

Veitur ohf.
Ársreikningur 2020

Veitur ohf.
Bæjarhálsi 1
110 Reykjavík

kt. 501213-1870

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda	5
Rekstrarreikningur	9
Efnahagsreikningur	10
Eiginfjárfirlit	11
Sjóðstreymisyfirlit	12
Skýringar	13

Skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra

Veitur ohf. er opinbert hlutafélag sem starfar á grundvelli laga nr. 2/1995 um hlutafélög. Aðal starfsemi félagsins er dreifing rafmagns og framleiðsla og dreifing á heitu vatni.

Fjöldi ársverka hjá félaginu á árinu 2020 er 234,4 (2019: 229,1 ársverk).

Hagnaður af rekstri Veitna ohf. á árinu 2020 nam 3.742 milljónum kr. (2019: 2.935 milljónir kr.). Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir félagsins í árslok 100.980 milljónum króna (31.12.2019: 99.176 milljónir kr.). Eigið fé nam 55.350 milljónum kr. í árslok (31.12.2019: 54.608 milljónir kr.) og var eiginfjárlutfall félagsins 54,8% (31.12.2019: 55,1%).

Félagið er að fullu í eigu Orkuveitu Reykjavíkur - Eigna ohf., en það félag er að fullu í eigu Orkuveitu Reykjavíkur. Engar breytingar urðu á eignarhaldi á árinu.

Stjórn Veitna leggur til við aðalfund að greiddur verði arður til eiganda á árinu 2021 vegna rekstrarársins 2020 að fjárhæð 3.100 milljónir kr. Vísað er að öðru leyti til ársreikningsins varðandi ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á eigin fé.

Upplýsingar um árangur, áhættu og óvissupætti

Veitur ohf. hafa skrifað undir viljayfirlýsingu til að tryggja að uppbygging rafmagnsinnviða Veitna taki tillit til þarfa almenningsgangna og annarra vistvænna ferðamáta. Tilgangurinn er að félagið leggi sitt að mörkum til að lágmarka samfélagslegan kostnað við orkuskipti í samgöngum á Íslandi.

Veitur áforma að innleiða snjallvædda mæla hjá öllum viðskiptavinum sínum á næstu árum og tengja við hugbúnaðarkerfi. Lögð er áhersla á markmið Veitna m.a. um snjalla og stafræna framtíð, aukna sjálfbærni og skilvirka þjónustu við viðskiptavini. Markmiðin ríma við þá framtíðarsýn er birtist í stefnum Veitna um hagnýtingu upplýsingatækni í starfsemi félagsins, stöðugar umbætur í umhverfismálum og að það er framsækið þekkingar- og þjónustufyrirtæki sem leggur grunn að lífsgæðum og virkni samfélagsins.

Stefnumiðaðir stjórnarhættir, virk innleiðing áhættustefnu og þeirra stefna sem tilgreindar eru í eigendastefnu OR og samþykktum Veitna eru til þess fallnar að efla innra eftirlit. Innri eftirlitskerfi eru reglulega tekin út í innri og ytri úttektum þar sem virkni þeirra er staðfest. Ef í ljós kemur í kjölfar úttektar að úrbóta sé þörf, þá er brugðist við þeim. Áhættustýring sem er hluti fjármálasviðs OR veitir Veitum þjónandi forystu og gegnir eftirlitshlutverki annarar varnarlínu. Fjallað er um áhættustýringu, rekstraráhættu og aðrar áhættur í starfsemi Veitna reglulega á stjórnarfundum. Þá fer Innri endurskoðun með fjármála- og stjórnsýslueftirlit hjá Veitum í umboði stjórnar. Í því felst að Innri endurskoðun leggur mat á og hefur það að markmiði að bæta virkni áhættustýringar, eftirlitsaðgerða og stjórnháttá.

Hjá samstæðu OR eru kortlögð áhrif loftslagsvárs á starfsemi samstæðunnar. Áhersla er lögð á veitukerfin og aðlögun að meiri úrkomuákefð, leysingum, breytingum á hitastigi og sjávarborðshækkun. Í því sambandi fylgist vatnsveitan með örverumengun í neysluvatni í rauntíma þannig að unnt sé að bregðast við og tryggja gæði þess. Ennfremur leggur hitaveitan mat á eftirspurn eftir heitu vatni til framtíðar og bætta nýtingu þess til að tryggja afhendingaröryggi. Þessi verkefni eru í senn mótvægisáðgerðir og aðlögun vegna loftslagsvárs sem Veitur vinna að í samstarfi við sveitarfélög.

Stjórnhættir

Stjórnhættir OR og dótturfélaga eiga að tryggja fagmennsku, hagkvæmni, ráðdeild, gegnsæi og ábyrgð í rekstrinum. Um meginstarfsemi Orkuveitu Reykjavíkur og dótturfélaga gilda lög nr. 136/2013. Á árinu 2014 endurnýjuðu eigendur fyrirtækisins sameignarsamning um starfsemina. Þá var einnig endurskoðuð eigendastefna. Í þeim er kveðið á um stjórnhætti. Við gerð þessara skjala, samþykktu fyrir dótturfélög OR og starfsreglur fyrir allar stjórnir, var tekið mið af þeim leiðbeiningum um stjórnarhætti, sem Viðskiptaráð vann í samstarfi við Samtök atvinnulífsins og Nasdaq.

Siðareglur OR og dótturfélaga byggja á heiðarleika, sem er eitt af gildum Orkuveitu Reykjavíkur. Siðareglurnar eru skráðar og opinberar og eiga að hjálpa starfsfólki að láta heiðarleika, virðingu og jafnrétti einkenna öll samskipti hvort sem er við viðskiptavini, samstarfsfólk, stjórn, verktaka eða aðra hagsmunaaðila. Þær eru ekki tæmandi og leysa þau sem þær ná til ekki undan þeirri ábyrgð að reiða sig á eigin samvisku þegar siðferðileg álitamál koma upp.

Í stjórn Veitna eru fimm fulltrúar, þrjár karlar og tvær konur. Þrjár fulltrúar í stjórn eru starfsfólk OR og af þeim skal a.m.k. einn vera úr stjórnendahópi OR. Sá eða sú skal vera formaður. Hjá Veitum eru í stjórn tveir utanaðkomandi sérfræðingar á starfssviði félagsins.

Skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra

Stjórnhættir, frh.

Eigendastefna OR kveður á um að laun stjórnenda skuli standast samanburð við sambærileg störf, þó að teknu tilliti til þess að félagið er í eigu opinberra aðila. Launakjör stjórnenda og annars starfslíðs Orkuveitu Reykjavíkur skulu ekki vera leiðandi á vinnumarkaði. OR á aðild að Samtökum atvinnulífsins í gegnum aðild sína að Samorku, samtökum orku- og veitufyrirtækja. OR semur við verkalýðsfélög í samvinnu við SA. OR á ennfremur í ýmsum öðrum samskiptum við stéttarfélög. Starfsfólki er frjálst að vera í því stéttarfélagi sem það kys eða standa utan stéttarfélags eftir því sem reglur vinnumarkaðarins mæla fyrir um.

