

HS Veitur hf.

Ársreikningur

2022

HS Veitur hf.
Brekustíg 36
260 Reykjanesbæ
kt. 431208-0590

HS Veitur hf.

Ársreikningur

2022

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2-5
Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra	6-8
Yfirlit um heildarafkomu	9
Efnahagsreikningur	10
Yfirlit um sjóðstreymi	11
Yfirlit um eigið fé	12
Skýringar	13-30
Óendurskoðuð fylgiskjöl	
Viðauki 1: Stjórnarháttayfirlýsing	31-35
Viðauki 2: Ófjárhagslegar upplýsingar	36-38

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa HS Veitna hf.

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning HS Veitna hf. fyrir árið 2022. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um breytingu á eigin fé, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2022, efnahag þess 31. desember 2022 og breytingu á handbæru fé á árinu 2022, í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir hafa verið samþykktir af Evrópusambandinu og viðbótar kröfur í lögum um ársreikninga.

Álit okkar er í samræmi við þær upplýsingar sem koma fram í endurskoðunarskýrslu okkar til endurskoðunarnefndar í samræmi við 11. gr. reglugerðar Evrópuþingsins og ráðsins nr. 537/2014.

Grundvöllur fyrir álit

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt þeim stöðlum er nánar lýst í kaflanum um ábyrgð endurskoðanda hér að neðan. Við erum óháð HS Veitum hf. í samræmi við alþjóðlegar siðareglur fyrir endurskoðendur sem og aðrar siðareglur sem eru viðeigandi við endurskoðun á Íslandi, og höfum við uppfyllt ákvæði þeirra reglna. Þar með talið, í samræmi við okkar bestu þekkingu, höfum við ekki veitt HS Veitum hf. óheimilaða þjónustu sem um getur í 1. mgr. 5. gr reglugerðar Evrópuþingsins og ráðsins nr. 537/2014.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Megináherslur við endurskoðunina

Megináherslur við endurskoðunina eru þau atriði, sem að okkar faglega mati, hafa mesta þýðingu fyrir endurskoðun okkar á ársreikningi félagsins árið 2022. Þessi atriði voru yfirfarin við endurskoðun á ársreikningnum og höfð til hliðsjónar við ákvörðun á viðeigandi álit á hann. Í áritun okkar látum við ekki í ljós sérstakt álit á hverju þeirra fyrir sig.

Megináherslur við endurskoðun	Hvernig við endurskoðuðum
Rekstrartekjur	
Flækjustig tekjuskráningar hjá félaginu er umtalsvert m.a. vegna flókinna tölvukerfa og fjölda viðskiptavina. Vegna þessa er edlisleg áhætta í liðnum sem snýr að nákvæmni og heild í tekjuskráningu félagsins. Því teljum við tekjuskráningu vera megináherslu í endurskoðun okkar.	Við endurskoðun á tekjum höfum við farið yfir það innra eftirlit sem er til staðar hjá félaginu við skráningu á tekjum. Við vorum með tölvu-sérfræðinga í endurskoðunarteyminu til að prófa hönnun, innleiðingu og virkni viðeigandi eftirlitsþátta í tölvukerfi félagsins. Var meðal annars prófað aðgangsstýringar, breytingarstjórnun og sjálfvirkt eftirlit í tekjuskráningarferlinu.
Vísam í skýringu 3 með ársreikningi.	Við höfum prófað tekjuskráningu félagsins með greiningaraðgerðum auk þess að hafa valið úrtak úr tekjuskráningu félagsins. Við höfum einnig valið úrtak úr viðskiptakröfum í árslok og staðfest við greiðslu eftir reikningsskiladag.

Áritun óháðs endurskoðanda

Megináherslur við endurskoðunina (framhald)

Megináherslur við endurskoðun	Hvernig við endurskoðuðum
Rekstrarfjármunir Félagið skiptir varanlegum rekstrarfjármunum og óefnislegum eignum sínum niður á þrjár sjóðskapandi einingar sem eru heitt vatn, ferskvatn og rafmagn. Bókfært verð þeirra eigna í árslok nemur 30.386 milljónum króna eða 89% af efnahagsreikning félagsins. Eignirnar eru færðar samkvæmt endurmatasáðferð og voru eignirnar endurmetnar í lok árs 2022. Virði rekstrarfjármunana er því háð mati stjórnenda á rekstri undirliggjandi sjóðskapandi eininga næstu árin auk fjárfestingaþarfar. Þar sem rekstrarfjármunir eru mjög sérhæfðir og stærsta eign félagsins teljum við virðismat þeirra vera megináherslu við endurskoðun okkar. Að því er varðar mat á virði rekstrarfjármuna vísum við í skýringu 13 um rekstrarfjármuni og skýringu 3 um mikilvægar reikningskilaaðferðir.	<p>Í endurskoðun okkar fórum við ásamt sérfræðingi í verðmati yfir sjóðstreymislíkan félagsins sem er til grundvallar á endurmati stjórnenda á rekstrarvirði rekstrarfjármuna í árslok 2022. Við fórum yfir aðferðarfræðina sem beitt er við sjóðstreymislíkanið og yfir helstu forsendur stjórnenda m.a.:</p> <ul style="list-style-type: none">Áætlanir sem þeir byggja á við útreikninga í virðisýrnunarprófinu.Hver vegin meðalarðsemi (WACC) er og með hvaða hætti hún er reiknuð og forsendur útreikninganna. <p>Við fórum yfir hvort útreikningar í sjóðstreymislíkaninu væru unnir í samræmi við alþjóðlega reikningskilastaðla og einnig lögðum við mat á hvort að skýringar í ársreikningnum varðandi virðismat rekstrarfjármuna væru viðeigandi.</p>

Aðrar upplýsingar

Stjórn og forstjóri bera ábyrgð á öðrum upplýsingum. Aðrar upplýsingar innifela skýrslu stjórnar sem við fengum fyrir áritunardag og ársskýrslu HS Veitna hf., sem við gerum ráð fyrir að fá eftir áritunardag.

Álit okkar á ársreikningnum nær ekki yfir aðrar upplýsingar og við ályktum hvorki um, né veitum staðfestingu á efni þeirra ef frá er talin sú staðfesting varðandi skýrslu stjórnar sem fram kemur hér að neðan.

Í tengslum við endurskoðun okkar ber okkur að lesa framangreindar aðrar upplýsingar og skoða hvort þær séu í verulegu ósamræmi við ársreikninginn eða þekkingu okkar sem við höfum aflað við endurskoðunina. Ef við komumst að þeirri niðurstöðu, byggt á þeirri vinnu sem við höfum framkvæmt, að það séu verulegar skekkjur í öðrum upplýsingum sem við fengum fyrir áritunardag ber okkur að skýra frá því. Það er ekkert sem við þurfum að skýra frá hvað þetta varðar.

Ef við komumst að því að það séu verulegar skekkjur í ársskýrslu þegar við lesum hana eftir áritunardag ber okkur skylda til að skýra frá því.

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

Áritun óháðs endurskoðanda

Ábyrgð stjórnar og forstjóra á ársreikningnum

Stjórn og forstjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir hafa verið samþykktir af Evrópusambandinu og viðbótar kröfur í lögum um ársreikninga. Stjórn og forstjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins eru stjórn og forstjóri ábyrg fyrir því að meta rekstrarhæfi HS Veitna hf. Ef við á, skulu stjórn og forstjóri setja fram viðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og hvers vegna þau ákváðu að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins, nema stjórn og forstjóri hafi ákveðið að leysa félagið upp eða hætta starfsemi, eða hafi enga aðra raunhæfa möguleika.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

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.

Nægjanlega vissu er þó ekki trygging þess að endurskoðun framkvæmd í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, einar og sér eða samanlagðar.

Endurskoðun okkar í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggir á faglegri dómgreind og beitungum við gagnrýnni hugsun við endurskoðunina. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

- Greinum og metum hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, hönnu og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeim hættum og öflum 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, misvísandi framsetningu ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé framhjá innri eftirlitsaðgerðum.
- Öflum skilnings á innra eftirliti, sem snertir endurskoðunina, í þeim tilgangi að hanna viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.
- Metum hvort reikningsskilaaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu viðeigandi og hvort reikningshaldslegt mat stjórnenda sé raunhæft.
- Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þurfum við að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi félagsins.

Áritun óháðs endurskoðanda

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins (framhald)

- Metum í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar við ársreikninginn með tilliti til glöggrar myndar.

Okkur ber skylda til að upplýsa stjórn og endurskoðunarnefnd meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirlit sem komu fram í endurskoðuninni, ef við á.

Við höfum einnig lýst því yfir við stjórn og endurskoðunarnefnd að við höfum uppfyllt skyldur siðareglna um óhæði og höfum miðlað til þeirra upplýsingum um tengsl eða önnur atriði sem gætu mögulega haft áhrif á óhæði okkar og þar sem videigandi er, hvaða varnir við höfum sett til að tryggja óhæði okkar.

Af þeim atriðum sem við höfum upplýst stjórn og endurskoðunarnefnd um, lögðum við mat á hvaða atriði höfðu mesta þýðingu í endurskoðuninni á yfirstandandi ári og eru það megináherslur í endurskoðuninni. Við lýsum þessum atriðum í áritun okkar nema lög og reglur leyfi ekki að upplýst sé um slík atriði eða í undantekningartilfellum þegar endurskoðandinn metur að ekki skuli upplýsa um viðkomandi atriði þar sem neikvæðar afleiðingar upplýsinganna eru taldar vega þyngra en almannahagsmunir.

Jafnframt því að sinna skyldum okkar sem kjörnir endurskoðendur félagsins hefur Deloitte veitt félaginu ýmsa aðra heimilaða þjónustu svo sem könnun árshlutareiknings, aðra staðfestingarvinnu og reikningsskilaráðgjöf. Deloitte hefur til staðar innri ferla til að tryggja óhæði sitt áður en við tökum að okkur önnur verkefni.

Deloitte var kjörið endurskoðandi HS Veitna hf. á aðalfundi félagsins þann 10. mars 2022. Deloitte hefur verið endurskoðandi HS Veitna hf. síðan á aðalfundi félagsins ársins 2010.

Reykjanesbær, 1. mars 2023

Deloitte ehf.

