Dalaveitur ehf.

Ársreikningur 2023

Dalaveitur ehf.
Miðbraut 11
370 Búðardalur

kt. 590117-1880

Efnisyfirlit

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

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og framkvæmdastjóra

Tilgangur félagsins er uppbygging og rekstur ljósleiðaranets í Dalabyggð.

Rekstrartekjur félagsins á árinu 2023 námu 10,3 millj. kr. og hafa þær aukist um 55 þús. kr. frá fyrra ári eða um 0,5%.

Tap varð á rekstri félagins á árinu að fjárhæð 10,1 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi (2022; 9,0 millj. kr.) og eigið fé félagsins í árslok var neikvætt um 43,6 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi. Vísað er til ársreikningsins varðandi jöfnun taps og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Rekstur Dalaveitna ehf. er ekki sjálfbær á árinu 2023 frekar en síðustu ár eins og vísað er í skýrslum stjórnar og framkvæmdastjóra í fyrri ársreikningum. Rekstrarhæfi Dalaveitna ehf. er nú tryggt með framlagi eigandans, Dalabyggðar, og vinna hefur átt sér stað á árinu 2024 til að tryggja sjálfbærni rekstrar sbr. framangreint, m.a. með sölu ljósleiðarakerfis í eigu Dalaveitna ehf. til Mílu og munu áhrif þess koma fram í uppgjöri ársins 2024.

Stjórnarlaun voru greidd á árinu vegna 2023, samtals 186 þús. kr. (2022: 242 þús. kr.) auk 36 þús. kr. (2022: 47 þús. kr.) í launatengd gjöld. Engir starfsmenn störfuðu hjá félaginu á árinu 2023.

Dalabyggð er eini hluthafi félagsins með 100% hlutafjáreign. Hlutafé félagsins nam í árslok 15,5 millj. kr.

Stjórn og framkvæmdastjóri Dalaveitna ehf. hafa í dag rætt ársreikning félagsins fyrir árið 2023 og staðfesta hann með undirritun sinni.

Búðardal, 26. september 2024

Í stjórn félagsins:

Framkvæmdastjóri:

Áritun endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa í Dalaveitum ehf.

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Dalaveitna ehf. fyrir árið 2023 byggt á þeim upplýsingum sem stjórn og framkvæmdastjóri félagsins hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu og yfirlýsingu stjórnar og framkvæmdastjóra, rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisyfirlit, 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 ársreiknings.

Við höfum notað sérfræðiþekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningsgerðar til að aðstoða félagið við að leggja fram ársreikning í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum fylgt fyrirmælum siðareglna, þar á meðal grundvallarreglunum um heilindi, hlutlægni, faglega hæfni og varkárni.

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrgir fyrir ársreikningnum og nákvæmni og heild þeirra upplýsinga sem hann byggir á.

Þar sem aðstoð við gerð ársreiknings felur ekki í sér staðfestingavinnu er þess ekki krafist að við staðfestum nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórn og framkvæmdastjóri hafa lagt fram. Við höfum hvorki endurskoðað né kannað ársreikninginn og látum því ekki í ljós álit á honum.

Borgarnesi, 26. september 2024

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrartekjur			
Aðgangsgjöld	2.b	10.376.552	10.321.140
		10.376.552	10.321.140
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld		222.210	289.535
Annar rekstrarkostnaður		6.024.540	4.046.871
Afskriftir	3	3.374.063	3.374.063
		9.620.813	7.710.469
Rekstrarniðuhagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		755.739	2.610.671
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld			
Vaxtatekjur		30.445	36.511
Vaxtagjöld og verðbætur		(10.921.863)	(11.681.544)
		(10.891.418)	(11.645.033)
Tap ársins	4	(10.135.679)	(9.034.362)

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

	Skýr.	2023	2022
Eignir			
Veitukerfi		107.871.359	110.506.011
Vélar, tæki og áhöld		217.018	542.515
Fastafjármunir samtals	3	108.088.377	111.048.526
Birgðir		373.392	633.392
Viðskiptakröfur		2.385.883	1.326.337
Handbært fé		997.622	1.965.972
Veltufjármunir samtals		3.756.897	3.925.701
Eignir samtals		111.845.274	114.974.227
Eigið fé			
Hlutafé		15.500.000	15.500.000
Ójafnað eigið fé		(59.116.211)	(48.980.532)
Eigið fé samtals	4	(43.616.211)	(33.480.532)
Langtímaskuldir			
Skuldir við lánastofnanir	5	69.715.971	70.639.447
Langtímaskuldir samtals		69.715.971	70.639.447
Skammtímaskuldir			
Skuldir við hluthafa		78.309.724	71.052.932
Næsta árs afborganir langtímaskulda	5	6.578.158	5.938.215
Aðrar skammtímaskuldir		857.632	824.165
Skammtímaskuldir samtals		85.745.514	77.815.312
Skuldir samtals		155.461.485	148.454.759
Skuldir og eigið fé samtals		111.845.274	114.974.227