Það er stefna OR að beita opnum útboðum við kaup á vörum, þjónustu og verkframkvæmdum og að hagstæðasta tilboði sé tekið. Að öðrum kosti skal beita lokuðum útboðum, verðfyrirspurnum meðal sem flestra, beinum samningum eða beinum innkaupum. Hversu hagstæð tilboð eru er oft metið með tilliti til fleiri þátta en verðs. Þar á meðal eru öryggismál, umhverfismál og þá eru ákvæði í útboðsgögnum til að berjast gegn kennitölulakki.

Stjórn Orkuveitu Reykjavíkur hefur ákveðið að leggja sérstaka áherslu á fjögur af 17 Heimsmarkmiðum Sameinuðu þjóðanna í starfsemi samstæðunnar.



Samhliða samstæðuársreikningi Orkuveitu Reykjavíkur sem kemur út 5. mars 2021 er gefin út ársskýrsla OR 2020. Í skýrslunni er gerð grein fyrir stjórnarháttum félagsins. Ársskýrsla er árituð af óháðum sérfræðingum á sviði fjármála, umhverfismála, félagsmála og stjórnháttanna auk stjórnarmanna Orkuveitu Reykjavíkur og forstjóra. Ársskýrslan er gefin út á netinu og hana verður að finna hér: <https://arsskyrsla2020.or.is/>

Yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Á reglulegum fundum hafa stjórnendur fjallað um stöðu félagsins vegna COVID-19. Áherslur og aðgerðir hafa einkum beinst að öryggi og velferð starfsmanna í því skyni að halda uppi þjónustu við viðskiptavinum. Einnig hefur vinnan miðað að því að fyrirbyggja að aðgengi að aðföngum erlendis frá hafi áhrif á afhendingargetu félagsins og samfellu í rekstri þess.

Stjórnendur félagsins hafa ekki lagt mat á hver áhrifin af COVID-19 hafa verið á fjárhag félagsins á árinu. Vegna eðlis starfseminnar, að veita heimilum og fyrirtækjum grunnþjónustu, eru áhrif samdráttar í efnahagslífinu á tekjur félagsins takmörkuð.

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og framkvæmdastjóra Veitna ohf. er ársreikningur félagsins í samræmi við lög um ársreikninga. Að áliti stjórnar og framkvæmdastjóra Veitna ohf. gefur ársreikningurinn glögga mynd af eignum, skuldum og fjárhagsstöðu í árslok og rekstrarafkomu félagsins sem og breytingu á handbæru fé á árinu og lýsir helstu áhættuþáttum og óvissu sem félagið býr við.

Stjórn og framkvæmdastjóri Veitna ohf. staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2020.

Reykjavík, 17. febrúar 2021

Í stjórn félagsins:

Framkvæmdastjóri:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Veitna ohf.

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Veitna ohf. („félagið“) fyrir árið 2020. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning og yfirlit um heildarafkomu, efnahagsreikning, eiginfjáryfirlit, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu félagsins 31. desember 2020 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2020, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur fyrir álit

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla (ISA) en nánar er gerð grein fyrir ábyrgð okkar í kaflanum *Ábyrgð endurskoðanda*. Við uppfyllum ákvæði siðareglna endurskoðenda á Íslandi og teljumst því óháð félaginu. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Megináherslur við endurskoðunina

Lykilatriði endurskoðunarinnar eru þau atriði, sem að okkar faglega mati, hafa mesta þýðingu við endurskoðun okkar á ársreikningi félagsins árið 2020. Þessi atriði voru yfirfarin við endurskoðun á ársreikningnum og höfð til hliðsjónar við ákvörðun á viðeigandi álit á honum. Í áritun okkar látum við ekki í ljós sérstakt álit á hverju þeirra fyrir sig.

Eftirfarandi atriði teljum við vera lykilatriði í endurskoðun okkar:

Skýring á lykilatriði í endurskoðuninni

Mat veitukerfis

Sjá umfjöllun um mikilvægar reikningsskilaaðferðir í skýringu 19 (b) bls. 21 til 22 og skýringu 9 á bls. 15 til 16:

Við höfum skilgreint mat veitukerfa sem lykilatriði við endurskoðun okkar vegna ársins 2020. Veitukerfi eru metin útfrá afskrifuðu endurstofnverði.

Það felur í sér að lagt er mat á breytingu byggingarkostnaðar samskonar eigna og bæði stofnverð og uppsafnaðar fyrningar eru endurmetnar í samræmi við þær breytingar.

Veitur framkvæmir virðisrýmunarpróf á reikningsskiladegi og færir virðisrýmun á eignirnar ef niðurstaðan er sú að núvirt tekjustreymi eignanna er lægra en bókfært virði þeirra. Einnig getur endurmat eignanna aldrei orðið hærra en sem nemur núvirtu tekjustreymi þeirra.

Forsendur sem notaðar eru við endurmatið og virðisrýmunarprófið byggja á mati stjórnenda og eru að hluta til huglægar. Þar sem eignfærð veitukerfi eru verulegur liður í ársreikningnum getur hver breyta í forsendum haft veruleg áhrif á afkomu og efnahag félagsins.

Vinna okkar náði bæði til mats á endurmati og virðisrýmun veitukerfa.

Hvernig var brugðist við lykilatriði í endurskoðun

Sem hluti af endurskoðun okkar fórum við yfir aðferðafræði félagsins við mat á veitukerfa og samkvæmni þess við lög og reglur.

Við fórum yfir ferli við endurmatið og virðisrýmunarpróf. Við fórum einnig yfir virkni líkana sem notast er við matið.

Við lögðum mat á forsendur stjórnenda með samanburði við opinberar upplýsingar þar sem það á við. Í þeim tilvikum þar sem forsendur byggja ekki á opinberum upplýsingum lögðum við sjálfstætt mat á forsendur stjórnenda.

Við þessa skoðun var verðmatssérfræðingur notaður til aðstoðar.

Áritun óháðra endurskoðenda, frh.:

Innlausn tekna

Sjá umfjöllun um mikilvægar reikningskilaaðferðir í skýringu 19 (a) á bls. 21:

Tekjur af sölu og dreifingu á raforku og heitu vatni eru innleystar miðað við mælingar inná kerfin að teknu tilliti til orkutapa sem eiga sér stað í dreifukerfum. Mismunur á því magni sem kemur inná kerfin að frádregnum töpum og reikningsfærði notkun myndar tímabilsleiðréttingu sem er færð á reikningskiladegi.