Heiðar Þór Karlsson
endurskoðandi

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra

HS Veitur hf. er hlutafélag og starfar á grundvelli laga nr. 2/1995 um hlutafélög. Lögheimili þess er að Brekkustíg 36 í Reykjanesbæ. Félagið var stofnað 1. desember 2008 í kjölfar skiptingar Hitaveitu Suðurnesja hf. í HS Orku hf. og HS Veitur hf. Félagið annast dreifingu á rafmagni, heitu vatni og köldu vatni.

Ársreikningur HS Veitna hf. fyrir árið 2022 er gerður í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla (IFRS) eins og þeir hafa verið staðfestir af Evrópusambandinu.

Samkvæmt yfirliti um heildarafkomu námu rekstrartekjur félagsins á árinu 8.663 milljónum króna og nam heildarhagnaður ársins 2.086 milljónum króna. Móti hagnaði árið 2021 upp á 947 m.kr. Helstu breytingar eru hækkun fjármagnskostnaðar (520 m.kr.), hækkun orkukaupa (172 m.kr.), auknar tekjur af raforkusölu (484 m.kr.) og vatnsorkusölu (215 m.kr.) ásamt endurmati (1.280 m.kr.).

Samkvæmt efnahagsreikningi eru fastafjármunir HS Veitna hf þann 31. desember 2022 bókfærðar á 30.742 m.kr. og hækkuðu um 2.137 m.kr. frá ársbyrjun. Fjárfestingar í veitukerfum 2022 námu alls um 1.424 m.kr. Þar af vegna raforkudreifingar 1.044 m.kr., vegna sölu og dreifingar á heitu vatni 274 m.kr. og vegna sölu og dreifingar á fersku vatni 105 m.kr. Sambærilegar tölur frá fyrra ári eru eftirfarandi: fjárfestingar í veitukerfum 1.460 m.kr. þar af vegna raforkudreifingar 1.100 m.kr., vegna sölu og dreifingar á heitu vatni 288 m.kr. og vegna sölu og dreifingar á fersku vatni 73 m.kr. Aðrar fjárfestingar svo sem fasteignir, upplýsingakerfi og bifreiðar voru samtals 177 m.kr. á árinu 2022 en 79 m.kr. árið áður og síðan voru seldar bifreiðar fyrir 47 m.kr. en árið áður var seld fasteign fyrir 260 m.kr og bifreiðar fyrir 20 m.kr.

Endurmat var fært í ársreikning félagsins þann 31. desember 2022 og nam fjárhæð þess 1.600 milljónum króna. Endurmatið byggir á áætluðu fjárstreymi félagsins sem byggir á rauntölum og 5 ára rekstraráætlun félagsins. Fjárstreymisgreining er framkvæmd á hverja og eina sjóðsskapandi einingu, þ.e. rafveitu, hitaveitu og ferskvatn. Í fjárstreyminu er gert ráð fyrir að framtíðarnafnvöxtur á árunum 2023-2027 verði að meðaltali 3,5% út spátímabilið.

Ávöxtunarkrafa heildarfjármagns eftir tekjuskatt var að meðaltali 9,2% fyrir allar sjóðsskapandi einingar. Við útreikning á ávöxtunarkröfu var stuðst við ávöxtunarkröfu sambærilegra félaga og miðað er við 45% skuldsetningu á markaðsvöxtunum 6,39% og 1% álag á markaðsvexti.

Samkvæmt efnahagsreikningi er eigið fé í árslok 15.202 milljónir króna og er eiginfjárlutfall félagsins 44,54%. Stöðugildi námu að meðaltali 97 á árinu 2022 sem er sami fjöldi og árið 2021.

Nánar er fjallað um starfsemi HS Veitna hf í árskýrslu fyrir árið 2022 sem birt er á aðalfundi og heimasíðu félagsins.

Jarðskjálftar og eldgos hafa verið áberandi á Suðurnesjum síðustu tvö ár. Þessar náttúruhamfarir eru ekki taldar ógna veitukerfum HS Veitna með beinum hætti. Aðal áhættan er ef eitthvað kemur fyrir Orkuver HS Orku í Svartsengi sem sér HS Veitum fyrir heitu og köldu vatni á svæðinu og eru stjórnvöld, sveitarfélög á Suðurnesjum og aðrir hagsmunaðilar hafa verið að skoða til hvaða mótaðgerða er unnt að grípa. Sömuleiðis skapar skortur á traustum raforkuflutningsinnviðum áhættu í rekstri HS Veitna, eins og bilanir í Suðurnesjalínu og sæstrengnum til Vestmannaeyja hafa sýnt.

Horfur um rekstur fyrirtækisins eru góðar þrátt fyrir ört vaxandi verðbólgu og óvissu m.a. vegna mikils umróts á á heimsmörkuðum. Áhrifin hafa verið verðhækkanir og lengri afhendingartími en þess er vænst að þetta gangi til baka að hluta a.m.k. á næstu mánuðum. Aukin verðbólga hefur hinsvegar alltaf umtalsverð áhrif, sérstaklega til skemmri tíma lítið því breytingar á gjaldskrá eru alltaf nokkuð á eftir.

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra

Hlutfé og samþykktir

Hlutfé HS Veitna eru árið 2022 eru 724.800 hlutir

Í lok ársins voru hluthafar í félaginu 3 en þeir eru:

Reykjanesbær með 50,1% hlut, HSV Eignarhaldsfélag slhf. með 49,8% hlut og Suðurnesjabær með 0,1% hlut.

Engin breyting varð á hluhöfum á árinu.

Stjórn félagsins leggur til að ekki verði greiddur arður á árinu 2023 en að keypt verði eigin bréf fyrir 500 milljónir króna en á árinu 2022 voru keypt eigin bréf fyrir 1.800 m.kr.

Fjárhagsregla félagsins gerir ráð fyrir 40% eiginfjárlutfalli og endurkaup hlutfjár er í samræmi við þá reglu.

Góðir stjórnarhættir.

Stjórn HS Veitna hf. leggur áherslu á að viðhalda góðum stjórnarhættum. Góðir stjórnarhættir eru að mati stjórnar og stjórnenda undirstaða trausts og framþróunar og treysta þannig samband allra sem koma að félaginu. Stjórnin hefur sett sér starfsreglur þar sem valdsvið hennar er skilgreint og verksvið gagnvart forstjóra. Félagið leitast við að fylgja eftir leiðbeiningum um góða stjórnarhætti útgefnum af Viðskiptaráði Íslands í samstarfi við Samtök atvinnulífsins og Nasdaq OMX Ísland. Sjá má stjórnháttaryfirlýsingu í viðauka 1.

Ófjárhagsleg upplýsingagjöf

Samkvæmt lögum um ársreikninga skulu einingar tengdar almannahagsmunum veita upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að leggja mat á þróun, umfang, stöðu og áhrif í tengslum við umhverfis-, félags- og starfsmannamál, stefnu í mannréttindamálum, hvernig það spornar við spillingar- og mútumálum auk stuttrar lýsingar á viðskiptalíkani félagsins og fleira. Gerð er grein fyrir stefnu og árangri félagsins í þessum málum í viðauka 2 með ársreikningnum.

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra

Yfirlýsing stjórnar og forstjóra

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og forstjóra er ársreikningur félagsins í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir hafa verið staðfestir af Evrópusambandinu og er það álit stjórnar og forstjóra HS Veitna hf. að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu félagsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu.

Jafnframt er það álit okkar að ársreikningurinn og skýrsla stjórnar og forstjóra geymi glögg yfirlit um þróun og árangur í rekstri fyrirtækisins, stöðu þess og lýsi helstu áhættuþáttum og óvissu sem fyrirtækið býr við.

Stjórn og forstjóri HS Veitna hf. staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2022 með undirritun sinni.

Reykjanesbær, 1. mars 2023

Í stjórn

Guðný Birna Guðmundsdóttir
Stjórnarformaður

Heiðar Guðjónsson

Guðbrandur Einarsson

Baldur Guðmundsson

Ómar Örn Tryggvason

Margrét Sanders

Kristín Erla Jóhannsdóttir

Forstjóri

Páll Erland
Forstjóri

Yfirlit um heildarafkomu árið 2022

	Skýr.	2022	2021
Rekstrartekjur		8.663.149	8.062.957
Kostnaðarverð sölu		(5.386.549)	(5.093.117)
Vergur hagnaður		<u>3.276.600</u>	<u>2.969.840</u>
Annar rekstrarkostnaður	7	(791.254)	(808.253)
Rekstrarhagnaður		<u>2.485.346</u>	<u>2.161.587</u>
Fjármunatekjur		77.192	27.329
Fjármagnsgjöld		(1.629.503)	(1.059.448)
Gengismunur		(191)	(572)
	10	<u>(1.552.502)</u>	<u>(1.032.691)</u>
Hagnaður fyrir tekjuskatt		932.843	1.128.896
Tekjuskattur	11	(127.117)	(180.061)
Hagnaður af reglulegri starfsemi		<u>805.727</u>	<u>948.835</u>
Önnur heildarafkoma			
Liðir sem ekki verða endurflokkaðir í rekstrarreikning:			
	13		
Endurmat rekstrarfjármuna		1.600.000	0
Tekjuskattur af endurmati rekstrarfjármuna		(320.000)	0
Önnur heildarafkoma ársins		<u>1.280.000</u>	<u>0</u>
Heildarhagnaður ársins		<u><u>2.085.727</u></u>	<u><u>948.835</u></u>
Hagnaður á hlut:			
Grunnhagnaður og þynntur hagnaður á hlut	19	1,06	1,14
Aðrar upplýsingar:			
EBITDA		3.560.065	3.237.953

