

Hitaveita Mosfellsbæjar

Ársreikningur
2021

Hitaveita Mosfellsbæjar
Þverholti 2
270 Mosfellsbær

Kt. 630508-1260

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Skýrsla og áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

Tilgangur Hitaveitu Mosfellsbæjar er að afla, selja og veita heitu vatni í lögsagnarumdæmi Mosfellsbæjar og reka aðra þá starfsemi sem því tengist.

Hagnaður varð af rekstri Hitaveitu Mosfellsbæjar á árinu að fjárhæð 31,0 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé í árslok var 546,4 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Vísað er til skýringa í ársreikningnum varðandi breytingar á eiginfjárreikningum á árinu.

Stjórn Hitaveitu Mosfellsbæjar staðfestir hér með ársreiknings Hitaveitunnar fyrir árið 2021 með undirritun sinni.

Mosfellsbæ, / 2022.

Bæjarráð:

Rekstrarreikningur ársins 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrartekjur			
Selt heitt vatn		504.500.391	484.761.536
Rekstrargjöld			
Annar rekstrarkostnaður		431.588.293	421.967.556
Afskriftir	2,6	18.764.945	18.858.590
		450.353.238	440.826.146
Rekstrarhagnaður		54.147.153	43.935.390
Fjármunatekjur		1.415.749	1.197.015
Fjármagnsgjöld		(76.156)	(73.669)
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals		1.339.593	1.123.346
Hagnaður fyrir tekjuskatt		55.486.746	45.058.736
Tekjuskattur	5,7	(24.500.072)	(16.942.085)
Hagnaður ársins	8	30.986.674	28.116.651

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

	Skýr.	2021	2020
Eignir			
Veitukerfi	2,6	533.976.413	529.923.293
Bifreiðar		551.983	1.241.967
Fastafjármunir samtals		<u>534.528.396</u>	<u>531.165.260</u>
Viðskiptakröfur.....		72.090.940	70.142.915
Aðrar skammtímakröfur.....		11.371.409	18.937.961
Skammtímakröfur við tengda aðila.....		90.556.572	33.298.150
Handbært fé.....	4	376.236	9.184.114
Veltufjármunir samtals		<u>174.395.157</u>	<u>131.563.140</u>
Eignir samtals		<u><u>708.923.553</u></u>	<u><u>662.728.400</u></u>
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	8	546.378.014	552.332.730
Eigið fé samtals		<u>546.378.014</u>	<u>552.332.730</u>
Skuldbindingar			
Tekjuskattsskuldbinding	5,7	55.093.130	45.352.380
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		96.330.142	58.832.377
Skattar ársins	7	11.122.267	6.210.913
Skammtímaskuldir samtals		<u>107.452.409</u>	<u>65.043.290</u>
Skuldir samtals		<u>162.545.539</u>	<u>110.395.670</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>708.923.553</u></u>	<u><u>662.728.400</u></u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum og byggir hann á kostnaðarverðsreikningsskilum.

2. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

3. Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur

Skammtímakröfur eru færðar niður til að meta almennri áhættu sem fylgir kröfueign Hitaveitunnar, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar vegna niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi lið í efnahagsreikningi.

4. Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár í efnahagsreikningi.

5. Tekjuskattskuldbinding

Tekjuskattskuldbinding er reiknuð og færð í ársreikninginn. Útreikningur hennar byggist á mismun efnahagsliða samkvæmt skattuppgjöri annars vegar og ársreikningi veitunnar hins vegar. Mismunur efnahagsliða, sem þannig kemur fram, stafar af því að álagning tekjuskatts er miðuð við aðrar forsendur en reikningsskil veitunnar og er þar í meginatriðum um að ræða tímabundinn mismun vegna þess að gjöld eru að jafnaði færð fyrr í skattuppgjöri en í ársreikningi og gangverð fjárfestingareigna er almennt hærra en skattverð þeirra.

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir greinast þannig:	Veitukerfi	Bifreiðar	Samtals
Heildarverð 1.1.2021.....	999.650.395	8.769.684	1.008.420.079
Afskrifað áður.....	(469.727.102)	(7.527.717)	(477.254.819)
Bókfært verð 1.1.2021.....	529.923.293	1.241.967	531.165.260
Viðbót á árinu	22.128.081	0	22.128.081
Afskrifað á árinu.....	(18.074.961)	(689.984)	(18.764.945)
Bókfært verð 31.12.2021.....	533.976.413	551.983	534.528.396
Heildarverð 31.12.2021.....	1.021.778.476	8.769.684	1.030.548.160
Afskrifað samtals.....	(487.802.063)	(8.217.701)	(496.019.764)
Bókfært verð 31.12.2021.....	533.976.413	551.983	534.528.396
Afskriftahlutfall.....	2,5%	15,0%	

Skýringar, frh:

7. Tekjuskattskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding skiptist þannig:

Tekjuskattskuldbinding 1.1.2021	45.352.380
Leiðrétting vegna fyrri árs	(3.637.055)
Reiknaður tekjuskattur	24.500.072
Tekjuskattur til greiðslu	(11.122.267)
Tekjuskattskuldbinding 31.12.2021	<u>55.093.130</u>

Tekjuskattsskuldbinding greinist þannig:

Varanlegir rekstrarfjármunir	54.417.360
Viðskiptakröfur	675.770
Tekjuskattskuld 31.12.2021	<u>55.093.130</u>

8. Eigið fé

Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

**Óráðstafað
eigið fé**

Eigið fé 31.12.2020	552.332.730
Leiðrétting vegna fyrri ára	58.610
Eigið fé 1.1.2021	<u>552.391.340</u>
Greiddur arður	(37.000.000)
Hagnaður ársins	<u>30.986.674</u>
Eigið fé 31.12.2021	<u>546.378.014</u>