

Blönduóssveitur

Ársreikningur

2003

Efnisyfirlit

Áritun stjórnenda	2	Efnahagsreikningur	5
Áritun endurskoðenda	3	Yfirlit um sjóðstreymi	7
Rekstrarreikningur	4	Skýringar	8

Áritun stjórnenda

Veiturnar selja heitt og kalt vatn og annast rekstur fráveitu og þjónustumiðstöðvar á Blönduósi og nágrenni. Á árinu störfuðu þrír starfsmenn að meðaltali hjá veitunum og námu launagreiðslur 10,5 millj. kr. Að auki greiddu veiturnar launatengd gjöld að fjárhæð 1,9 millj. kr.

Hagnaður varð á rekstri veitnanna á árinu 2003 að fjárhæð 0,5 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé veitnanna í árslok nam 47,1 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Vísað er til ársreikningsins um ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Stjórn og framkvæmdastjóri Blönduóssveitna staðfesta hér með ársreikning veitnanna fyrir árið 2003 með undirritun sinni.

Blönduósi, 2004.

Í stjórn veitnanna:

Framkvæmdastjóri:

Áritun endurskoðenda

Stjórn Blönduóssveitna.

Við höfum endurskoðað ársreikning Blönduóssveitna fyrir árið 2003. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og skýringar nr. 1 - 14. Ársreikningurinn er lagður fram af stjórnendum veitnanna og á ábyrgð þeirra í samræmi við lög og reglur. Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar.

Endurskoðað var í samræmi við góða endurskoðunarvenju. Samkvæmt því ber okkur að skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiast um að ársreikningurinn sé í meginatriðum án annmarka. Endurskoðunin felur meðal annars í sér greiningaraðgerðir, úrtakskannanir og athuganir á gögnum til að sannreyna fjárhæðir og aðrar upplýsingar sem fram koma í ársreikningnum. Endurskoðunin felur einnig í sér athugun á þeim reikningskilaaðferðum og matsreglum sem notaðar eru við gerð ársreikningsins og mat á framsetningu hans í heild. Við teljum að endurskoðunin sé nægjanlega traustur grunnur til að byggja álit okkar á.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu veitnanna á árinu 2003, efnahag þeirra 31. desember 2003 og breytingu á handbæru fé á árinu 2003, í samræmi við lög og góða reikningskilavenju.

Akureyri, 2004.

KPMG Endurskoðun Akureyri hf.

Rekstrarreikningur ársins 2003

	Skýr.	2003	Áætlun
Rekstrartekjur:			
Tekjur hitaveitukerfis		37.871.661	41.100.000
Tekjur vatnsveitukerfis		14.217.680	15.100.000
Tekjur fráveitukerfis		8.516.972	7.800.000
Tekjur þjónustumiðstöðvar		12.574.564	11.825.000
		73.180.877	75.825.000
Rekstrargjöld:			
Rekstur hitaveitukerfis		3.943.348	4.415.000
Rekstur vatnsveitukerfis		3.538.060	4.012.000
Rekstur fráveitukerfis		5.281.217	4.076.000
Rekstur þjónustumiðstöðvar		17.781.971	19.423.000
Sameiginlegur kostnaður		12.241.834	12.693.000
Afskriftir	9	13.470.526	15.439.000
		56.256.956	60.058.000
Rekstrarhagnaður án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		16.923.921	15.767.000
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	7	(16.379.003)	(15.796.000)
Hagnaður (tap) ársins	12	544.918	(29.000)

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	2003	2002
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Veitukerfi:			
Hitaveitukerfi		70.943.213	73.403.191
Vatnsveitukerfi		25.998.460	27.942.754
Fráveitukerfi		130.260.406	136.518.995
Aðrar eignir:			
Fasteignir		3.893.033	4.270.492
Bifreiðar, vinnuvélar, áhöld og tæki		8.347.467	11.282.930
	Fastafjármunir	8	
		<u>239.442.579</u>	<u>253.418.362</u>
Veltufjármunir:			
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur	5, 11	1.371.383	4.720.722
Viðskiptareikningur aðalsjóðs		27.030.018	21.564.883
Aðrar skammtímakröfur		441.518	759.083
Handbært fé		1.991.162	734.318
	Veltufjármunir		
		<u>30.834.081</u>	<u>27.779.006</u>
	Eignir samtals	<u>270.276.660</u>	<u>281.197.368</u>