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

Eignir	Skýr.	31.12.2022	31.12.2021
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	13	29.952.892	27.759.612
Óefnislegar eignir	14	433.586	512.115
Leigueignir		321.144	298.621
Eignarhlutar í félögum		34.214	34.214
		<u>30.741.835</u>	<u>28.604.561</u>
Veltufjármunir			
Vörubirgðir	15	681.502	554.709
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	16	1.249.526	1.049.496
Handbært fé	17	1.460.215	874.718
		<u>3.391.244</u>	<u>2.478.924</u>
Eignir		<u>34.133.079</u>	<u>31.083.485</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Hlutafé	18	724.800	823.700
Lögbundinn varasjóður		181.200	205.925
Endurmatsreikningur		4.166.664	3.006.426
Óráðstafað eigið fé		10.129.488	10.880.374
		<u>15.202.152</u>	<u>14.916.426</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Vaxtaberandi skuldir	20	13.612.843	11.414.043
Leiguskuldbindingar	21	338.961	311.764
Fyrirframinnheimtar tekjur	22	513.961	588.743
Tekjuskattsskuldbinding	23	2.364.751	2.035.118
		<u>16.830.516</u>	<u>14.349.668</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir	24	990.655	852.618
Næsta árs afborganir langtímaskulda	20	921.430	747.216
Næsta árs afborganir leiguskuldbindinga	21	1.635	1.860
Ógreiddir reiknaðir skattar	11	117.483	146.490
Fyrirframinnheimtar tekjur	22	69.207	69.207
		<u>2.100.411</u>	<u>1.817.392</u>
		<u>18.930.927</u>	<u>16.167.060</u>
		<u>34.133.079</u>	<u>31.083.485</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2022

	Skýr.	2022	2021
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarhagnaður		2.485.346	2.161.587
Afskriftir	9	1.074.720	1.076.366
Söluhagnaður fastafjármuna		(29.040)	(155.866)
Breyting niðurfærslu viðskiptakrafna	25	(9.143)	3.041
Veltufé frá rekstri án vaxta og tekjuskatt		3.521.883	3.085.127
Vörubirgðir, (hækkun)		(126.793)	(91.014)
Aðrar rekstrartengdar eignir (hækkun), lækkun		(99.551)	65.631
Rekstrartengdar skuldir, hækkun		46.768	112.477
Fyrirframinnheimtar tekjur, (lækkun)		(74.783)	(69.772)
Handbært fé frá rekstri án vaxta og tekjuskatt		3.267.525	3.102.449
Innborgaðir vextir og arður		77.192	27.329
Greiddir vextir		(466.358)	(450.129)
Greiddir skattar		(146.490)	(81.939)
Handbært fé frá rekstri		2.731.869	2.597.711
Fjárfestingahreyfingar			
	13,14		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum		(1.600.598)	(1.525.492)
Fjárfesting í óefnislegum eignum		0	(14.540)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir		46.705	280.076
		(1.553.893)	(1.259.957)
Fjármögnunarahreyfingar			
Afborganir langtímaskulda	20	(790.390)	(707.540)
Afborganir leiguskulda		(2.089)	(1.852)
Lækkun hlutafjár		(1.800.000)	(500.000)
Nýjar langtímaskuldir		2.000.000	0
		(592.479)	(1.209.392)
Hækkun handbærs fjár		585.497	128.362
Handbært fé í upphafi árs		874.718	746.356
		1.460.215	874.718

Yfirlit um eigið fé árið 2022

	Hlutafé	Lögbundinn varasjóður	Endurmats reikningur	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1. janúar 2021	853.100	213.275	3.131.293	10.268.509	14.466.177
Leiðrétting vegna 2020				1.414	1.414
Hagnaður ársins				948.835	948.835
Upplausn afskrifta af endurmati			(124.866)	124.866	0
Keypt eigin bréf	(29.400)	(7.350)		(463.250)	(500.000)
Eigið fé 31. desember 2021	823.700	205.925	3.006.426	10.880.374	14.916.426
Eigið fé 1. janúar 2022	823.700	205.925	3.006.426	10.880.374	14.916.426
Hagnaður ársins				805.727	805.727
Upplausn afskrifta af endurmati			(119.762)	119.762	0
Önnur heildarafkoma ársins			1.280.000		1.280.000
Keypt eigin bréf	(98.900)	(24.725)		(1.676.375)	(1.800.000)
Eigið fé 31. desember 2022	724.800	181.200	4.166.664	10.129.488	15.202.153

Skýringar

1. Félagið

HS Veitur hf. er hlutafélag og starfar á grundvelli laga nr. 2/1995 um hlutafélög. Lögheimili þess er að Brekkustíg 36 í Reykjanesbæ. Félagið var stofnað 1. desember 2008 í kjölfar skiptingar Hitaveitu Suðurnesja hf. í HS Orku hf. og HS Veitur hf. Félagið annast dreifingu á rafmagni, heitu vatni og köldu vatni.

2. Yfirlýsing um að alþjóðlegum reikningsskilastöðlum sé fylgt

Félagið hefur innleitt alþjóðlega reikningsskilastaðla (IFRS) eins og þeir eru samþykktir af Evrópusambandinu. Félagið hefur ekki innleitt nýja eða endurbætta staðla sem hafa verið gefnir út en ekki tekið gildi. Ársreikningur félagsins er í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð og framsetningu og innihald ársreikninga.

3. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur HS Veitna hf. fyrir árið 2022 er gerður í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla (IFRS) eins og þeir hafa verið staðfestir af Evrópusambandinu. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum að því undanskyldu að rekstrarfjármunir eru metnir samkvæmt endurmatsaðferð. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Allar fjárhæðir eru birtar í þúsundum króna nema annað sé tekið fram.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Mat og ákvarðanir

Við gerð ársreiknings þurfa stjórnendur, í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla, að taka ákvarðanir, meta og draga ályktanir sem hafa áhrif á eignir og skuldir á reikningsskiladegi, upplýsingar í skýringum og tekjur og gjöld. Við mat og ályktanir er byggt á reynslu og ýmsum öðrum þáttum sem taldir eru viðeigandi og mynda grundvöll þeirra ákvarðana sem teknar eru um bókfært verð eigna og skulda sem ekki liggur fyrir með öðrum hætti.

Breytingar á reikningshaldslegu mati eru færðar á því tímabili sem þær eiga sér stað.

Upplýsingar um mikilvæg atriði, þar sem mikilvægi ákvarðana varðandi beitingu reikningsskilaaðferða hefur mest áhrif á skráðar fjárhæðir í reikningsskilunum, er að finna í eftirfarandi skýringum:

- Skýring 13 - rekstrarfjármunir

Erlendir gjaldmiðlar

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð í starfrækslugjaldmiðli á gengi viðskiptadags. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við gengi á uppgjörssdegi, efnislegar eignir og skuldir metnar á kostnaðarverði eru færðar á upphaflegu skráðu gengi Aðrar eignir og skuldir, sem metnar eru á gangvirði í erlendri mynt, eru færðar á því gengi sem var í gildi þegar gangvirði þeirra var ákvarðað. Áhrif gengisbreytinga eru færð meðal fjármunatekna og fjármagnsgjalda í rekstrarreikningi.

Fjármálagerningar

Til fjáreigna og fjárskulda teljast fjárfestingar í hlutabréfum og skuldabréfum, viðskiptakröfur, aðrar kröfur, handbært fé, lántökur, viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir.

Fjáreignir og fjárskuldir eru færðar á gangvirði við upphaflega skráningu. Þegar fjármálagerningar eru ekki metnir á gangvirði gegnum rekstrarreikning, er allur beinn viðskiptakostnaður hluti af gangvirði þeirra við upphaflega skráningu. Eftir upphaflega skráningu eru fjármálagerningar færðir með þeim hætti sem hér greinir.

3. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Fjármálagerningar (framhald)

Fjáreignir færðar á afskrifuðu kostnaðarverði

Fjáreign sem áætlað er að eiga til gjalddaga og samningsbundnar greiðslur á settum gjalddögum samanstanda einungis af afborgunum af höfuðstól og vöxtum, skal skrá á afskrifuðu kostnaðarverði nema gerningurinn sé skilgreindur á gangvirði í gegnum rekstrarreikning í samræmi við gangvirðisheimildina. Slíkar eignir eru upphaflega færðar á gangvirði að viðbættum öllum tengdum viðskiptakostnaði. Eftir upphaflega skráningu eru slíkar fjáreignir metnar á afskrifuðu kostnaðarverði miðað við virka vexti, að frádreginni virðisrýrnun. Fjáreignir félagsins sem metnar eru á afskrifuðu kostnaðarverði eru viðskiptakröfur, aðrar skammtímakröfur og handbært fé.

Fjáreignir á gangvirði í gegnum rekstrarreikning

Eignarhlutar í öðrum félögum þar sem félagið hefur ekki yfirráð eða veruleg áhrif eru metnir á gangvirði í gegnum rekstrarreikning. Einnig er heimilt að meta slíkar fjárfestingar sem ekki eru veltufjáreignir eða óvissit gagngjald í yfirtöku í samræmi við IFRS 3 á gangvirði í gegnum aðra heildarafkomu, og telst slík flokkun endanleg.

Virðisrýrnun fjáreigna

Virðisrýrnunarlíkan IFRS 9 byggir á væntu útlánatapi. Fjáreignir félagsins sem falla undir gildissvið virðisrýrnunarlíkansins eru viðskiptakröfur, aðrar kröfur (að undanskildum fyrirframgreiðslum og afdráttarsköttum) og handbært fé.

Við mat á væntu útlánatapi fyrir viðskiptakröfur beitir félagið einfaldaðri nálgun. Sú nálgun krefst þess að félagið meti niðurfærslu sem er jöfn væntu útlánatapi á líftíma viðskiptakrafanna. Viðskiptakröfum félagsins er skipt niður í flokka eftir þeim fjölda daga sem þær eru komnar fram yfir gjalddaga. Við mat á föstu niðurfærsluhlutfalli fyrir hvern flokk er horft til sögulegrar tapssögu félagsins, leiðréttri fyrir framtíðarvæntingum um efnahagslega þróun ef þörf er á. Sjá nánari umfjöllun um mat á væntu útlánatapi fyrir viðskiptakröfur í skýringu 16.

Á hverjum uppgjörsdegi er kannað hvort til staðar sé hlutlæg vísbending um virðisrýrnun fjáreigna. Fjáreign hefur rýrnað í virði ef hlutlægar vísbendingar eru um að einn eða fleiri atburðir, sem hafa orðið, hafa áhrif á vænt framtíðarsjóðstreymi eignarinnar og hægt er að meta virðisrýrnun með áreiðanlegum hætti. Félagið færir sértæka niðurfærslu fyrir fjáreignir þar sem hlutlæg vísbending er um virðisrýrnun.

Breytingar á virðisrýrnunarframlagi fjáreigna í afskriftareikning eru færðar í rekstrarreikning á því tímabili sem matið fer fram. Virðisrýrnun er bakfærð ef unnt er að tengja bakfærsluna með hlutlægum hætti við atburð sem átt hefur sér stað eftir að virðisrýrnun var færð.

