

Vatnsveita Þorlákshafnar
Ársreikningur
2023

Vatnsveita Þorlákshafnar
Hafnarbergi 1
815 Þorlákshöfn
Kt. 420369-7009

Efnisyfirlit

Efnisyfirlit

Rekstrarreikningur.....	2
Efnahagsreikningur.....	3
Yfirlit um sjóðstreymi.....	4
Skýringar.....	5-6

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	2023	Fjárhags- áætlun	2022
Rekstrartekjur				
Rekstrartekjur.....		72.698.149	66.645.000	52.149.519
		<u>72.698.149</u>	<u>66.645.000</u>	<u>52.149.519</u>
Rekstrargjöld				
Laun og annar starfsmannakostnaður.....		649.287	760.000	512.695
Annar rekstrarkostnaður.....		28.558.423	28.476.400	23.077.116
Afskriftir fastafjármuna.....	2	14.389.304	13.721.311	10.994.899
		<u>43.597.014</u>	<u>42.957.711</u>	<u>34.584.710</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		29.101.135	23.687.289	17.564.809
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld				
Fjármagnsgjöld.....		(6.764.324)	(7.148.325)	(7.606.044)
		<u>(6.764.324)</u>	<u>(7.148.325)</u>	<u>(7.606.044)</u>
Rekstrarniðurstaða		<u>22.336.811</u>	<u>16.538.964</u>	<u>9.958.765</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir	Skýr.	31.12.2023	31.12.2022
Fastafjármunir			
Veitukerfi.....	2	327.150.529	285.900.590
Land.....	2	27.300.000	27.300.000
		<u>354.450.529</u>	<u>313.200.590</u>
Eignir samtals		<u><u>354.450.529</u></u>	<u><u>313.200.590</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé	3	162.940.700	140.603.889
		<u>162.940.700</u>	<u>140.603.889</u>
Langtímaskuldir			
Skuldir í íslenskum krónum.....	4	65.575.249	66.600.089
		<u>65.575.249</u>	<u>66.600.089</u>
Skammtímaskuldir			
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....		6.356.172	5.794.330
Skuldir við Aðalsjóð.....		119.310.344	99.932.492
Aðrar skammtímaskuldir.....		268.064	269.790
		<u>125.934.580</u>	<u>105.996.612</u>
Skuldir samtals		<u><u>191.509.829</u></u>	<u><u>172.596.701</u></u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>354.450.529</u></u>	<u><u>313.200.590</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
<i>Hreint veltufé frá rekstri:</i>			
Rekstrarniðurstaða ársins.....		22.336.811	9.958.765
<i>Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:</i>			
Afskriftir.....	2	14.389.304	10.994.899
Verðbætur og gengismunur.....		5.607.049	6.452.523
		<u>42.333.164</u>	<u>27.406.187</u>
<i>Breyting á rekstartengdum skuldum:</i>			
Aðrar skammtímaskuldir.....		(1.726)	(1.957.675)
		<u>(1.726)</u>	<u>(1.957.675)</u>
		<u>42.331.438</u>	<u>25.448.512</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingahreyfingar			
Fjárfest í veitukerfi.....	3	(55.639.243)	(22.273.804)
		<u>(55.639.243)</u>	<u>(22.273.804)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda.....		(6.070.047)	(5.487.937)
Skuldir við Aðalsjóð.....		19.377.852	2.313.229
		<u>13.307.805</u>	<u>(3.174.708)</u>
Hækkun (lækkun) handbærs fjár			
		0	0
Handbært fé í ársbyrjun.....		0	0
Handbært fé í árslok		<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við settar reikningsskilareglur á Íslandi, sveitarstjórnarlög nr. 138/2011, lög um ársreikninga nr. 3/2006 og reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Innlausn tekna

Tekjur af sölu vöru og þjónustu eru tekjufærðar þegar afhending vöru hefur farið fram og þjónusta verið innt af hendi.

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.

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.

Skýringar, frh.

2. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir sem færðir eru í efnahagsreikning greinast þannig:

	Veitukerfi	Land	Samtals
Stofnverð í ársbyrjun.....	450.017.068	27.300.000	477.317.068
Afskrifað áður.....	(164.116.478)	0	(164.116.478)
Bókfært verð í ársbyrjun.....	285.900.590	27.300.000	313.200.590
Viðbætur/keypt á árinu.....	55.639.243	0	55.639.243
Afskriftir ársins.....	(14.389.304)	0	(14.389.304)
Staða í árslok.....	<u>327.150.529</u>	<u>27.300.000</u>	<u>354.450.529</u>
Afskriftarhlutfall.....	4-10%	0%	

Vátryggingamat eigna Vatnsveita Þorlákshafnar í árslok greinist þannig:

	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Vatnsveita.....	1.458.388.037	327.150.529

3. Eigið fé

Yfirlit yfir eiginfjárreikninga:

	Óráðst. eigið fé
Yfirfært frá fyrra ári.....	140.603.889
Rekstrarniðurstaða ársins.....	22.336.811
	<u>162.940.700</u>

4. Langtímaskuldir

Skuldir við Lánasjóð sveitafélaga.....	31.12.2023 71.931.421
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	(6.356.172)
Langtímaskuldir í árslok.....	<u>65.575.249</u>

Afborganir langtímaskulda greinast þannig:

Næsta árs afborganir.....	6.356.172
Afborganir 2025.....	6.455.716
Afborganir 2026.....	6.556.818
Afborganir 2027.....	6.659.503
Afborganir 2028.....	6.763.795
Afborganir síðar.....	39.139.416
	<u>71.931.421</u>