Sökum þess að tekjuskráning í lok ársins er byggð á áætlun stjórnenda er ákveðin óvissa bundin í tekjuskráningu er snýr að lotun tekna og tilvist. Af þeim sökum beinum við sjónum okkar sérstaklega að lotun tekna í endurskoðuninni, auk annarra endurskoðunar- aðgerða er snúa að tekjuinnlausn.

Við endurskoðun á tekjum höfum við lagt mat á eftirlitsþætti í tekjukerfum. Þá höfum við prófað ákveðna eftirlitsþætti er snúa að skráningu tekna.

Við höfum skoðað og lagt mat á tölvueftirlitsumhverfi þar sem við höfum meðal annars farið yfir hvernig aðgangsstýringum er áttað inn í fjárhagskerfi og í undirkerfi er snúa að tekjuskráningu.

Við höfum beitt gagnaendurskoðunaraðgerðum þar sem við höfum m.a. yfirfarið afstemmingar á undir og yfirkerfi, beðið um staðfestingu ákveðinna viðskiptavina á mótteknu magni raforku og heitu vatni, veltu og stöðu í viðskiptamannabókhalda í árslok. Við höfum einnig skoðað innborganir eftir áramótin þar sem ekki fékkst staðfest staða frá viðskiptavinum.

Við höfum einnig framkvæmt greiningaraðgerðir þar sem við höfum borið saman við væntingar okkar við raunverulega tekjuskráningu hjá Veitum.

Aðrar upplýsingar

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir öllum upplýsingum sem félagið birtir, jafnt með ársreikningi sem öðrum upplýsingum. Álit okkar nær ekki til annarra upplýsinga sem félagið gefur út en tilgreint er hér að ofan. Aðrar upplýsingar eru t.a.m ársskýrsla samstæðunnar, skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra (ekki umfram það sem álit okkar segir til um hér að neðan) og óendurskoðaðra stjórnarháttaryfirlýsingu samstæðunnar. Staðfestum við því ekki þær upplýsingar sem þar er að finna. Hvað ábyrgð okkar varðar felst hún í yfirllestri á efni og innihaldi og athugun á því hvort um verulegt ósamræmi sé að ræða milli þeirra og ársreikningsins.

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við að í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem að lágmarki ber að veita samkvæmt lögum um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórn og framkvæmdastjóri eru einnig ábyrg fyrir innra eftirliti við gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins er stjórn og framkvæmdastjóri ábyrg fyrir mati á rekstrarhæfi félagsins. Ef vafi leikur á rekstrarhæfi skal gerð grein fyrir því í ársreikningsins með viðeigandi skýringum og greint frá því hvers vegna ákveðið var að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins, nema ákveðið hafi verið að leysa félagið upp eða hætta starfsemi, eða engir aðrir raunhæfir kostir fyrir hendi en að gera það.

Stjórn og endurskoðunarnefnd skulu hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Áritun óháðra endurskoðenda, frh.:

Ábyrgð endurskoðanda

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og að gefa út áritun sem felur í sér álit okkar. Nægjanleg vissu er nokkuð hátt stig vissu, en það tryggir ekki að endurskoðun sem framkvæmd er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið til vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, stakar eða samanlagðar.

Sem hluti af endurskoðuninni sem framkvæmd er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla, beitum við faglegu mati (e. professional judgment) og viðhöfum faglega tortryggni (e. professional skepticism). Eftirfarandi er einnig hluti af endurskoðun okkar á ársreikningi félagsins:

- Greina og meta hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, skipuleggja og framkvæma endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeirri hættu og öflun endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, skjalafals og misvísandi framsetningu ársreikningsins, að einhverju sé viljandi sleppt eða að innra eftirlit sé ekki virt.
- Afla skilnings á innra eftirliti, ekki í þeim tilgangi að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins, heldur í þeim tilgangi að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir.
- Meta hvort reikningsskilaaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu viðeigandi og hvort reikningshaldslegt mat stjórnenda sé raunhæft.
- Meta hvort forsendan um rekstrarhæfi eigi við, hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið vafa um rekstrarhæfi. Ef við teljum að vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi ber okkur að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar. Atburðir eða aðstæður eftir dagsetningu áritunar geta þannig valdið óvissu um rekstrarhæfi félagsins.
- Meta hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum og leggja mat á framsetningu, uppbyggingu og innihald ársreikningsins með tilliti til glöggrar myndar, skýringum þar á meðal.
- Afla endurskoðunargagna er varða verulegar einingar innan ársreikningsins til að geta látið í ljós álit á ársreikningi. Við erum ábyrg fyrir skipulagi, umsjón og framkvæmd endurskoðunar félagsins og berum ein ábyrgð á álit okkar á félaginu.

Okkur ber skylda til að upplýsa stjórn og endurskoðunarnefnd meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar auk verulegra atriða sem upp komu í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirliti, ef við á.

Við höfum afhent stjórn endurskoðunarskýrslu þar sem gerð er grein fyrir þessum atriðum og er hún í samræmi við áritun þessa.

Við höfum ekki veitt Veitum ohf. þjónustu sem telst óheimilt að veita samhliða endurskoðun í samræmi við lög um endurskoðendur. Við höfum einnig afhent forstjóra og endurskoðunarnefnd samstæðu Orkuveitu Reykjavíkur yfirlýsingu þess efnis að við uppfylfum ákvæði siðareglna er varðar óhæði. Við höfum jafnframt komið á framfæri upplýsingum um tengsl eða aðra þætti sem gætu haft áhrif á óhæði okkar og hvaða varúðarráðstafanir við höfum stuðst við til að tryggja óhæði okkar, ef við á.

Áritun óháðra endurskoðenda, frh.:

Af þeim atriðum sem við upplýstum framkvæmdastjóra og endurskoðunarnefnd samstæðunnar um lögðum við mat á hvaða atriði höfðu mesta þýðingu í endurskoðuninni á yfirstandandi ári og eru það lykilatriði endurskoðunarinnar. Við gerum grein fyrir þessum atriðum í áritun okkar nema lög og reglur heimila ekki slíka upplýsingagjöf. Í undantekningartilfellum kunnum við að greina ekki frá slíkum atriðum ef við metum það svo að neikvæðar afleiðingar af slíkri upplýsingagjöf vegi þyngra en hagsmunir almennings af upplýsingunum.