Afskráning fjáreigna

Félagið afskráir fjáreignir þegar samningsbundinn réttur til framtíðarsjóðstreymis af fjáreigninni er ekki lengur til staðar eða þegar áhætta og ávinningur af fjáreigninni flyst yfir á annan aðila.

Fjárskuldir á afskrifuðu kostnaðarverði

Fjárskuldir, þar á meðal skuldir við fjármálastofnanir, viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir, eru upphaflega skráðar á gangvirði að frádregnum viðskiptakostnaði. Við síðara mat eru þær færðar á afskrifuðu kostnaðarverði miðað við virka vexti.

Fjáreignum og fjárskuldum er jafnað saman og nettó fjárhæð færð í efnahagsreikning þegar lagalegur réttur er til staðar um jöfnun og fyrirhugað er að gera upp með jöfnun fjáreigna og fjárskulda.

Hlutfé

Almennt hlutfé

Kostnaður við útgáfu hlutfjár er færður til lækkunar á eigin fé.

Skýringar

3. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Varanlegir rekstrarfjármunir

Færsla og mat

Rekstrarfjármunir félagsins eru færðir til eignar á kostnaðarverði eða endurmetnu kostnaðarverði að frádregnum uppsöfnuðum afskriftum og virðisrýmum. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

Kostnaðarverð rekstrarfjármuna sem félagið byggir sjálft innifelur efniskostnað, launakostnað og annan kostnað sem fellur til við að koma eigninni í notkun. Keyptur hugbúnaður sem er nauðsynlegur til að unnt sé að nýta vélbúnað er eignfærður sem hluti af þeim tækjabúnaði.

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

Í samræmi við heimildir IFRS eru rekstrarfjármunir félagsins færðir samkvæmt endurmatsaðferð. Rekstrarfjármunir eru skráðir á endurmetnu verði, sem er gangvirði þeirra á endurmatsdegi að frádregnum endurmetnum afskriftum frá þeim tíma sem eigna var aflað. Endurmatið er framkvæmt með reglubundnum hætti, þegar stjórnendur meta það að verulegar breytingar hafi orðið á gangvirði eignanna. Breytingar á endurmati eru færðar á endurmatsreikning meðal eigin fjár að frádregnum tekjuskattsáhrifum. Afskriftir af endurmetna verðinu eru færðar í rekstrarreikning. Við sölu, afskriftir eða niðurlagningu eignar er sá hluti endurmatsreikningsins sem tilheyrir þeirri eign færður á óráðstafað eigið fé. Nánar er fjalla um framkvæmd endurmats í skýringu 13.

Hagnaður af sölu rekstrarfjármuna er munurinn á söliverði og bókfærðu verði eignarinnar og er færður í rekstrarreikning meðal annarra tekna.

Kostnaður sem fellur til síðar

Kostnaður við að endurnýja einstaka hluta 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.

Afskriftir

Afskriftir eru reiknaðar línulega miðað við áætlaðan nýtingartíma einstakra hluta rekstrarfjármuna. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Rafveitukerfi	50 ár
Rafmagnsmælur	16 ár
Hitaveitu- og ferskvatnskerfi	50 ár
Hitaveitu- og vatnsmælur	12 ár
Skjámyndakerfi	10 ár
Aðrir rekstrarfjármunir	5 ár

Afskriftaaðferðir, nýtingartími og niðurlagsverð eru endurmetin á hverjum uppgjörsdegi.

Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir eru eignfærðar þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnaðarverð eignarinnar með áreiðanlegum hætti.

Kostnaður sem fellur til síðar

Kostnaður við að endurnýja einstaka hluta óefnislegra eigna 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.

Afskriftir

Afskriftir eru færðar línulega í rekstrarreikning miðað við áætlaðan nýtingartíma óefnislegra eigna. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Nýtingarréttur	35 ár
Hugbúnaður	5 ár

3. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Vörubirgðir

Vörubirgðir eru metnar á kostnaðarverði eða hreinu söluvirði, hvoru sem lægra reynist. Kostnaðarverð birgða byggir á fyrst inn - fyrst út reglunni og innifelur kostnað sem fellur til við að afla birgðanna og koma þeim á þann stað og í það ástand sem þær eru í á uppgjörstegi. Hreint söluvirði er áætlað söluverð í venjulegum viðskiptum að frádregnum áætludum kostnaði við að selja vöru.

Virðisrýrnun eigna annarra en fjáreigna

Bókfært verð annarra eigna, að undanskildum birgðum, er yfirfarið á hverjum uppgjörstegi til að meta hvort vísbendingar séu um virðisrýrnun þeirra. Sé einhver slík vísbending til staðar er endurheimtanleg fjárhæð eignarinnar metin.

Virðisrýrnun er færð þegar bókfært verð eignar er hærra en endurheimtanleg fjárhæð hennar. Virðisrýrnun er gjaldfærð í rekstrarreikningi nema eignin sé færð samkvæmt endurmatsaðferð. Heimilt er að bakfæra virðisrýrnun á síðari stigum, en þó aldrei umfram bókfært verð viðkomandi eignar (eða sjóðskapandi einingar) hefði virðisrýrnun ekki verið færð.

Endurheimtanleg fjárhæð eignar er hreint gangvirði hennar eða nýtingarvirði, hvort sem hærra reynist. Nýtingarvirði er metið miðað við áætlað framtíðarsjóðstreymi, sem er núvirt með vöxtum fyrir skatta, sem endurspeglar mat markaðarins á tímavirði peninga hverju sinni og þeirri áhættu sem fylgir eigninni.

Skuldbindingar

Skuldbinding er færð í efnahagsreikninginn þegar hægt er að meta fjárhæð hennar með áreiðanlegum hætti og þegar félaginu ber lagaleg skylda eða hefur tekið á sig skuldbindingu vegna fyrri atburðar og líklegt er að kostnaður lendi á því við að gera upp skuldbindinguna. Skuldbindingin er metin út frá væntu framtíðarfjárflæði, sem er núvirt með vöxtum sem endurspeglar markaðsvexti og þá áhættu sem fylgir skuldbindingunni.

Tekjur

Tekjuskráning félagsins endurspeglar það gagngjald sem félagið væntir að fá vegna sölu á vöru og þjónustu til viðskiptavinar. Félagið skráir tekjur þegar yfirráð yfir seldri vöru eða þjónustu flytjast yfir til viðskiptavinar.

Dreifing á rafmagn

Tekjur af raforkudreifingu eru samkvæmt gjaldskrá. Tekjur af raforkudreifingu eru færðar í rekstrarreikning samkvæmt mældri afhendingu til kaupenda á tímabilinu og föstu gjaldi. Gjaldskrá fyrir dreifingu raforku er háð tekjumörkum sem gefin eru út af Orkustofnun í samræmi við raforkulög nr. 65/2003. Við tengingu á nýju húsnæði við flutningskerfi orku eða við endurnýjun á tengingu, er innheimt sérstakt gjald til að mæta kostnaði vegna nýrra dreifikerfa eða endurnýjunar þeirra. Tekjur af tengigjöldum eru færðar í rekstrarreikning við tengingu.

Sala og dreifing á heitu vatni

Tekjur af sölu og dreifingu á heitu vatni eru færðar í rekstrarreikning samkvæmt mældri afhendingu til kaupenda á tímabilinu. Leiga fyrir mæli eða hemil er greidd jafnhliða gjaldi fyrir vatnsnotkun. Við tengingu á nýju húsnæði við veitukerfi hitaveitu og við endurnýjun á tengingu, er innheimt sérstakt gjald til að mæta kostnaði vegna nýrra kerfa eða endurnýjunar þeirra. Tekjur af heimðargjöldum eru færðar í rekstrarreikning við tengingu.

Sala og dreifing á köldu vatni

Tekjur af sölu á köldu vatni taka mið af fermetrafjölda húsnæðis sem er tengt kerfum, auk fasts gjalds sem er fært línulega yfir tímabil. Í Vestmannaeyjum tekur vatnsgjald húsnæðis í flokkum B, C og 0, mið af fasteignamati. Að auki eru tekjur færðar samkvæmt mældri notkun á köldu vatni tiltekinni atvinnustarfsemi. Við tengingu á nýju húsnæði við veitukerfi vatnsveitu og endurnýjun á tengingu, er innheimt sérstakt gjald til að mæta kostnaði vegna nýrra kerfa eða endurnýjunar þeirra. Tekjur af tengigjöldum eru færðar í rekstrarreikning við tengingu.

Skýringar

3. Reikningsskilaaðferðir (framhald)

Tekjur (framhald)

Aðrar tekjur

Aðrar tekjur samanstanda af þjónustutekjum, leigutekjum og öðrum tekjum. Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi, leigutekjur eru færðar línulega í rekstrarreikning á leigutímanum og aðrar tekjur við afhendingu á vöru eða þjónustu.

Tekjurammi

Gjaldskrá fyrir dreifingu raforku er háð tekjuramma sem gefinn er út af Orkustofnun. Tekjuramminn byggir á rauntölum úr rekstri dreifiveitu, afskrift rekstrarfjármuna, rauntapi í dreifikerfi og arðsemi á fastafjármuni, fyrir vexti. Gjaldskrá er ákveðin miðað við tekjuramma og áætlanir um raforkudreifingu á dreifiveitusvæði félagsins.

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur samanstanda af vaxtatekjum af innlánnum og arðstekjum. Vaxtatekjur eru færðar eftir því sem þær falla til miðað við virka vexti. Arðstekjur eru færðar í rekstrarreikning á þeim degi sem arðsúthlutun er samþykkt.

Fjármagnsgjöld samanstanda af vaxtakostnaði af lántöku og öðrum skammtímaskuldum. Fjármagnskostnaður er gjaldfærður á því tímabili sem hann fellur til.

Gengismunur er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til. Hagnaði og tapi vegna gengisbreytinga erlendrar gjaldmiðla er jafnað saman. Notast er við miðgengi Seðlabanka Íslands.

	2022	2021
EUR	151,5	147,6
USD	142,04	130,38

Tekjuskattur

Tekjuskattur samanstendur af tekjuskatti til greiðslu og frestuðum tekjuskatti. Tekjuskattur er færður í rekstrarreikning nema þegar hann tengist liðum sem eru færðir beint á eigið fé, en þá er tekjuskatturinn færður á eigið fé.

