------------------------	--------------------------	--------------------------

Sjóðstreymi árið 2012

	Skýr.	2012	2011
Rekstrarhreyfingar:			
(Tap) samkvæmt rekstrarreikningi		(13.504.802)	(723.687)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Niðurfærsla stofnkostnaðar		10.383.059	
Gjalfærð leiðréttung vegna fyrra árs		1.691.974	
Veltufé (til rekstrar)		(1.429.769)	(723.687)
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímaskuldir - hækjun (lækkun)		46.168	(248.374)
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		46.168	(248.374)
Handbært fé (til rekstrar)		(1.383.601)	(972.061)
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum og stofnkostnaði:			
Rannsóknir og undirbúningur	5	(5.934.642)	(6.824.765)
Stofn- og dreifikerfi	6	(8.527.324)	
		(14.461.966)	(6.824.765)
Aðrir liðir:			
Lán til Elkem vegna viðhaldsframkvæmda		(618.288)	
Fjárfestingarhreyfingar		(15.080.254)	(6.824.765)
Fjármögnunarhreyfingar:			
Framlög eigenda		11.000.000	
(Hækjun) annarra skammtímakrafna		(1.090.516)	(1.046.413)
Hækjun (Lækkun) skammtímaskulda		2.659.085	(199.977)
Fjármögnunarhreyfingar		12.568.569	(1.246.390)
(Lækkun) á handbæru fé		(3.895.286)	(9.043.216)
Handbært fé í ársbyrjun		5.994.530	15.037.746
Handbært fé í lok ársins		2.099.244	5.994.530

Skýringar

Starfsemi:

- Félagið er sameignarfélag og er nafn þess Vatnsveitufélag Hvalfjarðarsveitar sf. Skráð aðsetur þess er að Innri-mel 3, Hvalfjarðarsveit. Tilgangur félagsins er rekstur vatnsveitu í Hvalfjarðarsveit eða í hluta sveitarfélagsins. Í rekstri félagsins felst að byggja, reka, viðhalda og endurnýja borholur, virkjanir, lagnir og veitumannvirki, sem og rekstur aðstöðu, þ.e. leigu á landi, húsum, tækjum og þess háttar mannvirkjum, í því skyni að selja vatn til flúa og fyrirtækja í sveitarfélagini eftir því sem félagið hefur aðstöðu til á hverjum tíma.

Reikningskilaaðferðir:*Grundvöllur reikningsskilanna*

- Ársreikningur Vatnsveitufélags Hvalfjarðarsveitar sf. er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreiknings-skilum. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Stofnkostnaður

- Kostnaður við undirbúning að framkvæmdum vatnsveitu er skráður meðal stofnkostnaðar undir fastafjármunum, þar sem líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur honum muni nýtast fyrirtækinu til tekjuöflunar í framtíðinni.

Innlausn tekna

- Félagið hafði engar tekjur aðrar en fjármagnstekjur á árinu. Það var að öðru leyti fjármagnað með framlögum frá eigendum.

Færsla gjalda

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

Fastafjármunir:*Rannsóknir og undirbúnin*

- Rannsóknar- og undirbúningskostnaður greinist þannig:

	Bókfært verð í ársbyrjun 2012	Viðbót 2012	Niðurfært 2012	Bókfært verð í árslok 2012
Bugalækur /Geldingaá	12.919.096	2.549.041		15.468.137
Tunga	10.278.513	941.868		11.220.381
Hlíðarfótur	527.284			527.284
Akrafjall og víðar (iðnaðarvatn)	2.522.183			2.522.183
Annað svæði við Hvalfjörð	10.383.059	2.443.733	(10.383.059)	2.443.733
	<u>36.630.135</u>	<u>5.934.642</u>	<u>(10.383.059)</u>	<u>32.181.718</u>

Á árinu 2012 er niðurfærður kostnaður að fjárhæð 10.383 þús. kr. sem myndaðist á tímabilinu 2007-2011 og ekki er talið að verði að tekjum fyrir félagið síðar.

Vatnsveitufélag Hvalfjarðarsveitar sf.