Við vorum kjörnir endurskoðendur af stjórn félagsins í kjölfar útboðs á endurskoðunarþjónustu Reykjavíkurborgar og B-hlutafélaga á árinu 2018. Endurskoðun ársins 2020 er því þriðja samfelld reikningsárið þar sem við erum endurskoðendur félagsins.

fyrir hönd Grant Thornton endurskoðunar ehf.
Reykjavík, 17. febrúar 2021

Davíð Arnar Einarsson,
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur 2020

	Skýr.	2020	2019
Rekstrartekjur	4	<u>26.345.301</u>	<u>23.809.992</u>
		26.345.301	23.809.992
Orkukaup og flutningur	5	(6.363.638)	(6.206.168)
Laun og launatengd gjöld	6	(2.791.984)	(2.578.670)
Annar rekstrarkostnaður	7	<u>(6.914.238)</u>	<u>(6.464.690)</u>
Rekstrarkostnaður samtals		<u>(16.069.860)</u>	<u>(15.249.528)</u>
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir (EBITDA).....		10.275.441	8.560.463
Afskriftir	9	<u>(3.523.615)</u>	<u>(3.270.254)</u>
Rekstrarhagnaður (EBIT).....		6.751.826	5.290.210
Vaxtatekjur		63.642	264.243
Vaxtagjöld		<u>(2.137.488)</u>	<u>(1.886.471)</u>
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals		<u>(2.073.846)</u>	<u>(1.622.228)</u>
Hagnaður fyrir tekjuskatt.....		4.677.980	3.667.981
Tekjuskattur	8	<u>(935.595)</u>	<u>(732.959)</u>
Hagnaður ársins		<u><u>3.742.385</u></u>	<u><u>2.935.022</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

	Skýr.	31.12.2020	31.12.2019
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	9	96.963.406	93.784.385
Eignarhluti í OR vatns- og fráveitu sf.	10	2	2
Fastafjármunir samtals		<u>96.963.408</u>	<u>93.784.387</u>
Viðskiptakröfur	11	2.762.568	1.980.274
Skammtímakröfur á tengda aðila	11,17	993.305	3.269.302
Aðrar skammtímakröfur	11	82.306	5.247
Handbært fé	12	178.169	137.046
Veltufjármunir samtals		<u>4.016.348</u>	<u>5.391.869</u>
Eignir samtals		<u>100.979.756</u>	<u>99.176.255</u>
Eigið fé			
Hlutfé		4.000	4.000
Endurmatsreikningur		29.891.671	31.188.429
Lögbundinn varasjóður		1.000	1.000
Óráðstafað eigið fé		25.453.292	23.414.150
Eigið fé samtals		<u>55.349.963</u>	<u>54.607.579</u>
Skuldir			
Langtímalán frá móðurfyrirtæki	13	32.048.843	31.796.443
Lífeyrisskuldbinding	14	659.027	723.084
Tekjuskattsskuldbinding	15	8.434.510	8.441.956
Langtímaskuldir og skuldbindingar samtals		<u>41.142.380</u>	<u>40.961.483</u>
Viðskiptaskuldir	16	1.195.778	748.978
Næsta árs afborgun langtímalána við móðurfyrirtæki	13	857.248	802.859
Ógreiddir reiknaðir skattar		943.041	751.611
Skammtímaskuldir við tengd félög	17	759.524	681.975
Aðrar skammtímaskuldir	16	731.823	621.770
Skammtímaskuldir samtals		<u>4.487.413</u>	<u>3.607.193</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>45.629.793</u>	<u>44.568.677</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>100.979.756</u>	<u>99.176.255</u>

Eiginfjáryfirlit 2020

Árið 2020	Hlutfé	Endurmats- reikningur	Lögbundinn varasjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1. janúar 2020	4.000	31.188.429	1.000	23.414.150	54.607.579
Innlausn endurmats vegna afskrifta		(1.620.947)		1.620.947	0
Tekjuskattsáhrif af innlausn endurmats		324.189		(324.189)	0
Greiddur arður				(3.000.000)	(3.000.000)
Hagnaður ársins				3.742.385	3.742.385
Eigið fé 31. desember 2020	4.000	29.891.671	1.000	25.453.292	55.349.963
Árið 2019					
Eigið fé 1. janúar 2019	4.000	28.267.276	1.000	21.269.748	49.542.025
Endurmat, hækkun		5.163.165			5.163.165
Tekjuskattsáhrif af endurmati		(1.032.633)			(1.032.633)
Innlausn endurmats vegna afskrifta		(1.511.724)		1.511.724	0
Tekjuskattsáhrif af innlausn endurmats		302.345		(302.345)	0
Greiddur arður				(2.000.000)	(2.000.000)
Hagnaður ársins				2.935.022	2.935.022
Eigið fé 31. desember 2019	4.000	31.188.429	1.000	23.414.150	54.607.579

Sjóðstreymisýfirlit 2020

	2020	2019
Rekstrarhreyfingar		
Hagnaður ársins	3.742.385	2.935.022
Leiðrétt fyrir:		
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	2.073.846	1.622.228
Lífeyrisskuldbinding, breyting	(61.057)	42.980
Tekjuskattur	8 935.595	732.959
Afskriftir	9 3.523.615	3.270.254
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta	<u>10.214.384</u>	<u>8.603.443</u>
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun	(848.020)	283.145
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)	239.450	(34.674)
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta	<u>9.605.813</u>	<u>8.851.915</u>
Innborgaðar vaxtatekjur og arður	52.309	264.441
Greidd vaxtagjöld	(1.029.999)	(1.028.429)
Greiddir skattar	(751.590)	(708.122)
Handbært fé frá rekstri	<u>7.876.534</u>	<u>7.379.805</u>
Fjárfestingarhreyfingar		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(6.374.767)	(7.104.777)
Fé í ávöxtun hjá tengdum félögum, breyting	2.353.546	2.519.336
Fjárfestingarhreyfingar	<u>(4.021.222)</u>	<u>(4.585.441)</u>
Fjármögnunarhreyfingar		
Greiddur arður	(3.000.000)	(2.000.000)
Afborgun lána frá móðurfyrirtæki	(814.189)	(769.273)
Fjármögnunarhreyfingar	<u>(3.814.189)</u>	<u>(2.769.273)</u>
Hækkun á handbæru fé	41.123	25.090
Handbært fé í ársbyrjun	137.046	111.956
Handbært fé í árslok	12 <u>178.169</u>	<u>137.046</u>
Fjárfesting og fjármögnun án greiðsluáhrifa		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(327.870)	(19.710)
Skammtímaskuldir, breyting	327.870	19.710
Aðrar upplýsingar:		
Veltufé frá rekstri	8.318.474	7.089.036
Veltufé frá rekstri greinist þannig:		
Hagnaður ársins	3.742.385	2.935.022
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á sjóðstreymi:		
Afskriftir	3.523.615	3.270.254
Verðbætur	1.120.977	859.433
Tekjuskattsskuldbinding	(7.446)	(18.652)
Lífeyrisskuldbinding	(61.057)	42.980
Veltufé frá rekstri	<u>8.318.474</u>	<u>7.089.036</u>

Skýringar

1. Félagið

Veitna ohf. er opinbert hlutafélag sem starfar á grundvelli laga nr. 2/1995 um hlutafélög. Félagið sér um dreifingu rafmagns og varmaorku frá lághitasvæði auk varmaorkuvinnslu á lághitasvæði auk reksturs á OR vatns- og fráveitu sem er rekið í sérstöku félagi. Það er með höfuðstöðvar að Bæjarhálsi 1 í Reykjavík. Félagið er að fullu í eigu OR Eigna ohf. sem er félag að fullu í eigu Orkuveitu Reykjavíkur. Ársreikningur Veitna ohf. er hluti af samstæðuársreikningi Orkuveitu Reykjavíkur.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

a. Reikningsskilaaðferðir

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður en þeim er lýst í skýringu 19.