Tekjuskattur til greiðslu er tekjuskattur sem áætlað er að komi til greiðslu á næsta ári vegna skattskylds hagnaðar tímabilsins, miðað við gildandi skatthlutfall á uppgjörstegi, auk leiðréttinga á tekjuskatti til greiðslu vegna fyrri ára.

Frestaður tekjuskattur er færður vegna tímabundinna mismuna á bókfærðu verði eigna og skulda í ársreikningi 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 uppgjörstegi.

Hagnaður á hlut

Í ársreikningnum er sýndur grunnhagnaður á hlut og þynntur hagnaður á hlut fyrir almenna hluti í félaginu. Grunnhagnaður á hlut er reiknaður sem hlutfall afkomu, sem ráðstafað er til almennra hluthafa í félaginu, og vegins meðalfjölda útistandandi almennra hluta á árinu. Þynntur hagnaður á hlut er jafn grunnhagnaði þar sem félagið hefur ekki gert kaupréttarsamninga eða gefið út breytanleg skuldabréf.

Starfsþáttayfirlit

Starfsþáttur er þáttur innan félagsins sem með starfsemi sinni getur aflað tekna og kallað á kostnað, þar á meðal tekjur og gjöld vegna viðskipta við aðra starfsþætti innan félagsins. Afkoma allra starfsþátta félagsins er reglulega yfirfarin af forstjóra til að ákvarða hvernig eignum þess er skipt á starfsþætti og til að meta frammistöðu þeirra.

Afkoma starfsþátta innifelur bæði tekjur og gjöld sem tengjast beint viðkomandi starfsþætti sem og tekjur og gjöld sem hægt er með skynsamlegum hætti að úthluta á starfsþætti. Ákveðnum liðum er ekki úthlutað á einstaka starfsþætti. Er þar einkum um að ræða fjármunatekjur og fjármagnsgjöld, tekjur og gjöld af eignarhlutum og tekjuskatt.

Fjárfestingar starfsþátta er heildarkostnaður við kaup rekstrarfjármuna og óefnislegra eigna.

Skýringar

3. Reikningskilaaðferðir (framhald)

Leigusamningar

Við upphaflega skráningu metur félagið hvort samningur teljist vera leigusamningur eða innihaldi leigusamning. Félagið skráir nýtingarrétt til eignar og samsvarandi leiguskuldbindingu vegna allra leigusamninga, nema skammtímaleigu (til skemmri tíma en 12 mánaða) og fyrir leigueignir með lágt virði, þar sem leigugreiðslur eru færðar línulega á meðal rekstrargjalda yfir leigutímann.

Leiguskuldbinding og nýtingarréttur af leigueign eru upphaflega metin á núvirði framtíðarleigugreiðslna. Leigugreiðslur eru núvirtar með innbyggðum vöxtum í samningi, eða ef þeir eru ekki aðgengilegir, með vöxtum af viðbótarlánsfí. Leiguskuldbinding samanstendur af föstum greiðslum auk breytilegra greiðslna vegna vísitölu, vænts hrakvirðis og kaupréttá leigueignum ef líklegt er talið að þeir verði nýttir, og að frádregnum leiguhvötum. Leigugreiðslur skiptast í vaxtagjöld og greiðslur af höfuðstól sem koma til lækkunar á leiguskuldbindingu. Félagið endurmetur leiguskuldbindingu ef leigutímabil breytist, ef leigugreiðslur breytast vegna vísitölutengingar eða þegar breytingar eru gerðar á leigusamningi sem ekki leiða til þess að nýr leigusamningur er skráður.

Leigueignir eru afskrifaðar á því sem styttra reynist af líftíma leigusamnings eða leigueignar. Ef leigusamningur leiðir til eigendaskipta eða ef bókfært verð nýtingarréttar af leigueign felur í sér kauprétt á viðkomandi leigueign, þá er nýtingarrétturinn afskrifaður á líftíma leigueignarinnar. Nýtingarréttur vegna leigueignar er afskrifaður frá upphafsdegi leigusamnings. Breytilegar leigugreiðslur sem eru ekki vísitölutengdar eru ekki hluti af leiguskuldbindingu eða nýtingarrétti leigueignar, heldur gjaldfærðar á því tímabili sem þær falla til.

4. Stýring fjármálalegrar áhættu

Eiginfjárstýring

Það er stefna stjórnar félagsins að eiginfjárstaða félagsins sé sterk til að styðja við stöðugleika í framtíðarþróun starfseminnar.

Stjórn félagsins leitast við að halda jafnvægi milli ávöxtunar eigin fjár, sem mögulegt er að hækka með aukinni skuldsetningu, og hagræði og öryggi sem næst með sterku eiginfjárlutfalli. Í báðum skuldabréfaflokkum eru ákvæði þess efnis að það er heimild til gjaldfellingar bréfanna fari eiginfjárlutfall undir 35%.

Rekstraráhætta

Gjaldskrá fyrir dreifingu raforku er háð tekjuramma sem gefinn er út af Orkustofnun. Tekjuramminn byggir á rauntölum úr rekstri dreifiveitu í fimm ár, afskrift fastafjármuna, rauntöpum í dreifikerfi og 2021 er leyft WACC eftir skatta 4,94% (eigið fé 6,95% og lánsfé 2,48%). Gjaldskrá er ákveðin miðað við tekjuramma og áætlanir um raforkusölu á dreifiveitusvæði félagsins. Áhætta félagsins af tekjuramma felst í því að tekjuramma er reiknaður út frá arðsemi fyrri ára því kann til skamms tíma að myndast ójafnvægi á milli tekna og útgjalda.

5. Leigusamningar

Félagið hefur fært eignir og skuldir vegna leigusamninga um húsnæði, aðstöðu- og lóðarleigu í efnahagsreikning. Upplýsingar um nýtingarrétt vegna leigueigna og leiguskuldbindingu er að finna hér að neðan, en nánari lýsing á reikningshaldslegri meðferð leigusamninga er að finna í skýringu fyrir reikningskilaaðferðir.

Leigueignir	Húsa- og aðstöðuleiga	Lóðar- leiga	Samtals
Staða 1.1.2022	222.559	76.062	298.621
Afskriftir	(5.152)	(1.386)	(6.538)
Verðbætur	29.061	0	29.061
Staða 31.12.2022	<u>246.468</u>	<u>74.676</u>	<u>321.144</u>

Upphæðir færðar í rekstrarreikning

Afskriftir af nýtingarrétti	6.538
Vaxtagjöld af leiguskuldbindingu	17.044
Samtals gjaldfært á árinu	<u>23.582</u>

Skýringar

6. Starfsþáttayfirlit

Starfsþáttaupplýsingar eru birtar eftir rekstrarsviðum félagsins samkvæmt skipulagi og innri upplýsingagjöf félagsins. Enginn viðskiptavinur er með yfir 10% af heildartekjum ársins.

Árið 2022	Raforku- dreifing	Heitt vatn sala og dreifing	Ferskt vatn sala og dreifing	Annað	Samtals
Rekstrartekjur	4.986.755	2.691.349	782.226	202.820	8.663.149
Rekstrargjöld	3.375.464	2.078.713	550.801	172.825	6.177.803
Rekstrarafkoma	1.611.291	612.636	231.425	29.994	2.485.346
EBITDA	2.253.820	891.589	379.816	34.840	3.560.065
Fjármagnsliðir					(1.552.502)
Tekjuskattur					(127.117)
Hagnaður ársins					805.727
Endurmat rekstrarfjármuna					1.600.000
Upplausn endurmats					(320.000)
Heildarhagnaður ársins					2.085.727
Eignir	18.272.633	8.979.757	3.374.459	80.773	30.707.621
Óskiptar eignir					3.425.458
Eignir samtals					34.133.079
Óskiptar skuldir					18.930.927
Fjárfestingar	1.126.094	280.954	104.909	88.641	1.600.598
Afskriftir	642.529	278.954	148.392	4.845	1.074.720
Árið 2021					
	Raforku- dreifing	Heitt vatn sala og dreifing	Ferskt vatn sala og dreifing	Annað	Samtals
Rekstrartekjur samtals	4.595.757	2.474.570	737.523	255.108	8.062.957
Rekstrargjöld	3.312.317	1.840.529	534.013	214.511	5.901.371
Rekstrarafkoma	1.283.440	634.041	203.510	40.596	2.161.587
EBITDA	1.927.615	912.995	351.901	45.441	3.237.953
Fjármagnsliðir					(1.032.691)
Tekjuskattur					(180.061)
Heildarhagnaður ársins					948.835
Eignir	17.735.200	7.366.076	3.379.438	89.558	28.570.272
Óskiptar eignir					2.513.138
Eignir samtals					31.083.410
Óskiptar skuldir					16.167.060
Fjárfestingar	1.157.907	308.470	72.172	1.482	1.540.032
Afskriftir	644.175	278.954	148.392	4.845	1.076.366

Skýringar

7. Annar rekstrarkostnaður

	2022	2021
Laun og launatengd gjöld	422.106	428.476
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	269.106	246.111
Afskriftir sameiginlegar	100.042	133.667
	<u>791.254</u>	<u>808.253</u>

8. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2022	2021
Laun	1.163.044	1.069.045
Lífeyrissjóður	153.402	141.297
Önnur launatengd gjöld	130.736	117.438
Annar starfsmannakostnaður	51.268	44.384
	<u>1.498.450</u>	<u>1.372.164</u>

Stöðugildi að meðaltali 97 97

Laun stjórnar og framkvæmdastjórnar 161.037 148.557

9. Afskriftir

Afskriftir greinast þannig:

Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna, skýring 13	989.653	958.901
Afskriftir óefnislegra eigna, skýring 14	78.529	110.877
Afskriftir leigueigna	6.538	6.588
	<u>1.074.720</u>	<u>1.076.366</u>

Afskriftir skiptast þannig í yfirliti um heildarafkomu:

Kostnaðarverð sölu	974.678	942.699
Annar rekstrarkostnaður	100.042	133.667
	<u>1.074.720</u>	<u>1.076.366</u>

10. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:

