

Kjósarveitur ehf

Ársreikningur 2015

Efnisyfirlit

Bls.

Skýrsla stjórnar	2
Áritun endurskoðenda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5 - 6
Sjóðstreymi	7
Skýringar	8-9

Skýrsla stjórnar

Meginstarfsemi félagsins

Tilgangur félagsins er bygging og rekstur hitaveitu í Kjósarhreppi, frá borholum í landi Möðruvalla í Kjós svo og annarra borhola sem félagið gæti átt nýtingarleyfi á. Á árinu var unnið að undirbúningi að stofnun veitunnar.

Félagið var stofnað 8. janúar 2015.

Það er álit stjórnar félagsins að allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun félagsins, komi fram í ársreikningnum.

Tap varð af rekstri að fjárhæð 5.106 þús kr. Í árslok var eigið fé neikvætt um 4.606 þús kr.

Jöfnun taps

Vísað er til ársreikningsins varðandi jöfnun á tapi ársins.

Eignaraðild

Einn hluthafi, Kjósarhreppur, fer með allt hlutafé félagsins

Stjórn Kjósarveitna ehf og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2015 með áritun sinni.

Reykjavík 30. mars 2016

Stjórn:

Framkvæmdastjóri:

Áritun endurskoðenda

Til stjórnar og hluthafa Kjósarveitna ehf

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Kjósarveitna ehf fyrir árið 2015 og við vinnu okkar byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRS 4410, sem fjallar um aðstoð við gerð og framsetningu ársreiknings.

Við höfum notað þekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar til að aðstoða fyrirtækið við gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Við höfum fylgt fyrirmælum síðaregina, þar á meðal grundvallarreglum um heilindi, hlutlægni, faglega hæfni og varkámi.

Ársreikningurinn, þar á meðal nákvæmni og heild undirliggjandi gagna, er á ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra.

Þar sem aðstoð við gerð ársreiknings er ekki staðfestingarverkefni er þess ekki krafist að við staðfestum nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórnendur hafa lagt fram. Þar af leiðandi veitum við hvorki álit byggt á endurskoðun né ályktun byggða á könnun um hvort ársreikningurinn sé gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur.

Reykjavík 30. mars 2016

PricewaterhouseCoopers ehf

Arna G Tryggvadóttir
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2015

Skýr. 8/1 - 31/12 2015

Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld	3	4.605.314
Annar rekstrarkostnaður	3	<u>334.582</u>
		4.939.896

Rekstrartap

(4.939.896)

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

Vaxtatekjur		750
Vaxtagjöld og verðbætur		<u>(166.526)</u>
		(165.776)

Tap fyrir skatta

(5.105.672)

Tekjuskattur	6	0
--------------------	---	---

Tap ársins

(5.105.672)

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Eignir	Skýr.	2015
Fastafjármunir		
Varanlegir rekstarfjármunir:		
Eignfærður stofnkostnaður		12.523.223
Veltufjármunir		
Inneign virðisaukaskatts		1.596.824
Aðrar skammtímakröfur		9.149
		<u>1.605.973</u>
Eignir samtals		<u><u>14.129.196</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Eigið fé og skuldir	Skýr.	2015
Eigið fé	4	
Hlutafé		500.000
Ójafnað tap		<u>(5.105.672)</u>
		(4.605.672)
 Skuldir		
Skammtímaskuldir:		
Bankareikningslán		10.023.988
Viðskiptaskuldir		3.231.071
Skuld við hluthafa		4.900.000
Aðrar skammtímaskuldir	5	<u>579.809</u>
		18.734.868
 Skuldir samtals		18.734.868
 Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>14.129.196</u></u>

Sjóðstreymi ársins 2015

Skýr. 8/1 - 31/12 2015

Rekstrarhreyfingar

Hreint veltufé frá rekstri:

Tap ársins (5.105.672)

Breyting rekstrartengdra eigna- og skuldaliða:

Skammtímafrófur (1.605.973)

Skammtímaskuldir 3.810.880

2.204.907

Handbært fé (til rekstrar)

(2.900.765)