b. Matsaðferðir

Reikningsskil félagsins byggja á upphaflegu kostnaðarverði, að því undanskildu að varanlegir rekstrarfjármunir hafa verið endurmetnir til gangvirðis.

c. Starfrækslu- og framsetningargjaldmiðill

Ársreikningur félagsins er birtur í íslenskum krónum, sem er starfrækslugjaldmiðill félagsins. Allar fjárhæðir eru birtar í þúsundum króna nema annað sé tekið fram.

d. Mat og ályktanir við beitingu reikningsskilaaðferða

Gerð ársreikningsins krefst þess að stjórnendur taki ákvarðanir, meti og gefi sér forsendur sem hafa áhrif á beitingu reikningsskilaaðferða og birtar fjárhæðir eigna, skulda, tekna og gjalda. Endanlegar niðurstöður kunna að vera frábrugðnar þessu mati.

Mat og forsendur þess eru endurskoðaðar reglulega. Áhrifin af breytingum eru færð á því tímabili sem breyting er gerð og jafnframt á síðari tímabilum ef breytingin hefur áhrif á þau.

Upplýsingar um mikilvæg atriði, þar sem óvissa í mati og mikilvægi ákvarðana varðandi reikningsskilaaðferðir hefur mest áhrif á skráðar fjárhæðir í reikningsskilunum er að finna í skýrinu 9 um varanlega rekstrarfjármuni.

3. Starfspáttayfirlit

Árið 2020	Rafmagn	Heitt vatn	Annað	Jöfnunar- færslur	Samtals
Tekjur frá þriðja aðila	6.594.718	14.479.973	5.270.610		26.345.301
Tekjur milli starfspáttu	551.282	2.003	0	(553.285)	0
	7.146.000	14.481.976	5.270.610	(553.285)	26.345.301
Orkukaup og flutningur	2.187.861	4.175.777	0	0	6.363.638
Annar rekstrarkostnaður	2.020.290	3.008.270	5.230.946	(553.285)	9.706.222
	4.208.151	7.184.047	5.230.946	(553.285)	16.069.860
Rekstrarhagnaður (EBITDA)	2.937.848	7.297.929	39.664	0	10.275.441
Fjárfesting	2.474.865	4.173.808	53.963	0	6.702.637

Skýringar

3. Starfsþáttayfirlit frh.

Árið 2019	Rafmagn	Heitt vatn	Annað	Jöfnunar-færslur	Samtals
Tekjur frá þriðja aðila	6.421.710	13.167.120	4.221.161		23.809.992
Tekjur milli starfsþátta	565.352	2.089	0	(567.441)	0
	6.987.062	13.169.209	4.221.161	(567.441)	23.809.992
Orkukaup og flutningur	2.233.252	3.972.946	0	0	6.206.198
Annar rekstrarkostnaður	2.150.463	2.675.762	4.784.546	(567.441)	9.043.330
	4.383.715	6.648.708	4.784.546	(567.441)	15.249.528
Rekstrarhagnaður (EBITDA)	2.603.348	6.520.500	(563.385)	0	8.560.463
Fjárfesting	2.325.449	4.709.424	89.615	0	7.124.488

4. Rekstrartekjur

	2020	2019
Tekjur af sölu á rafmagnni	6.298.448	6.066.661
Tekjur af sölu á heitu vatni	14.165.196	12.822.203
Sala á þjónustu efni og vinnu til tengdra aðila	5.033.141	4.097.518
Tekjur vegna tenginga	528.165	599.877
Aðrar tekjur	320.351	223.734
	26.345.301	23.809.992

5. Orkukaup og flutningur

Orkukaup	4.438.234	4.265.990
Flutningur rafmagns	1.925.403	1.940.178
	6.363.638	6.206.168

6. Laun og launatengd gjöld

Laun	2.758.604	2.433.313
Mótframlag í lífeyrissjóði	356.551	321.017
Önnur launatengd gjöld	235.742	220.602
Breyting lífeyrisskuldbindingar	(27.574)	73.843
	3.323.323	3.048.776

Laun og launatengd gjöld eru þannig færð í reikningsskilin:

Gjaldfært í rekstrarreikningi	2.791.984	2.578.670
Eignfært á framkvæmdir	531.339	470.105
	3.323.323	3.048.776

Starfsmannafjöldi:

Fjöldi ársverka	234,4	229,1
-----------------------	-------	-------

Laun stjórnenda:

Laun til stjórnar og framkvæmdastjóra á árinu námu 31,1 milljónum kr. (2019: 32,8 millj. kr.).

Skýringar

7. Annar rekstrarkostnaður	2020	2019
Rekstur veitukerfa og þjónusta við systurfélög	3.982.588	3.791.948
Þjónustusamningar	2.100.281	1.949.313
Rekstur fasteigna	195.685	185.804
Skrifstofukostnaður	302.858	146.910
Aksturskostnaður	240.487	253.756
Starfsmannakostnaður	92.340	136.958
	<u>6.914.238</u>	<u>6.464.690</u>

Póknun greidd til endurskoðanda	2020	2019
Póknun vegna endurskoðunar ársreiknings og könnunar árshlutauppgjöra	2.002	1.205
Önnur þjónusta greidd til endurskoðanda	624	617
Samtals póknun greidd til endurskoðanda	<u>2.626</u>	<u>1.822</u>

8. Tekjuskattur

Tekjuskattur færður í rekstrarreikning greinist þannig:	2020	2019
Breyting á frestuðum tekjuskatti	935.595	732.959
Tekjuskattur færður í rekstrarreikning	<u>935.595</u>	<u>732.959</u>

Virkt skatthlutfall greinist þannig:	2020	2019
Hagnaður ársins fyrir tekjuskatt	4.677.980	3.667.981
Tekjuskattur samkvæmt gildandi skatthlutfalli	20,0%	20,0%
Óskattskyldar tekjur	0,00%	0,02%
Aðrir liðir	0,00%	0,00%
Virkur tekjuskattur	<u>20,0%</u>	<u>20,0%</u>