	2022	2021
Vaxtatekjur af bankareikningum	54.352	8.164
Vaxtatekjur af viðskiptakröfum	22.822	17.923
Arður af hlutabréfacign	0	1.225
Aðrar vaxtatekjur	18	16
	<u>77.192</u>	<u>27.329</u>

Fjármagnsgjöld greinast þannig:

Vaxtagjöld af langtímalánum	(467.836)	(451.545)
Verðbætur langtímalána	(1.140.761)	(587.851)
Vaxtagjöld af leigusamningum	(17.044)	(17.464)
Vaxtagjöld af skammtímaskuldum	(286)	(352)
Annar fjármagnskostnaður	(3.575)	(2.236)
	<u>(1.629.503)</u>	<u>(1.059.448)</u>

Gengismunur fjárcigna og fjárskulda greinist þannig:

Gengismunur	(191)	(572)
	<u>(191)</u>	<u>(572)</u>
	<u>(1.552.502)</u>	<u>(1.032.691)</u>

Skýringar

11. Tekjuskattur

Tekjuskattur er reiknaður og færður í ársreikninginn og nemur gjaldfærð fjárhæð í yfirliti um heildarafkomu 136 milljónum króna (180 milljónir 2021). Tekjuskattur til greiðslu á árinu 2022 nemur 118 milljónum króna. (146 milljónir 2021)

Tekjuskattur í rekstrarreikningi greinist þannig:

	2022		2021	
	Fjárhæð	%	Fjárhæð	%
Hagnaður af reglulegri starfsemi	932.843		1.128.896	
Skatthlutfall	(186.569)	20,0%	(225.779)	20,0%
Óskattskyld starfsemi vatnsveitu	50.952	5,5%	45.477	4,0%
Fenginn arður	0	0,0%	245	0,0%
Aðrir liðir	8.500	0,9%	(4)	0,0%
Tekjuskattur samkvæmt rekstrarreikningi	<u>(127.117)</u>	-13,6%	<u>(180.061)</u>	-16,0%

12. Arður

Stjórn félagsins leggur til að ekki verði greiddur arður á árinu 2023 en að keypt verði eigin bréf fyrir 500 milljónir króna og hlutafé verði lækkað samhliða. Enginn arður var greiddur á árinu 2022 en keypt voru eigin bréf fyrir 1.800 milljónir króna.

13. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Rafveitu-kerfi	Hitaveitu-kerfi	Ferskvatns-kerfi	Aðrir varanlegir rekstrarfjármunir	Samtals
Endurmetið stofnverð					
Staða 1.1.2022	20.920.511	8.938.097	3.893.102	2.188.078	35.939.788
Eignfært á árinu	1.126.094	280.954	104.909	88.641	1.600.598
Selt og aflagt á árinu	0	0	0	(46.705)	(46.705)
Endurmat 31.12.2022	0	1.600.000	0	0	1.600.000
Staða 31.12.2022	<u>22.046.605</u>	<u>10.819.051</u>	<u>3.998.011</u>	<u>2.230.014</u>	<u>39.093.680</u>
Afskriftir					
Afskriftir 1.1.2022	4.676.235	1.794.822	1.065.485	643.634	8.180.176
Afskrift ársins	535.601	247.579	95.767	110.705	989.653
Selt og aflagt á árinu	0	0	0	(29.040)	(29.040)
Afskriftir 31.12.2022	<u>5.211.836</u>	<u>2.042.401</u>	<u>1.161.252</u>	<u>725.300</u>	<u>9.140.789</u>
Bókfært verð					
Bókfært verð 1.1.2022	16.244.276	7.143.275	2.827.617	1.544.444	27.759.612
Bókfært verð 31.12.2022	<u>16.834.769</u>	<u>8.776.649</u>	<u>2.836.759</u>	<u>1.504.714</u>	<u>29.952.892</u>
Afskriftarhlutföll	2%	2%	2%	5-20%	
Bókfært verð án endurmats					
	Rafveitu-kerfi	Hitaveitu-kerfi	Ferskvatns-kerfi	Aðrir varanlegir rekstrarfjármunir	Samtals
31.12.2022	16.458.322	5.261.334	1.864.956	1.418.890	25.003.502

Skýringar

13. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir (framhald)

	Rafveitu- kerfi	Hitaveitu- kerfi	Ferskvatns- kerfi	Aðrir varanlegir rekstrarfjármunir	Samtals
Endurmetið stofnverð					
Staða 1.1.2021	19.826.451	8.647.149	3.823.101	2.397.670	34.694.372
Eignfært á árinu	1.094.060	290.948	70.001	70.484	1.525.492
Selt og aflagt á árinu	0	0	0	(280.076)	(280.076)
Staða 31.12.2021	20.920.511	8.938.097	3.893.102	2.188.078	35.939.788
Afskriftir					
Afskriftir 1.1.2021	4.160.668	1.552.736	961.904	695.245	7.370.553
Afskrift ársins	515.567	242.087	103.580	104.256	965.489
Selt og aflagt á árinu	0	0	0	(155.866)	(155.866)
Afskriftir 31.12.2021	4.676.235	1.794.822	1.065.485	643.634	8.180.176
Bókfært verð					
Bókfært verð 1.1.2021	15.665.783	7.094.413	2.861.197	1.702.425	27.323.818
Bókfært verð 31.12.2021	16.244.276	7.143.275	2.827.617	1.544.444	27.759.612
Afskriftarhlutföll	2%	2%	2%	5-20%	
Bókfært verð án endurmats					
	Rafveitu- kerfi	Hitaveitu- kerfi	Ferskvatns- kerfi	Aðrir varanlegir rekstrarfjármunir	Samtals
31.12.2021	15.932.534	5.150.463	1.817.089	1.370.115	24.270.201

Fasteignamat og váttryggingaverð

Fasteignamat þeirra eigna fyrirtækisins sem metnar eru í fasteignamati nam um 3.236 milljónum króna í árslok 2022 (2021: 3.197 milljónir króna) Váttryggingafjárhæð eigna fyrirtækisins er um 62.343 milljónir króna í árslok 2022 þar af 44.503 milljónir króna í viðlagatryggingum (2021: 58.054 milljónir króna þar af 41.155 milljónir króna í viðlagatryggingum).

Endurmat rekstrarfjármuna

Endurmat var fært í ársreikning félagsins þann 31. desember 2022 og nam fjárhæð þess 1.600 milljónum króna. Endurmatið byggir á áætluðu fjárstreymi félagsins sem byggir á rauntölum og 5 ára rekstraráætlun félagsins. Fjárstreymisgreining er framkvæmd á hverja og eina sjóðsskapandi einingu, þ.e. rafveitu, hitaveitu og ferskvatn. Í fjárstreyminu er gert ráð fyrir að framtíðarnafnvöxtur á árunum 2023-2027 verði að meðaltali 3,5% út spátímabilið.

Ávöxtunarkrafa heildarfjármagns eftir tekjuskatt var að meðaltali 9,2% fyrir allar sjóðsskapandi einingar. Við útreikning á ávöxtunarkröfu var stuðst við ávöxtunarkröfu sambærilegra félaga og miðað er við 45% skuldsetningu á markaðsvöxtunum 6,39% og 1% álag á markaðsvexti.

Útreikningar voru framkvæmdir af starfsmönnum fjármálasviðs HS Veitna hf.

Veðsetning eigna

Engar eignir eru veðsettar í árslok 2022.

Skýringar

14. Óefnislegar eignir

	Hugbúnaður	Nýtingar- réttur	Samtals
Kostnaðarverð			
Staða 1.1.2022	544.365	579.070	1.123.435
Eignfært á árinu	0	0	0
Staða 31.12.2022	544.365	579.070	1.123.435
Afskriftir			
Afskriftir 1.1.2022	396.698	214.622	611.320
Afskrift ársins	62.023	16.506	78.529
Afskriftir 31.12.2022	458.721	231.128	689.849
Bókfært verð			
Bókfært verð 1.1.2022	147.667	364.448	512.115
Bókfært verð 31.12.2022	85.643	347.942	433.586
Kostnaðarverð			
Staða 1.1.2021	529.824	579.070	1.108.895
Eignfært á árinu	14.540	0	14.540
Staða 31.12.2021	544.365	579.070	1.123.435
Afskriftir			
Afskriftir 1.1.2021	302.327	198.116	500.444
Afskrift ársins	94.371	16.506	110.877
Afskriftir 31.12.2021	396.698	214.622	611.320
Bókfært verð			
Bókfært verð 1.1.2021	227.497	380.954	608.451
Bókfært verð 31.12.2021	147.667	364.448	512.115
Afskriftarhlutföll	20%	2,86%	

Félagið hefur eignfært nýtingarrétt vegna samnings sem gerður hefur verið við Vestmannaeyjabæ um nýtingu neðansjárleiðslu til flutnings ferskvatns til dreifingar í Vestmannaeyjum. Samningurinn tók gildi 2008 og er til 35 ára.

15. Vörubirgðir

	31.12.2022	31.12.2021
Vöru- og efnisbirgðir	681.502	554.709
	681.502	554.709

Ekki er færð niðurfærsla birgða þar sem hún er metin óveruleg.

Skýringar

16. Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur

Viðskiptakröfur

	31.12.2022	31.12.2021
Innlendar viðskiptakröfur	1.252.118	1.072.681
Varúðarniðurfærsla viðskiptakrafna	(12.159)	(21.301)
Aðrar skammtímakröfur	9.566	(1.883)
	<u>1.249.526</u>	<u>1.049.496</u>

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2022	31.12.2021
Staða í ársbyrjun	(21.301)	(18.260)
Breyting varúðarniðurfærslu.....	1.419	(13.617)
Tapaðar viðskiptakröfur á árinu.....	7.723	10.576
Staða í árslok	<u>(12.159)</u>	<u>(21.301)</u>

Niðurfærsla hefur verið reiknuð vegna krafna sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati stjórnenda og reynslu fyrri ára og núverandi efnahagshorfum. Nánari lýsingu á mati á niðurfærslu viðskiptakrafna er að finna í skýringu 25 undir umfjöllun um lánsáhættu.