Skýringar, frh.:

Stofnæðar og dælustöðvar

6. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig

	Bókfært verð í ársbyrjun 2012	Viðbót 2012	Niðurfært 2012	Bókfært verð í árslok 2012
Veita I - Elkem	3.711.379	3.711.379		3.711.379
Veita II - iðnaðarvatn	4.815.945	4.815.945		4.815.945
	<u>8.527.324</u>	<u>8.527.324</u>		<u>8.527.324</u>
Fastafjármunir samtals	<u>45.157.459</u>	<u>14.461.966</u>	(10.383.059)	<u>40.709.042</u>

7. Undirbúnings- og framkvæmdakostnaður greinist þannig á framkvæmdaár:

	Framkvæmdir 2012	Niðurfærsla 2012	Bókfært verð í árslok 2012
Stofnkostnaður eigenda árið 2007	7.104.844	(6.749.907)	354.937
Stofnkostnaður eigenda árið 2008	10.279.449		10.634.386
Stofnkostnaður útagður af vatnsveitufélagini 2008	5.115.405		15.749.791
Stofnkostnaður útagður af vatnsveitufélagini 2009	4.691.137	(905.336)	19.535.592
Stofnkostnaður útagður af vatnsveitufélagini 2010	3.586.595	(1.311.209)	21.810.978
Stofnkostnaður útagður af vatnsveitufélagini 2011	5.852.705	(1.416.607)	26.247.076
Stofnkostnaður útagður af vatnsveitufélagini 2012	<u>14.461.966</u>	<u>(10.383.059)</u>	<u>40.709.042</u>
	<u>51.092.101</u>		

Á árinu var unnið að hönnun og undirbúningi framkvæmda vegna aukinnar flutningsgetu að veitulagnar, dæluhúss og dreifikerfis.

Eigið fé:

8. Framlög eigenda greinast þannig í árslok:

	Eignarhlutföll	Stofnframlög	Önnur framlög	Framlög samtals eigenda
Hvalfjarðarsveit	50,00%	12.000.000	19.000.000	31.000.000
Faxaflóahafnir sf.	<u>50,00%</u>	<u>12.000.000</u>	<u>19.000.000</u>	<u>31.000.000</u>
	<u>100,00%</u>	<u>24.000.000</u>	<u>38.000.000</u>	<u>62.000.000</u>

9. Yfirlit um annað eigið fé (ójfnað):

Eigið fé í ársbyrjun	(1.760.931)	(1.037.244)
(Tap) ársins	(13.504.802)	(723.687)
Annað eigið fé í árslok	<u>(15.265.733)</u>	<u>(1.760.931)</u>

Önnur mál:

Samningur við Elkem

10. Vatnsveitufélagið gerði í nóvember 2012 samning við Elkem Ísland ehf. um heimild til tímabundinnar nýtingar vatns úr lindum félagsins að Tungu í Svínadal. Áætlaður gildistími samningsins er fimm ár. Gjald fyrir nýtingu mannvirkja Elkems ákvarðast árlega samkvæmt samkomulagi aðila. Samkvæmt samningnum skal vatnsveitufélagið hlutast til um öflun heimilda til vatnsöflunar úr öðrum lindum innan þriggja ára frá undirskrift samningsins þannig að það þarfist ekki vatns úr lindum Elkem Íslands ehf. eftir lok samningsins.

Vatnsveitufélag Hvalfjarðarsveitar sf.

Skýringar, frh.:

Sundurliðanir:

	2012	2011
Stjórnarlaun	109.836	107.060
Bifreiðaafnot	46.800	
Lífeyrissjóður	8.787	8.565
Tryggingagjald	9.241	14.049
Önnur launatengd gjöld	143	85
	<u>128.007</u>	<u>176.559</u>

12. Annar skrifstofu- og stjórnunarkostnaður:

Lögfræðibjónusta	1.358.671	
Önnur sérfraðibjónusta	570.300	625.948
Innheimtukostnaður	732	
	<u>1.928.971</u>	<u>626.680</u>

13. Rekstur veitukerfa:

Leiðréttинг vegna rekstrar fyrri ára	1.691.974	
	<u>1.691.974</u>	<u>0</u>