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

31.12.2020	Framleiðslu-kerfi	Dreifikerfi	Aðrar fasteignir	Aðrir lausafjármunir	Samtals
Heildarverð					
Staða í ársbyrjun	73.163.315	146.494.751	310.556	222.321	220.190.944
Viðbætur á árinu	2.249.851	4.181.079	244.720	26.987	6.702.637
Staða í árslok	<u>75.413.167</u>	<u>150.675.830</u>	<u>555.276</u>	<u>249.308</u>	<u>226.893.581</u>
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun	42.706.068	83.472.820	158.159	69.513	126.406.560
Afskrifað á árinu	1.135.794	2.344.997	5.542	37.283	3.523.615
Staða í árslok	<u>43.841.862</u>	<u>85.817.816</u>	<u>163.700</u>	<u>106.796</u>	<u>129.930.175</u>
Bókfært verð					
Bókfært verð 1.1.2020	30.457.247	63.021.932	152.397	152.808	93.784.385
Bókfært verð 31.12.2020	<u>31.571.304</u>	<u>64.858.014</u>	<u>391.576</u>	<u>142.513</u>	<u>96.963.406</u>
Upplýsingar um endurmetnar eignir í árslok:					
Endurmetið bókfært verð	31.571.304	64.858.014	391.576	142.513	96.963.406
Þar af áhrif endurmats	12.963.289	24.401.300	0	0	37.364.589
Bókfært verð án endurmats	<u>18.608.015</u>	<u>40.456.714</u>	<u>391.576</u>	<u>142.513</u>	<u>59.598.817</u>

Skýringar

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

31.12.2019

Heildarverð

Staða í ársbyrjun	66.207.806	133.406.627	297.450	167.221	200.079.104
Endurflokkun	3.746	4.808	(8.554)		0
Viðbætur á árinu	2.623.261	4.424.466	21.660	55.100	7.124.488
Endurmat	4.328.503	8.658.850	0	0	12.987.353
Staða í árslok	73.163.315	146.494.751	310.556	222.321	220.190.944

Afskriftir

Staða í ársbyrjun	39.017.778	76.095.251	155.044	44.046	115.312.118
Endurflokkun	99	37	(137)		0
Afskrifað á árinu	1.038.206	2.203.328	3.251	25.467	3.270.254
Endurmat	2.649.985	5.174.203	0	0	7.824.188
Staða í árslok	42.706.068	83.472.820	158.159	69.513	126.406.560

Bókfært verð

Bókfært verð 1.1.2019	27.190.028	57.311.376	142.406	123.175	84.766.985
Bókfært verð 31.12.2019	30.457.247	63.021.932	152.397	152.808	93.784.385

Upplýsingar um endurmetnar eignir í árslok:

Endurmetnið bókfært verð	30.457.247	63.021.932	152.397	152.808	93.784.385
Þar af áhrif endurmats	13.504.441	25.481.094	0	0	38.985.536
Bókfært verð án endurmats	16.952.806	37.540.837	152.397	152.808	54.798.849

Endurmat

Í lok september 2019 var síðast endurmat á öllu veitukerfinu.

Við endurmatið eru viðkomandi eignaflokkar metnir til gangvirðis. Framangreindar hækkningar eru færðar á sérstakan endurmatsreikning meðal eigin fjár að teknu tilliti til áhrifa á frestaðan tekjuskatt.

Gangvirði eignanna er ákvarðað út frá afskrifuðu endurstofnsverði. Það felur í sér að lagt er mat á breytingar á kostnaðarverði samskonar eigna og bæði stofnverð og uppsafnaðar afskriftir endurmetnar í samræmi við þær breytingar. Við þennan útreikning var stuðst við opinberar upplýsingar og rauntölur úr bókhaldi félagsins. Veitukerfi fyrir heitt vatn og rafmagn eru nýtt í starfsemi sem er háð sérleyfi og tekjumörk miða fyrst og fremst við breytingar á byggingarvísitölu. Tekið er tillit til þess við ákvörðun gangvirðis þessara kerfa.

Fasteignamat og vátryggingaverð

Í árslok 2020 var fasteignamat eigna félagsins sem metnar eru fasteignamati 8.676 milljónir kr. (2019: 8.683 milljónir kr.) og brunabótamat þeirra nam 10.337 milljónum kr. (2019: 9.335 milljónir kr.). Vátryggingarverðmæti eigna félagsins nam 135.413 milljónum kr. í árslok 2020 (2019: 135.413 milljónir kr.).

Virðisrýrnunarpróf

Virðisrýrnunarpróf voru gerð í lok september 2020. Stuðst var við rauntölur fyrir janúar til september og útkomuspá fyrir október til desember til að staðfesta að bókfært verð eigna stæði undir væntu framtíðarsjóðstreymi. Virðisrýrnunarprófin voru gerð á tvær sjóðskapandi einingar; hitaveitukerfi og rafmagnsveitukerfi. Niðurstaða virðisrýrnunarprófanna leiddi ekki til virðisrýrnunar og engar vísbendingar eru um virðisrýrnun í árslok 2020.

Helstu forsendur virðisrýrnunarprófa eru eftirfarandi:

- Veginn fjármagnskostnaður (WACC) er 4,35% til 4,37% (2019: 3,98% til 4,00%)
- Framtíðartekjuvöxtur er áætlaður 0,5% til 0,65%, (2019: 0,60% til 0,65%)

Nánar er fjallað um endumat og virðisrýrnunarpróf í skýringu 18 b.

10. Eignarhlutir í öðrum félögum

Veitur ohf. eiga 0,1% hlut í OR vatns- og fráveitu sf. á móti 99,9% eignarhlut Orkuveitu Reykjavíkur. OR vatns- og fráveita sf. sér um vatnsöflun og dreifingu á köldu vatni auk reksturs fráveitu. OR vatns- og fráveita sf. er staðsett að Bæjarhálsi 1, 110 Reykjavík.

Skýringar

11. Aðrar peningalegar eignir

	31.12.2020	31.12.2019
Viðskiptakröfur greinast þannig:		
Viðskiptakröfur	2.857.568	2.040.274
Óbein niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(95.000)	(60.000)
	<u>2.762.568</u>	<u>1.980.274</u>
Skammtímakröfur á tengda aðila greinast þannig:		
Kröfur á móðurfyrirtæki vegna ávöxtunar á handbæru fé	460.307	2.545.957
Aðrar kröfur á tengda aðila í samstæðu Orkuveitu Reykjavíkur	532.999	723.345
	<u>993.305</u>	<u>3.269.302</u>
Krafa á félög og stofnanir í samstæðu Reykjavíkurborgar.....	82.010	139.692
Aðrar skammtímakröfur greinast þannig:		
Fjármagnstekjuskattur	15.332	4.000
Inneign virðisaukaskatts	65.510	0
Aðrar kröfur	1.464	1.247
	<u>82.306</u>	<u>5.247</u>

12. Handbært fé

Handbært fé í lok ársins samanstendur af bankainnstæðum.

Félagið hefur gert samning við móðurfyrirtæki sitt um ávöxtun á lausu fé án bindingar. Krafa á móðurfyrirtækið vegna fjár í ávöxtun í lok ársins nemur 460 milljónum kr. (31.12.2019: 2.546 milljónir kr.) og er færð á meðal krafna á tengd félög í efnahagsreikningi.