17. Handbært fé

Handbært fé

Handbært fé félagsins samanstendur af sjóðum og óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2022	31.12.2021
Sjóður	70	70
Bankainnstæður í íslenskum krónum og lausafjár sjóðir	1.460.145	874.648
Bankainnstæður í erlendum gjaldmiðlum	0	0
	<u>1.460.215</u>	<u>874.718</u>

18. Eigið fé

Hlutfé greinist þannig:

	Hlutir	Hlutfall	Fjárhæð
Heildarhlutfé í árslok	724.800	100%	724.800
	<u>724.800</u>	<u>100%</u>	<u>724.800</u>

Heildarhlutfé félagsins samkvæmt samþykktum þess er 724,8 milljónir króna í árslok og er nafnverð hvers hlutar ein íslensk króna. Hlutfé var lækkað á árinu um 98,9 milljónir króna að nafnverði í kjölfar kaupa á eigin bréfum. Eitt atkvæði fylgir hverjum einnar krónu hluta í félaginu, auk réttar til arðgreiðslu. Allt hlutfé félagsins hefur verið greitt.

19. Hagnaður á hlut

	2022	2021
Grunn- og þynntur hagnaður á hlut greinist þannig:		
Hagnaður ársins	805.727	948.835
Vegið meðaltal útistandandi hluta	757.857	832.238
Grunn- og þynntur hagnaður á hlut	1,06	1,14

Skýringar

20. Vaxtaberandi skuldir

	Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2022	31.12.2021
Vaxtaberandi skuldir	14.534.273	12.161.259
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	14.534.273	12.161.259
	(921.430)	(747.216)
Langtímaskuldir í árslok	13.612.843	11.414.043
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:		
	31.12.2022	31.12.2021
Árið 2023 / 2022	921.430	747.216
Árið 2024 / 2023	953.357	773.461
Árið 2025 / 2024	986.405	800.638
Árið 2026 / 2025	1.020.613	828.780
Árið 2027 / 2026	1.056.022	857.923
Árin 2027 - 2038	9.726.698	8.304.687
	14.664.525	12.312.706
Breyting vaxtaberandi skulda á árinu greinist þannig:		
	2022	2021
Vaxtaberandi skuldir 1. janúar	12.312.706	12.432.395
Aföll 1. janúar	(151.447)	(173.555)
Lántaka ársins	2.000.000	0
Afborganir	(790.390)	(707.540)
Verðbætur	1.142.209	587.851
Tekjufærð afföll	21.195	22.108
Vaxtaberandi skuldir 31. desember	14.534.273	12.161.259
Vegnir meðalvextir eru eftirfarandi:		
	31.12.2022	31.12.2021
Óveðtrygð skuldabréfaútgáfa með fjárhagsskilyrðum.....	2,94%	3,41%

Afföll vaxtaberandi skulda nema um 130 milljónum króna í árslok 2022 (2021: 151 milljónir króna) og eru færð til lækkunar bókfærðu virði og gjaldfærð yfir líftímann.

Lánasamningar félagsins innihalda m.a. skilmála um fjárhagslegan styrk og uppfyllir félagið alla gildandi skilmála í árslok 2022.

Skýringar

21. Leiguskuldbindingar

	Leiguskuldbindingar	
	31.12.2022	31.12.2021
Leiguskuldbindingar	340.596	313.624
	340.596	313.624
Næsta árs afborganir leiguskuldbindinga	(1.635)	(1.860)
Langtímaskuldir í árslok	338.961	311.764
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:		
	31.12.2022	31.12.2021
Árið 2023 / 2022	1.635	1.860
Árið 2024 / 2023	1.725	1.960
Árið 2025 / 2024	1.819	2.065
Árið 2026 / 2025	1.919	2.176
Árið 2027 / 2026	2.025	2.293
Afborganir síðar	331.473	303.270
	340.596	313.624

Skýringar

22. Fyrirframinnheimtar tekjur

Staða 1.1.2021	727.722
Tekjufært 2021	(69.207)
Staða 1.1.2022	588.743
Tekjufært 2022	(74.783)
Staða 31.12.2022	513.961

Áætlað er að fyrirframinnheimtar tekjur dreifigjalda verði tekjufærðar jafnt yfir 13 ára samningstíman frá árinu 2018. Tekjufærðar eru að lármarki 69 milljónir á ári (510 GWh) en getur verið hærra ef notkun er umfram lármark.

23. Tekjuskattsskuldbinding

	(Inneign)/ skuldbinding
Staða 1.1.2021	2.001.547
Breytingar færðar í rekstrarreikning	33.571
Staða 1.1.2022	2.035.118
Breytingar færðar í rekstrarreikning	9.633
Breytingar færðar í aðra heildarafkomu	320.000
Staða 31.12.2022	2.364.751

Tekjuskattsskuldbinding/(-inneign) greinast þannig á einstaka liði efnahagsreikningsins:

	31.12.2022	31.12.2021
Varanlegir rekstrarfjármunir	2.305.408	1.967.729
Fyrirframinnheimtar tekjur	42.439	55.375
Veltufjáreignir	16.905	12.014
	2.364.751	2.035.118

24. Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2022	31.12.2021
Innlendar viðskiptaskuldir	564.574	453.118
Erlendar viðskiptaskuldir	236	37.041
Skuld við HS Orku hf.	0	0
Ogreidd laun og launatengd gjöld	188.851	165.787
Heiti liðar		
Heiti liðar		
Aðrar skammtímaskuldir	236.995	196.672
	990.655	852.618

25. Fjármálagerningar

Lánsáhætta

Mesta mögulega tap félagsins vegna fjáreigna er bókfært verð þeirra, sem var eftirfarandi í árslok:

	31.12.2022	31.12.2021
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur	1.249.526	1.049.496
Handbært fé	1.460.215	874.718
	2.709.742	1.924.214

Mesta mögulega tapsáhætta vegna fjáreigna er bókfært verð þeirra, sem var eftirfarandi í árslok:

Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur, án varúðarniðurfærslu	1.261.685	1.070.798
Handbært fé	1.460.215	874.718
	2.721.900	1.945.516

Skýringar

25. Fjármálagæringar (framhald)

Virðisrýmun

Aldursgreining viðskiptakrafna og niðurfærsla á reikningsskiladegi voru eftirfarandi:

Félagið metur niðurfærslu viðskiptakrafna út frá líkum á því að vanefndir verði einhvern tímann á líftíma viðskiptakrafnanna. Viðskiptakröfum er skipt í aldursflokka og niðurfærsla áætluð fyrir hvern aldurflokk sem byggir á reynslu fyrri ára, mati stjórnenda og framtíðarhorfum í efnahagsumhverfi viðskiptavina. Það er álit stjórnenda félagsins að bókfært verð viðskiptakrafna og annarra skammtímakrafna endurspegli gangvirði þeirra.

Félagið álitur að hlutlægar vísendingar um virðisrýmun krafna séu til staðar ef upplýsingar félagsins sér eða frá utanaðkomandi aðilum benda til þess að skuldari sé í greiðsluferfiðleikum eða ef krafa er komin meira en 90 daga frammyfir gjalddaga.

Taflan sýnir framlag í niðurfærslureikning eftir aldursflokkum viðskiptakrafna.

	Vænt tap %	31.12.2022		31.12.2021	
		Brúttó	Niðurfærsla	Brúttó	Niðurfærsla
Ógjaldfallnar kröfur	0%	1.175.362	3.647	985.099	0
0-30 daga	1%	65.537	4.853	18.986	1.075
31-60 daga	6%	4.028	1.370	36.743	14.879
61-90 daga	10%	3.029	588	2.475	721
91 dags og eldra	12%	4.161	1.701	29.377	4.626
		<u>1.252.118</u>	<u>12.159</u>	<u>1.072.681</u>	<u>21.301</u>

Lausafjánhætta

Lausafjánhætta er áhætta á því að félagið lendi í erfiðleikum við að mæta fjárhagslegum skuldbindingum sínum í náinni framtíð. Reglulega er fylgst með stöðu lausafjár, þróun sem orðið hefur og hvaða áhrif staða markaða og framtíðarhorfur hafa. Samningsbundnar greiðslur vegna fjárskulda, þar með talið væntanlegar vaxtagreiðslur greinast þannig:

Skuldir 31.12.2022

	Til greiðslu árið 2023	Til greiðslu árin 2024-2025	Til greiðslu árin 2026-2028	Eftir árið 2028	Samtals
Óvaxtaberandi	1.108.139	0	0	0	1.108.139
Með föstum vöxtum	1.402.594	2.805.188	4.207.782	9.884.307	18.299.870
	<u>2.510.733</u>	<u>2.805.188</u>	<u>4.207.782</u>	<u>9.884.307</u>	<u>19.408.009</u>

Lausafjánhætta

Skuldir 31.12.2021

	Til greiðslu árið 2022	Til greiðslu árin 2023-2024	Til greiðslu árin 2025-2027	Eftir árið 2027	Samtals
Óvaxtaberandi	999.108	0	0	0	999.108
Með föstum vöxtum	1.160.478	2.320.957	3.481.435	8.487.973	15.450.842
	<u>2.159.587</u>	<u>2.320.957</u>	<u>3.481.435</u>	<u>8.487.973</u>	<u>16.449.951</u>

Skýringar

25. Fjármálagæringar (framhald)

Gjaldmiðlaáhætta

Gjaldmiðlaáhætta félagsins er óveruleg þar sem skuldir félagsins eru einvörðungu í íslenskum krónum sem og tekjur þess og gjöld.

Vaxtaáhætta og verðbótaáhætta

Vaxtaberandi fjárskuldir félagsins greinast með eftirfarandi hætti í lok ársins:

	2022	2021
Fjármálagæringar með föstum vöxtum		
Verðtryggðar fjárskuldir	14.534.273	12.161.259

Næmnigreining gangvirðis fjármálagæringa með fasta vexti

Fjármálagæringar félagsins með fasta vexti eru ekki færðir á gangvirði í gegnum rekstrarreikning. Því eiga vaxtabreytingar á uppgjörstæði ekki að hafa áhrif á rekstrarreikning félagsins. Óveruleg vaxtaáhætta er til staðar.

Næmnigreining vegna verðbóta

Ef verðlag hefði verið 1% hærra á uppgjörstæði hefði afkoma ársins eftir tekjuskatt hækkað (lækkað) um eftirfarandi fjárhæðir. Greiningin byggir á því að allar aðrar breytur, sérstaklega vextir, haldist stöðugar. Greiningin var unnin með sama hætti fyrir árið 2021.