31. desember 2003

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	2003	2002
Eigið fé:			
Eiginfjárreikningur	12	<u>47.052.259</u>	<u>50.007.894</u>
Langtímaskuldir:			
Skuldabréfalán	13	<u>206.259.528</u>	<u>212.538.426</u>
Skammtímaskuldir:			
Næsta árs afborganir langtímaskulda	14	15.660.513	17.318.114
Ýmsar skammtímaskuldir		<u>1.304.360</u>	<u>1.332.934</u>
		<u>16.964.873</u>	<u>18.651.048</u>
	Skuldir samtals	<u>223.224.401</u>	<u>231.189.474</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>270.276.660</u></u>	<u><u>281.197.368</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi árið 2003

	Skýr.	2003	Áætlun
Rekstrarhreyfingar:			
Hagnaður (tap) ársins		544.918	(29.000)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	9	13.470.526	15.439.000
Verðbætur af langtímalánum		6.055.850	5.060.000
		<u>20.071.294</u>	<u>20.470.000</u>
Veltufé frá rekstri			
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		3.638.330	0
		<u>3.638.330</u>	<u>0</u>
Handbært fé frá rekstri		23.709.624	20.470.000
		<u>23.709.624</u>	<u>20.470.000</u>
Fjárfestingarhreyfingar:			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum:			
Fráveitukerfi	8	505.257	
		<u>505.257</u>	<u></u>
Fjárfestingarhreyfingar		505.257	0
		<u>505.257</u>	<u>0</u>
Fjármögnunarhreyfingar:			
Greiddur arður	12	(3.500.553)	(3.700.000)
Tekin ný langtímalán			2.200.000
Afborganir langtímalána		(13.992.349)	(14.835.000)
Viðskiptareikningur aðalsjóðs, breyting		(5.465.135)	6.506.000
		<u>(22.958.037)</u>	<u>(9.829.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Hækkun á handbæru fé		1.256.844	10.641.000
Handbært fé í ársbyrjun		734.318	(5.212.000)
Handbært fé í árslok		<u>1.991.162</u>	<u>5.429.000</u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

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

Innlausn tekna

2. Tekjur af sölu eru færðar í rekstrarreikning þegar þjónusta hefur verið innt af hendi.

Verðlagsviðmið

3. Skuldir sem bundnar eru verðlagsvísitölu eru færðar í ársreikningnum miðað við verðlag í árslok. Áfallnir vextir og verðbætur á höfuðstól skulda eru færðar í rekstrarreikninginn.

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 niðurlagsverði er náð.

Skammtímakröfur

5. Skammtímakröfur eru færðar niður um í ársreikningnum. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður mótveikningur, sem mæta á þeim á þeim kröfum sem kunna að tapast og er hann dreginn frá skammtímakröfum í árslok í efnahagsreikningi.

Laun og launatengd gjöld

6. Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	2003	Áætlun
Laun	10.452.350	11.600.000
Launatengd gjöld	1.920.723	998.000
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>12.373.073</u>	<u>12.598.000</u>
Fjöldi starfsmanna í árslok	3	

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

Vaxtatekjur	496.444	
Vaxtagjöld	(10.819.597)	(10.736.000)
Verðbætur	(6.055.850)	(5.060.000)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	<u>(16.379.003)</u>	<u>(15.796.000)</u>