13. Vaxtaberandi skuldir

	31.12.2020	31.12.2019
Langtímaskuldir		
Langtímalán frá móðurfyrirtæki í ISK, verðtryggt	32.906.091	32.599.303
Næsta árs afborgun langtímalána	(857.248)	(802.859)
	<u>32.048.843</u>	<u>31.796.443</u>
Afborganir lána greinast þannig á næstu ár:		
Afborganir árið 2020.....	-	802.859
Afborganir árið 2021.....	857.248	828.340
Afborganir árið 2022.....	884.454	854.629
Afborganir árið 2023.....	912.524	881.753
Afborganir árið 2024.....	941.485	909.737
Afborganir árið 2025.....	971.365	-
Afborganir síðar.....	28.339.013	28.321.985
	<u>32.906.091</u>	<u>32.599.303</u>

14. Lífeyrisskuldbinding

Á félaginu hvílir lífeyrisskuldbinding vegna réttinda núverandi og fyrrverandi starfsmanna í réttindatengdum lífeyriskerfum. Skuldbinding þessi er vegna fyrirtækja sem sameinuðust Orkuveitu Reykjavíkur á sínum tíma. Eftir uppskiptingu Orkuveitu Reykjavíkur hvílir skuldbindingin nú á Veitum ohf.

Í árslok var áfallin lífeyrisskuldbinding félagsins metin um 692 milljónir kr., núvirt miðað við 2% vexti, að teknu tilliti til hlutdeildar í hreinni eign lífeyrissjóðsins (2019: 753 milljónir kr.). Félagið uppfærir lífeyrisskuldbindinguna samkvæmt mati tryggingastærðfræðings þegar það liggur fyrir ár hvert. Forsendur um lífslíkur eru í samræmi við ákvæði reglugerðar nr. 391/1998 um skyldutryggingu lífeyrisréttinda og starfsemi lífeyrissjóða. Áætluð hækkun skuldbindingarinnar á árinu byggir á almennri hækkun launa að teknu tilliti til vaxta. Lækkun skuldbindingarinnar á árinu er færð til tekna í rekstrarreikningi á meðal launa og launatengdra gjalda. Sá hluti skuldbindingarinnar sem áætlaður er til greiðslu á árinu 2021 er færður meðal skammtímaskulda.

Skýringar

14. Lífeyrisskuldbinding, frh.

	31.12.2020	31.12.2019
Lífeyrisskuldbinding greinist þannig:		
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun.....	753.084	710.104
Framlag vegna lífeyrisgreiðslna á árinu.....	(33.483)	(30.863)
Lækkun á lífeyrisskuldbindingu á árinu.....	(27.574)	73.843
Lífeyrisskuldbinding í árslok.....	692.027	753.084
Langtímahluti lífeyrisskuldbindingar.....	659.027	723.084
Skammtíahluti lífeyrisskuldbindingar.....	33.000	30.000
	692.027	753.084

15. Tekjuskattsskuldbinding

	31.12.2020	31.12.2019
Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun	8.441.956	7.427.974
Áhrif af endurmati fastafjármuna	0	1.032.633
Reiknaður tekjuskattur ársins	935.595	732.959
Tekjuskattur til greiðslu	(943.041)	(751.611)
Tekjuskattsskuldbinding í árslok	8.434.510	8.441.956
Tekjuskattsskuldbinding greinist þannig á einstaka liði efnahagsreiknings:		
Varanlegir rekstrarfjármunir	8.561.448	8.584.698
Viðskiptakröfur og aðrar kröfur	9.576	7.764
Lífeyrisskuldbinding	(138.405)	(150.617)
Frestaður gengismunur	1.891	111
	8.434.510	8.441.956

16. Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2020	31.12.2019
Almennar viðskiptaskuldir	1.195.778	748.978
Aðrar skammtímaskuldir greinast þannig:		
Ógreidd laun og launatengdir liðir	636.834	507.859
Næsta árs afborgun lífeyrisskuldbindingar	33.000	30.000
Ógreiddir virðisauka- og orkuskattar	37.444	83.911
Aðrar skammtímaskuldir	24.545	0
	731.823	621.770

Skýringar

17. Viðskipti við tengda aðila

Skilgreining tengdra aðila

Reykjavíkurborg, stofnanir og félög undir stjórn hennar, félög í samstæðu Orkuveitu Reykjavíkur og stjórnarmenn og lykilstjórnendur í samstæðu Orkuveitunnar eru skilgreindir sem tengdir aðilar félagsins. Makar þessara aðila og ófjárráða börn falla einnig undir skilgreininguna, ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn þessara aðila.

Viðskipti við tengda aðila

Neðangreindir aðilar hafa átt í viðskiptum við félagið á árinu. Skilyrði og skilmálar viðskiptanna voru sambærileg og við ótengda aðila.

	2020	2019
Sala til félaga og stofnana í samstæðu Reykjavíkurborgar.....	1.213.246	1.124.902
Kaup af félögum og stofnunum í eigu Reykjavíkurborgar.....	64.793	22.012
Sala til tengdra aðila í samstæðu Orkuveitunnar.....	5.268.188	4.296.257
Orkukaup af tengdum aðilum í samstæðu Orkuveitunnar.....	(4.424.351)	(4.265.990)
Kaup á þjónustu og efni frá tengdum aðilum í samstæðu Orkuveitunnar.....	(4.959.759)	(5.315.822)
	<u>(2.837.883)</u>	<u>(4.138.641)</u>
Vaxtatekjur vegna ávöxtunar lausafjár hjá móðurfyrirtæki.....	40.564	236.819
Vaxtagjöld vegna langtímalána við móðurfyrirtæki.....	(2.150.566)	(1.886.783)
	<u>(2.110.002)</u>	<u>(1.649.965)</u>

Kröfur á tengd félög

	31.12.2020	31.12.2019
Krafa á félög og stofnanir í samstæðu Reykjavíkurborgar.....	<u>82.010</u>	<u>139.692</u>
Krafa á móðurfélag, Orkuveitu Reykjavíkur.....	460.307	2.545.957
Krafa á systurfélag, Orkuveitu Reykjavíkur - vatns- og fráveitu sf.....	528.575	718.541
Krafa á systurfélag Gagnaveitu Reykjavíkur ehf.....	4.424	4.804
Samtals kröfur á félög í samstæðu Orkuveitu Reykjavíkur.....	<u>993.305</u>	<u>3.269.302</u>

Skuldir við tengd félög

Skuld við félög og stofnanir í samstæðu Reykjavíkurborgar.....	<u>2.210</u>	<u>6.863</u>
Skuld við móðurfélag, Orkuveitu Reykjavíkur.....	552.680	621.666
Skuld við systurfélag, Orku náttúrunnar ohf.	206.726	60.244
Skuld við systurfélag, ON Power ohf.	118	0
Skuld við móðurfélag, Orkuveita Reykjavíkur Eignir ohf.....	0	65
Samtals skuldir við félög í samstæðu Orkuveitu Reykjavíkur.....	<u>759.524</u>	<u>681.975</u>

Staða og frekari sundurliðun á langtímaláni við móðurfyrirtækið má finna í skýringu 13 og upplýsingar um laun stjórnenda má finna í skýringu 6.