Sjóðstreymisyfirlit árið 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
Tap ársins	4	(10.135.679)	(9.034.362)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	3	3.374.063	3.374.063
Verðbætur og gengismunur		5.937.400	6.815.143
Veltufé frá (til) rekstrar		(824.216)	1.154.844
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Birgðir, breyting		260.000	260.718
Skammtímakröfur, (hækkun) lækkun		(1.059.546)	7.210.827
Skammtímaskuldir, hækkun		33.467	151.166
		(766.079)	7.622.711
Handbært fé frá (til) rekstrar		(1.590.295)	8.777.555
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	3	(413.914)	0
Fjárfestingarhreyfingar		(413.914)	0
Fjármögnunarhreyfingar			
Skuld við hluthafa, breyting		7.256.792	(1.662.823)
Afborgun langtímalána		(6.220.933)	(5.592.798)
Fjármögnunarhreyfingar		1.035.859	(7.255.621)
(Lækkun) hækkun á handbæru fé		(968.350)	1.521.934
Handbært fé í ársbyrjun		1.965.972	444.038
Handbært fé í árslok		997.622	1.965.972

Skýringar

1. Félagið

Dalaveitur ehf. er íslenskt einkahlutafélag og er lögheimili þess að Miðbraut 11 í Dalabyggð. Starfsemi félagsins felst í uppbyggingu og rekstri ljósleiðaranets í Dalabyggð.

Reikningsskilaaðferðir

2. Grundvöllur reikningsskilanna

a. Ársreikningur Dalaveitna ehf. 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.

b. ***Innlausn tekna***

Tekjur af sölu eru færðar í rekstrarreikning þegar eignarhald flyst til kaupanda. Tekjur af aðgangsgjöldum eru færðar í rekstrarreikning í samræmi við áskriftarsamning við notendur ljósleiðaratengingar. Tekjur eru ekki færðar í rekstrarreikning ef veruleg óvissa er um innheimtanleika þeirra.

c. ***Varanlegir rekstrarfjármunir***

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

Veitukerfi	40 ár
Vélar, tæki og áhöld	7 ár

d. ***Birgðir***

Birgðir samanstanda af lagnaefni ljósleiðara og eru metnar á kostnaðarverði að teknu tilliti til gallaðra og úreltra vara.

e. ***Viðskiptakröfur***

Viðskiptakröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sveitarfélagsins, en hér er ekki um að ræða endanlega afskrift.

f. ***Handbært fé***

Bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

3. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir, greinast þannig:

	Veitukerfi	Vélar, tæki og áhöld	Samtals
Heildarverð 1.1.2022	121.943.064	2.170.000	124.113.064
Heildarverð 31.12.2022	121.943.064	2.170.000	124.113.064
Framkvæmdakostn. ársins umfram framlög og tengigjöld	413.914	0	413.914
Heildarverð 31.12.2023	122.356.978	2.170.000	124.526.978
Afskrifað samtals 1.1.2022	8.388.487	1.301.988	9.690.477
Afskrifað á árinu	3.048.566	325.497	3.374.063
Afskrifað samtals 31.12.2022	11.437.053	1.627.485	13.064.540
Afskrifað á árinu	3.048.566	325.497	3.374.063
Afskrifað samtals 31.12.2023	14.485.619	1.952.982	16.438.603
Bókfært verð 31.12.2022	110.506.011	542.515	111.048.526
Bókfært verð 31.12.2023	107.871.359	217.018	108.088.377
Afskriftahlutföll	2,5%	15,0%	

Vátryggingarverðmæti lausafjármuna félagsins er 2,8 millj. kr.

4. Eigið fé

Heildarhlutafé samkvæmt samþykktum félagsins er 15,5 millj. kr. og fylgir eitt atkvæði hverjum einnar krónu hlut.

Yfirlit um eiginfjárreikninga:

	Hlutafé	Ójafnað eigið fé	Samtals
Eigið fé 1.1.2022	15.500.000	(39.946.170)	(24.446.170)
Tap ársins		(9.034.362)	(9.034.362)
Eigið fé 31.12.2022	15.500.000	(48.980.532)	(33.480.532)
Tap ársins		(10.135.679)	(10.135.679)
Eigið fé 31.12.2023	15.500.000	(59.116.211)	(43.616.211)

5. Langtímaskuldir

Langtímalán greinast þannig:

Lán í ISK bundin vísitölu neysluverðs	76.294.129
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	76.294.129
Næsta árs afborganir	(6.578.158)
Langtímaskuldir samtals	69.715.971

Afborganir langtímalána greinast þannig á næstu ár:

Árið 2023	6.578.158
Árið 2024	6.719.500
Árið 2025	6.864.143
Árið 2026	7.012.171
Árið 2027	7.163.664
Síðar	41.956.493
Langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	76.294.129

Staðgreiðslutekjur Dalabyggðar, hluthafa félagsins, eru veðsettar fyrir langtímaskuldum Dalaveitna að fjárhæð 76,3 millj. kr.

6. Skattamál

Yfirfæranlegt skattalegt tap í árslok 2023 sem heimilt er að flytja áfram samkvæmt skattalögum nemur 50,7 millj. kr. Yfirfæranlegt skattalegt tap sem ekki nýtist á móti hagnaði innan tíu ára frá því það myndast fellur niður. Yfirfæranlegt skattalegt tap er nýtanlegt sem hér segir:

Yfirfæranlegt skattalegt tap 2017, nýtanlegt til 2027	1.146.504
Yfirfæranlegt skattalegt tap 2018, nýtanlegt til 2028	6.314.573
Yfirfæranlegt skattalegt tap 2019, nýtanlegt til 2029	12.089.742
Yfirfæranlegt skattalegt tap 2020, nýtanlegt til 2030	10.473.082
Yfirfæranlegt skattalegt tap 2021, nýtanlegt til 2031	11.127.903
Yfirfæranlegt skattalegt tap 2022, nýtanlegt til 2032	9.500.473
Yfirfæranlegt skattalegt tap 2023, nýtanlegt til 2033	10.572.670
	61.224.947