Fjárfestingahreyfingar

Eignfærður stofnkostnaður (12.523.223)

Fjármögnunarahreyfingar

Innborgað hlutafé 500.000

Bankareikningslán 10.023.988

Lán frá hluthafa 4.900.000

15.423.988

Bryting á handbæru fé

0

Handbært fé í ársbyrjun 0

Handbært fé í árslok

0

Skýringar

1. Almennar upplýsingar

Kjósarveitur ehf. var stofnað þann 8. janúar 2015. Tilgangur félagsins er bygging og rekstur hitaveitu í Kjósarhreppi, frá borholum í landi Möðruvallá í Kjós svo og annarra borhola sem félagið gæti átt nýtingarleyfi á.

Kjósarveitur ehf. er með heimilisfesti á Íslandi. Skráð aðsetur félagsins er að Ásgarði í Kjós, 276 Mosfellsbær.

2. Yfirlit um helstu reikningsskilaaðferðir

2.1 Grundvöllur reikningsskila

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum hér á eftir.

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði og gefa sér forsendur um mat á eignum, skuldum, tekjum og gjöldum. Þó svo mót þessi séu samkvæmt bestu vitund stjórnenda geta raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir reynst önnur en niðurstaða samkvæmt matinu.

2.2 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Vaxtatekjur eru tekjufærðar miðað við áfallnar vaxtatekjur vegna bankainnstæðna.

2.3 Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Stofnkostnaður hitaveitu

Stofnkostnaður hitaveitu er færður til eignar á kostnaðarverði. Kostnaðarverð samanstendur af kaupverði þeirra og þeim kostnaði sem hlýst af öflun þeirra og endurbótum. Eignirnar eru ekki í notkun og eru því ekki afskrifaðar. Þegar þær verða teknar í notkun verða þær afskrifaðar miðað við líftíma.

2.4 Handbært fé

Handbært fé samkvæmt efnahagsreikningi og sjóðstreymi samanstendur af óbundnum bankainnstæðum. Yfirdrættir á bankareikningum eru sýndir meðal skammtímaskulda í efnahagsreikningi.

2.5 Hlutafé

Almennt hlutafé er flokkað sem eigið fé.

2.6 Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að viðbættum áföllnum vöxtum.

Skýringar

8/1 - 31/12 2015

3. Rekstrargjöld

Laun og launatengd gjöld

Laun	3.628.260
Áunnið orlof.....	388.014
Lífeyrissjóðsframlag.....	290.228
Tryggingargjald.....	293.493
Sjóðagjöld.....	5.319
	<u>4.605.314</u>

Annar rekstrarkostnaður:

Funda- og skrifstofukostnaður.....	108.674
Bókhald og reikningsskið.....	166.050
Lögfræðikostnaður.....	40.898
Þjónustugjöld og þinglýsingar.....	18.960
	<u>334.582</u>

4. Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum:

	Hlutafé	Ójafnað tap	Samtals
Innborgað hlutafé.....	500.000		500.000
Tap ársins.....		(5.105.672)	(5.105.672)
Staða 31/12.....	<u>500.000</u>	<u>(5.105.672)</u>	<u>(4.605.672)</u>

5. Aðrar skammtímaskuldir

Ógreiddur lífeyrissjóður.....	43.763
Ógreidd staðgreiðsla skatta.....	102.832
Ógreitt tryggingargjald.....	28.800
Áunnið orlof.....	388.014
Ógreidd opinber gjöld.....	16.400
	<u>579.809</u>

6. Tekjuskattsinneign

Breyting tekjuskattsskuldbindingar (-inneignar) á árinu greinast þannig:

	Staða 31.12.
Yfirfæranlegt tap	<u>(1.017.854)</u>
	(1.017.854)
Inneign færð niður vegna óvissu um nýtingu	<u>1.017.854</u>
	0

Þar sem óvissa ríkir um nýtingu á yfirfæranlegu skattalegu tapi er frestað skattinneign ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

Ójafnað rekstrartap greinist þannig:

Tap ársins 2015, nýtanlegt til ársloka 2025	5.089.272
---	-----------