Varanlegir rekstrarfjármunir

8. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Hitaveitukerfi	Vatnsveitukerfi	Fráveitukerfi	Samtals
Heildarverð 1.1.2003	465.472.663	130.152.050	286.355.679	881.980.392
Afskriftir samtals 1.1.2003	(392.069.472)	(102.209.296)	(149.836.684)	(644.115.452)
Bókfært verð 1.1.2003	73.403.191	27.942.754	136.518.995	237.864.940
Viðbót á árinu			(505.257)	(505.257)
Afskriftir á árinu	(2.459.978)	(1.944.294)	(5.753.332)	(10.157.604)
Bókfært verð 31.12.2003	70.943.213	25.998.460	130.260.406	227.202.079
Afskriftahlutföll	4%	4%	4%	
Áætlaður nýtingartími	25 ár	25 ár	25 ár	

Aðrir rekstrarfjármunir:

	Fasteignir	Bifreiðar, vinnuvélar áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1.2003	9.436.486	49.545.053	58.981.539
Afskriftir samtals 1.1.2003	(5.165.994)	(38.262.123)	(43.428.117)
Bókfært verð 1.1.2003	4.270.492	11.282.930	15.553.422
Afskriftir á árinu	(377.459)	(2.935.463)	(3.312.922)
Bókfært verð 31.12.2003	3.893.033	8.347.467	12.240.500
Afskriftahlutföll	4%	7-20%	
Áætlaður nýtingartími	25 ár	5-15 ár	

9. Afskriftir fastafjármuna á árinu nema alls 13,5 millj. kr. og greinast þær þannig:

Hitaveitukerfi	2.459.978
Vatnsveitukerfi	1.944.294
Fráveitukerfi	5.753.332
Fasteignir	377.459
Bifreiðar, vinnuvélar, áhald og tækni	2.935.463
Afskriftir samtals	13.470.526

Vátryggingarverð

10. Vátryggingarverð veitumannvirkja nam 760,7 millj. kr. í árslok 2003. Fasteignamat fasteigna nam 33,6 millj. kr. og fasteignamat lóða 3,5 millj. kr. í árslok 2003. Á sama tíma var brunabótamat fasteigna 89,9 millj. kr. Vátryggingarverð bifreiða, vinnuvéla, áhald og tækja nam 38,5 millj. kr.

Skýringar, frh.:

Skammtímakröfur

11. Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun	1.805.000
Tapaðar kröfur á árinu	(1.631.641)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu	806.641
	<hr/>
Niðurfærsla í árslok	980.000
	<hr/>

Eigið fé

12. Yfirlit um eiginfjárreikning:

Eigið fé í 1.1.2003	50.007.894
Arður	(3.500.553)
Hagnaður ársins	544.918
	<hr/>
Eigið fé í 31.12.2003	47.052.259
	<hr/>

Langtímaskuldir

13. Yfirlit um langtímaskuldir:

	Eftirstöðvar
Skuldir í íslenskum krónum, verðtryggðar	221.920.041
Næsta árs afborganir	(15.660.513)
	<hr/>
Langtímaskuldir í efnahagsreikningi samtals	206.259.528
	<hr/>

14. Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	Samtals
Árið 2004	15.660.513
Árið 2005	16.132.268
Árið 2006	15.074.156
Árið 2007	15.518.977
Árið 2008	8.686.040
Síðar	150.848.087
	<hr/>
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	221.920.041
	<hr/>

Sundurliðanir

Rekstur hitaveitukerfis:

Orkuvinnsla og framleiðsla	2.292.863	2.310.000
Aðveitukerfi	265.875	545.000
Dreifikerfi	1.384.610	1.560.000
	<hr/>	<hr/>
	3.943.348	4.415.000

Rekstur vatnsveitukerfis:

Vatnsból	1.656.333	1.812.000
Dreifikerfi	1.881.727	2.200.000
	<hr/>	<hr/>
	3.538.060	4.012.000

Rekstur fráveitukerfis	<hr/>	<hr/>
	5.281.217	4.076.000

Rekstur þjónustumiðstöðvar:

Rekstur áhaldahúss	928.342	1.670.000
Rekstur, vinnuvéla, áhaldsla og tækja	4.480.556	5.155.000
Laun og launatengd gjöld	12.373.073	12.598.000
	<hr/>	<hr/>
	17.781.971	19.423.000