

Hitaveita Mosfellsbæjar

Ársreikningur 2024

Hitaveita Mosfellsbæjar
Þverholti 2
270 Mosfellsbær
Kt. 630508-1260

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun stjórnar	3
Áritun óháðs endurskoðanda	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	7
Skýringar	8

Skýrsla og áritun stjórnar

Starfsemi hitaveitunnar felst í að afla, selja og veita heitu vatni í lögsagnarumdæmi Mosfellbæjar og reka aðra þá starfsemi sem því tengist. Hitaveitan hefur einkarétt til dreifingar og sölu á heitu vatni á veitusvæði sínu.

Rekstur ársins 2024

Rekstrartekjur veitunnar námu 688,4 millj. kr. á árinu 2024 og hækkuðu um 99,0 millj. kr. milli ára eða um 17%. Hagnaður veitunnar á árinu 2024 nam 35,3 millj. kr. (2023: 34,8 millj. kr.)

Eigið fé veitunnar í árslok nam 537,8 millj. kr. (2023: 539,4 millj. kr.) millj. kr.

Engir starfsmenn starfa hjá veitunni sem er eign Mosfellsbæjar og er undir yfirstjórn bæjarstjórnar en rekstrarstjórn hennar er falin forstöðumanni tækni- og umhverfissviðs.

Stjórn Hitaveitu Mosfellsbæjar hefur í dag rætt ársreikning veitunnar fyrir árið 2024 og staðfest hann með undirritun sinni.

Reykjavík; / 2025.

Stjórn:

Rekstrarreikningur árið 2024

	Skýr.	2024	2023
Rekstrartekjur			
Selt heitt vatn		688.411.484	589.384.511
		<u>688.411.484</u>	<u>589.384.511</u>
Rekstrargjöld			
Annar rekstrarkostnaður		610.960.464	517.034.202
Afskriftir	9	21.839.321	19.845.442
		<u>632.799.785</u>	<u>536.879.644</u>
Rekstrarhagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		55.611.699	52.504.867
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		2.318.766	2.571.742
Vaxtagjöld		(899.748)	(257.035)
		<u>1.419.018</u>	<u>2.314.707</u>
Hagnaður fyrir tekjuskatt		57.030.717	54.819.574
Tekjuskattur	8	(21.684.727)	(20.035.620)
Hagnaður ársins	11	<u>35.345.990</u>	<u>34.783.954</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

	Skýr.	2024	2023
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	9	715.759.528	644.332.836
Fastafjármunir		<u>715.759.528</u>	<u>644.332.836</u>
Viðskiptakröfur	10	124.227.943	77.239.062
Aðrar skammtímakröfur		30.456.986	27.826.620
Handbært fé		5.707.591	8.621.825
Veltufjármunir		<u>160.392.520</u>	<u>113.687.507</u>
Eignir samtals		<u><u>876.152.048</u></u>	<u><u>758.020.343</u></u>
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé		537.770.474	539.424.480
Eigið fé	11	<u>537.770.474</u>	<u>539.424.480</u>
Skuldir			
Tekjuskattsskuldbinding	12	80.983.259	71.566.663
Langtímaskuldir		<u>80.983.259</u>	<u>71.566.663</u>
Viðskiptaskuldir		111.341.131	58.099.752
Skuldir við tengda aðila		133.789.054	76.820.919
Tekjuskattur til greiðslu	12	12.268.131	12.108.530
Skammtímaskuldir		<u>257.398.316</u>	<u>147.029.201</u>
Skuldir samtals		<u>338.381.575</u>	<u>218.595.864</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>876.152.048</u></u>	<u><u>758.020.343</u></u>

Sjóðstreymisyfirlit árið 2024

	Skýr.	2024	2023
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður ársins	11	35.345.990	34.783.954
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	9	21.839.321	19.845.442
Frestaður tekjuskattur, breyting	8	9.416.596	8.711.176
Veltufé frá rekstri		66.601.907	63.340.572
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, hækkun		(49.619.247)	(8.039.957)
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		53.400.980	(41.129.369)
Breytingar rekstrartengdra eigna og skulda		3.781.733	(49.169.326)
Handbært fé frá rekstri		70.383.640	14.171.246
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	9	(93.266.013)	(88.246.374)
Fjárfestingarhreyfingar		(93.266.013)	(88.246.374)
Fjármögnunarhreyfingar			
Arðgreiðsla	11	(37.000.000)	(37.000.000)
Skuldir við tengda aðila, breyting		56.968.139	106.890.044
Fjármögnunarhreyfingar		19.968.139	69.890.044
Lækkun á handbæru fé		(2.914.234)	(4.185.084)
Handbært fé í ársbyrjun		8.621.825	12.806.909
Handbært fé í árslok		5.707.591	8.621.825

Skýringar

1. Veitan

Hitaveita Mosfellsbæjar („veitan“) var stofnuð árið 1943 og er lögheimili þess að þverholti 2 í Mosfellsbæ. Starfsemi félagsins felst í því að afla, selja og veita heitu vatni um veitusvæði sitt og reka aðra þá starfsemi sem því tengist.

Reikningsskilaaðferðir

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum. Ársreikningurinn er gerður og birtur í íslenskum krónum. Hann er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

3. Innlausn tekna

Tekjur af vörusölu eru færðar í rekstrarreikning þegar eignarhald flyst til kaupanda, sem alla jafna er við afhendingu vara. Tekjur af þjónustu eru færðar í rekstrarreikning í hlutfalli við stöðu verks á uppgjörstegi. Staða verks er metin með hliðsjón af vinnu sem lokið er. Tekjur eru ekki færðar ef veruleg óvissa er um innheimtu þeirra og tengdan kostnað.

4. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum og virðisryrnum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma, þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Veitukerfi 40 ár

5. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign félagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapsáhættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðskiptakröfum í efnahagsreikningi.

6. Handbært fé

Handbært fé samanstendur af óbundnum bankainnstæðum og innstæðum sem bundnar eru til skemmri tíma en þriggja mánaða.

7. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattur ársins samanstendur af tekjuskatti til greiðslu og frestuðum tekjuskatti. Tekjuskattur er færður í rekstrarreikning nema þegar hann varðar liði sem eru færðir beint á eigið fé en í þeim tilvikum er hann færður á eigið fé.

Tekjuskattur til greiðslu er áætlaður tekjuskattur sem greiða skal vegna skattskyldra tekna ársins, miðað við gildandi skatthlutfall á uppgjörstegi.

Frestaður tekjuskattur er færður vegna tímabundinna mismuna á bókfærðu verði eigna og skulda í ársreikningnum annars vegar og skattverði þeirra hins vegar. Útreikningur á frestuðum tekjuskatti byggist á því skatthlutfalli sem vænst er að verði í gildi þegar tímabundinn mismunur kemur til með að snúast við, miðað við gildandi lög á uppgjörstegi.

Skatteign vegna yfirfæranlegs taps er einungis færð að því marki sem líklegt er talið að skattskyldur hagnaður verði til ráðstöfunar í framtíðinni sem unnt verður að nýta skattalega tapið á móti. Skatteign er metin á hverjum uppgjörstegi og lækkuð að því marki sem talið er líklegt að hún nýtist ekki. Tekjuskattshlutfall veitunnar er 38,4%.

Skýringar

8. Tekjuskattur

Gjaldfærður tekjuskattur í rekstrarreikningi greinist þannig:

	2024	2023
Tekjuskattur til greiðslu	12.268.131	12.108.530
Breyting á tekjuskattsskuldbindingu	9.416.596	7.927.090
Tekjuskattur færður í rekstrarreikning	<u>21.684.727</u>	<u>20.035.620</u>

Virkt skatthlutfall:

	2024	2023
Hagnaður fyrir tekjuskatt	57.030.717	54.819.574
Tekjuskattur miðað við gildandi skatthlutfall	38% (21.899.795)	38% (20.612.160)
vegna breytingar á skatthlutfalli	(0%) 200.353	0% 0
Aðrar breytingar	(0%) 14.715	(1%) 576.540
Tekjuskattur færður í rekstrarreikning	38% (<u>21.684.727</u>)	37% (<u>20.035.620</u>)

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir félagsins greinast þannig:

	Veitukerfi	Bifreiðar	Samtals
Heildarverð 1.1.2023.....	1.081.533.560	8.769.684	1.090.303.244
Viðbót á árinu	82.319.693	5.926.681	88.246.374
Heildarverð 31.12.2023.....	<u>1.163.853.253</u>	<u>14.696.365</u>	<u>1.178.549.618</u>
Viðbót á árinu	93.266.013	0	93.266.013
Heildarverð 31.12.2024.....	<u>1.257.119.266</u>	<u>14.696.365</u>	<u>1.271.815.631</u>
Afskrifað samtals 1.1.2023.....	506.153.639	8.217.701	514.371.340
Afskriftir ársins	19.845.442	0	19.845.442
Afskrifað samtals 31.12.2023.....	<u>525.999.081</u>	<u>8.217.701</u>	<u>534.216.782</u>
Afskriftir ársins	21.839.321	0	21.839.321
Afskrifað samtals 31.12.2024.....	<u>547.838.402</u>	<u>8.217.701</u>	<u>556.056.103</u>
Bókfært verð 31.12.2023.....	637.854.172	6.478.664	644.332.836
Bókfært verð 31.12.2024.....	<u>709.280.864</u>	<u>6.478.664</u>	<u>715.759.528</u>
Afskriftahlutföll	3%	0%	

10. Niðurfærsla viðskiptakrafna

Niðurfærsla viðskiptakrafna greinist þannig:

	2024	2023
Niðurfærsla í ársbyrjun	2.520.944	2.380.733
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	1.175.413	140.211
Niðurfærsla í árslok	<u>3.696.357</u>	<u>2.520.944</u>

Skýringar

11. Yfirlit eiginfjárreikninga

	Óráðstafað eigið fé
Eigið fé 1.1.2023.....	541.640.526
Greiddur arður	(37.000.000)
Hagnaður ársins	34.783.954
Eigið fé 31.12.2023.....	539.424.480
Greiddur arður	(37.000.000)
Hagnaður ársins	35.345.990
Eigið fé 31.12.2024.....	537.770.470

12. Tekjuskattsskuldbinding

Tekjuskattsskuldbinding greinist þannig:	2024	2023
Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun	71.566.663	63.639.573
Reiknaður tekjuskattur færður í rekstrarreikning	21.684.727	20.035.620
Tekjuskattur til greiðslu	(12.268.131)	(12.108.530)
Tekjuskattsskuldbinding í árslok	80.983.259	71.566.663
Tekjuskattsskuldbinding skiptist þannig í árslok:		
Varanlegir rekstrarfjármunir	79.938.387	71.015.050
Viðskiptakröfur	1.044.872	551.613
Tekjuskattsskuldbinding í árslok	80.983.259	71.566.663