Kröfur og skuldir við félög og stofnanir í samstæðu Reykjavíkurborgar eru meðal viðskiptakrafna og viðskiptaskulda í efnahagsreikningi. Upplýsingar um viðskipti tengdra aðila vegna hefðbundins heimilisreksturs eru ekki meðtaldar.

Skýringar

18. Önnur mál

Faraldur COVID-19 sem geisað hefur á árinu 2020 hefur haft áhrif á efnahagslíf Íslands og alls heimsins. Faraldurinn hefur haft óveruleg áhrif á rekstur félagsins. Sjóðsstaða þess er sterk um þessar mundir og félagið er vel rekstrarhæft og getur vel tekið á sig áföll um fyrirsjáanlega framtíð.

Félagið hefur ekki þegið neina opinbera styrki eða nýtt önnur úrræði stjórnvalda vegna COVID-19. Þá hefur ekki verið endursamið um neina lánaskilmála vegna faraldursins. Áhrif hans á fjármálagerninga félagsins, virðisrýrnun eigna og gangvirðismat eigna og skulda ógna ekki rekstri eða efnahag félagsins um fyrirsjáanlega framtíð.

Skýringar

19. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Reikningsskilaaðferðum sem lýst er hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á öllum þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum.

a. Tekjur

Tekjur af vörusölu og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar eða verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi flyst yfir til kaupanda. Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttá. Tekjur eru ekki færðar ef veruleg óvissa er um innheimtu þeirra.

b. Varanlegir rekstrarfjármunir

i) Færsla og mat

Upphaflega eru varanlegir rekstrarfjármunir færðir til eignar á kostnaðarverði sem samanstendur af beinum kostnaði sem fellur til við kaupin. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna sem félagið byggir sjálft innfelur efniskostnað og launakostnað, annan kostnað sem fellur til við að koma eigninni í notkun, auk kostnaðar sem áætlað er að muni falla til við niðurrif eigna telst vera hluti af kostnaðarverði eignanna. Keyptur hugbúnaður sem er nauðsynlegur til að unnt sé að nýta vélbúnað er eignfærður sem hluti af þeim tækjabúnaði.

Varanlegir rekstrarfjármunir eru skráðir á endurmetnu verði í efnahagsreikningnum sem er gangvirði þeirra á endurmatsdegi að frádregnum viðbótar afskriftum frá þeim tíma. Endurmat þessara eigna er framkvæmt með reglubundnum hætti. Allar verðmatshækkningar vegna þessa endurmats eru færðar á sérstakan endurmatsreikning meðal eigin fjár að teknu tilliti til áhrifa á tekjuskattsskuldbindingu. Afskriftir af endurmetna verðinu eru færðar í rekstrarreikning. Innlausn endurmats vegna afskrifta er færð af sérstökum endurmatsreikningi á óráðstafað eigið fé að teknu tilliti til tekjuskattsáhrifa. Við sölu eða niðurlagningu eignar er sá hluti sérstaka endurmatsreikningsins sem tilheyrir þeirri eign færður á óráðstafað eigið fé.

Þegar varanlegir rekstrarfjármunir eru samsettir úr einingum með ólíkan nýtingartíma eru einingarnar aðgreindar og afskrifaðar miðað við nýtingartímann.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er munurinn á söluverðinu og bókfærðu verði eignarinnar og er fært í rekstrarreikning meðal annarra tekna. Þegar endurmetnir varanlegir rekstrarfjármunir eru seldir er endurmat þeirra meðal eigin fjár fært á óráðstafað eigið fé.

ii) Kostnaður sem fellur til síðar

Kostnaður við að endurnýja einstaka hluta varanlegra rekstrarfjármuna er færður til eignar ef líklegt er talið að ávinningur sem felst í eigninni muni renna til félagsins og hægt er að meta kostnaðinn á áreiðanlegan hátt. Allur annar kostnaður er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar til hans er stofnað.

iii) Afskriftir

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af kostnaðarverði eða endurmetnu kostnaðarverði miðað við áætlaðan nýtingartíma einstakra hluta varanlegra rekstrarfjármuna. Land er ekki afskrifað. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Framleiðslukerfi	14 - 50 ár
Dreifikerfi	10 - 100 ár
Aðrar fasteignir	25 - 50 ár
Aðrir lausafjármunir	5 - 25 ár

Afskriftaraðferðir, nýtingartími og niðurlagsverð eru endurmetin á uppgjörsdegi.

Skýringar

19. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

b. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

iv) Virðisrýrnun

Bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna er yfirfarið á hverjum uppgjörssdegi til að meta hvort vísbendingar séu um virðisrýrnun þeirra. Sé einhver slík vísbending til staðar er endurheimtanleg fjárhæð eignarinnar metin.

Endurheimtanleg fjárhæð er metin út frá notkunarvirði. Notkunarvirði er ákvarðað á þann hátt að núvirða áætlað framtíðarfjárstreymi miðað við áframhaldandi nýtingu eignanna. Fjárstreymi er byggt á rekstraráætlun næstu fimm ára. Við mat á nýtingarvirði byggja stjórnendur á áætlun um framtíðar þróun starfseminnar, byggt er á bæði ytri og innri upplýsingum.

Upplýsingar um mikilvæg atriði, þar sem óvissa í mati og mikilvægi ákvarðana varðandi reikningsskilaaðferðir hefur mest áhrif á skráðar fjárhæðir í reikningsskilunum, er að finna í skýringu 9 um varanlega rekstrarfjármuni.

c. Tekjuskattur

Gjaldfærður tekjuskattur 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 tekjuskatturinn færður á eigið fé.

Tekjuskattur til greiðslu er tekjuskattur sem áætlað er að komi til greiðslu á næsta ári vegna skattskylds hagnaðar ársins, miðað við gildandi skatthlutfall á uppgjörssdegi, auk leiðréttinga á tekjuskatti til greiðslu vegna fyrri ára. Tekjuskattshlutfall er 20% vegna ársins 2020.

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 skatti byggir á því skatthlutfalli sem vænst er að verði í gildi þegar tímabundnir mismunir koma til með að snúast við, miðað við gildandi lög á uppgjörssdegi.

Tekjuskattseign er einungis færð að því marki sem líklegt er talið að skattskyldur hagnaður verði til ráðstöfunar í framtíðinni, sem unnt verður að nýta eignina á móti. Skatteign vegna yfirfæranlegs taps er færð til lækkunar á tekjuskattsskuldbindingunni.

Tekjuskattseign sem myndast við upphaf skattskyldu er færð á sama tíma, í rekstrarreikning sem tekjur ársins.