	2022	2021
Verðtryggðar fjárskuldir	(116.274)	(97.290)

Lækkun verðlags um 1% hefði haft sömu áhrif en í gagnstæða átt, að því gefnu að allar aðrar breytur hefðu haldist stöðugar.

Gangvirði

Bókfært verð fjáreigna og fjárskulda í efnahagsreikningi endurspeglar gangvirði þeirra að undanskyldu gangvirði lána vegna vaxtaumhverfis:

	2022		2021	
	Bókfært verð	Gangvirði	Bókfært verð	Gangvirði
Vaxtaberandi skuldir	14.534.273	14.237.871	12.161.259	11.881.052

Skýringar

26. Tengdir aðilar

Tengdir aðilar eru þeir aðilar sem hafa umtalsverð áhrif á félagið, beint eða óbeint, þ.m.t. móðurfélag, eigendur og fjölskyldur þeirra, stórir fjárfestar, lykilstarfsmenn og fjölskyldur sem og aðilar sem er stjórnað af eða eru verulega háðir félaginu, s.s. hlutdeildarfélag og samrekstrarfélag. Viðskipti við tengda aðila hafa verið gerð á sambærilegum grundvelli og viðskipti við ótengda aðila. Upplýsingar um laun stjórnar og framkvæmdastjórnar koma fram í skýringu nr. 8.

Upplýsingar varðandi tengda aðila eru eftirfarandi:

Viðskipti við tengd félög árið 2022:	Keypt þjónusta og vörur	Seld þjónusta og vörur	Kröfur	Skuldir
Reykjanesbær, hluthafi	22.601	177.639	22.814	0
	22.601	177.639	22.814	0
Viðskipti við tengd félög árið 2021:	Keypt þjónusta og vörur	Seld þjónusta og vörur	Kröfur	Skuldir
Reykjanesbær, hluthafi	20.098	159.939	18.177	0
	20.098	159.939	18.177	0

27. Önnur mál

COVID-19 heimsfaraldurinn hefur án efa haft áhrif á viðskiptavinum HS Veitna hf eins og aðra landsmenn. Óljóst er hver áhrif faraldsins muni hafa á rekstur HS Veitna til langs tíma en á ársinu hefur faraldurinn haft óveruleg áhrif. HS Veitur munu fylgjast vel með framvindu mála næstu misseri og grípa inn í ef þurfa þykir. Það er mat stjórnar og stjórnenda að HS Veitur hf séu vel í stakk búin til að takast á við krefjandi aðstæður sem tengjast COVID-19 hvort sem lítið er til þjónustu við viðskiptavinum og eða fjárhags og lausafjárstöðu.

28. Samþykki ársreiknings

Ársreikningurinn var staðfestur á stjórnarfundum þann 1. mars 2023.

Viðauki 1: Stjórnháttayfirlýsing

Um starfsemi HS Veitna hf. gilda lög nr. 2/1995 um hlutafélög, lög nr. 108/2007 um verðbréfavíðskipti, raforkulög nr. 65/2003 og lög um ársreikninga nr. 3/2006. Stjórnarhættir félagsins taka mið af þeim lögum sem og Leiðbeiningum um stjórnarhætti fyrirtækja (6. útgáfa), sem finna má á heimasíðu Viðskiptaráðs Íslands, www.vi.is, gefnum út af Viðskiptaráði Íslands í samstarfi við Samtöl atvinnulífsins og Nasdaq Iceland, samþykktum félagsins, starfsreglum stjórnar og undirnefnda. Félagið fylgir leiðbeiningum Viðskiptaráðs í öllum meginatriðum, með þeirri undantekningu að stjórn hefur ekki talið þörf á að skipa tilnefningarnefnd. Löggin má nálgast á vef Alþingis, www.althingi.is, en samþykktir og reglur félagsins á vef HS Veitna hf. www.hsveitna.is

Stjórnendur félagsins viðhafa virkt eftirlit með áhættuþáttum sem hafa áhrif á rekstur og afkomu félagsins, með það að markmiði að styðja við árangur og skilvirkni í starfsemi. Eftirlit þetta er samfíð daglegum rekstri félagsins og störfum stjórnenda. Til að tryggja að reikningshald félagsins séu í samræmi við lög og alþjóðlega reikningsskilastaðla (IFRS) hefur félagið lagt áherslu á vel skilgreind ábyrgðarsvið og viðunandi aðgreiningu starfa. Á hverjum stjórnarfundum er lögð fram skýrsla um starfsemi félagsins frá síðasta stjórnarfundum auk mánaðarlegra uppgjöra sem er mikilvægur þáttur í eftirliti með afkomu og öðrum lykilkáttum í starfsemi félagsins. Stjórn hefur sett reglu um lágmarkseiginfjárlutfall til að tryggja rekstraröryggi félagsins.

Stjórn HS Veitna hf.

Aðalfundur félagsins kýs árlega sjö stjórnarmenn til starfa í stjórn félagsins, og þrjú varamenn. HS Veitna hf. leggja áherslu á að til starfa í stjórn og önnur stjórnendahlutverk veljist fólk af fjölbreyttum aldri, kyni og hafi bakgrunn og reynslu sem styðji við framgang félagsins. Forstjóri og sviðsstjóri fjármálasviðs sitja alla stjórnarfundum. Stjórn félagsins, ásamt forstjóra, fer með æðsta vald í málefnum félagsins á milli hluthafafunda og gætir hagsmuna þess gagnvart þriðja aðila. Meginmarkmið stjórnar er að hafa eftirlit með að rekstur félagsins sé skilvirkur og hagkvæmur og í samræmi við kröfur laga og reglna sem um starfsemi gilda á hverjum tíma. Starfi stjórnar er einnig ætlað að stuðla að framgangi félagsins og tryggja árangur þess til lengri tíma lítið með því að marka stefnu félagsins. Stjórn félagsins annast um að nægilegt eftirlit sé haft með reikningshaldi og meðferð fjármuna félagsins. Stjórn ræður forstjóra félagsins og ákveður starfskjör hans. Forstjóri er ábyrgur fyrir daglegri starfsemi félagsins og fylgir stefnu þess sem mótuð er af stjórn félagsins.

Í stjórn félagsins eru fjórir karlar og þrjár konur. Í stjórn sitja:

Guðný Birna Guðmundsdóttir – stjórnarformaður

Guðný Birna er fædd árið 1982 og er með B.Sc. gráðu í hjúkrunarfræði frá Háskólanum á Akureyri, MPA í opinberri stjórnsýslu og MBA gráðu í viðskiptafræði. Hún starfar sem bæjarfulltrúi í Reykjanesbæ. Guðný Birna starfaði lengst af á Heilbrigðisstofnun Suðurnesja sem almennur hjúkrunarfræðingur og síðar sem deildarstjóri bráðamóttöku. Hún starfaði sem hjúkrunarforstjóri hjá Reykjavíkurborg 2021-2022 og hefur verið bæjarfulltrúi hjá Reykjanesbæ frá 2014. Guðný Birna á situr í stjórnnum eftirtalinna félaga:

- Formaður Fræðsluráðs Reykjanesbæjar
- Varaformaður stjórn samtaka orkusveitarfélaga
- Stjórn FKA Suðurnes
- Varaformaður stjórnar Samfylkingarinnar í Reykjanesbæ
- Stjórn sveitastjórnarráðs Samfylkingarinnar

Guðný Birna á ekki eignarhlut í HS Veitnum hf. og hún tók sæti í stjórn félagsins í janúar 2015. Guðný Birna hefur ekki unnið önnur störf fyrir félagið en stjórnarstörf og setu í endurskoðunarnefnd 2015-2021. Guðný Birna hefur ekki hagsmunatengsl við hluthafa, viðskiptaaðila eða samkeppnisaðila félagsins, önnur en að vera bæjarfulltrúi hjá Reykjanesbæ og telst því óháð HS Veitnum.

Viðauki 1: Stjórnháttayfirlýsing

Heiðar Guðjónsson – varaformaður stjórnar

Heiðar er fæddur árið 1972 og er menntaður hagfræðingur (BSc) frá Háskóla Íslands. Heiðar hefur unnið á fjármálamarkaði frá útskrift, hjá Fjávangi, Íslandsbanka, Kaupþingi New York og Novator, en frá árinu 2009 hjá eigin fjárfestingafélagi, Ursus ehf. Heiðar var forstjóri Sýnar á árunum 2019-2022. Heiðar tók sæti í stjórn HS Veitna hf.

10. apríl 2014. Heiðar á sæti í stjórnnum eftirtalinna félaga:

- Ursus I GP ehf.
- Svarta Svipan ehf.
- Svartárvirkjun ehf.
- Qerndu ehf.
- HSV eignarhaldsfélag slhf.
- Innviðir fjárfestingar slhf.

Heiðar á hlut í HSV eignarhaldsfélagi slhf. og í Innviðum fjárfestingum sem eru beint hluthafar í HS Veitum hf. og telst því háður félaginu. Heiðar hefur ekki unnið önnur störf fyrir HS Veitur hf. en að sitja í stjórn og endurskoðunarnefnd. Heiðar hefur engin hagsmunatengsl við viðskiptaaðila eða samkeppnisaðila HS Veitna hf.

Guðbrandur Einarsson

Guðbrandur er fæddur 29. október 1958 og var kjörinn alþingismaður 2021 eftir að hafa starfað að sveitarstjórnarmálum í Reykjanesbæ í rúma tvo áratugi, þar af sem bæjarfulltrúi í fjögur kjörtímabil. Guðbrandur var formaður og framkvæmdastjóri Verslunarmannafélags Suðurnesja í 21 ár og formaður Landssambands Íslenskra verslunarmanna í 6 ár þar sem hann sat í stjórn í 19 ár. Guðbrandur sat í miðstjórn ASÍ í 14 ár og sat í fjölda nefnda og ráða fyrir ASÍ.

Þá hefur hann einnig starfað sem verslunarstjóri, framkvæmdastjóri fjölmiðlafyrirtækis, bankastarfsmaður og leiðbeinandi í grunnskóla. Guðbrandur tók sæti í stjórn HS Veitna hf. árið 2019, en var áður í stjórn félagsins frá 2008 - 2011. Guðbrandur situr sem fulltrúi Reykjanesbæjar í stjórn HS Veitna hf. Guðbrandur hefur engin hagsmunatengsl við viðskiptaaðila eða samkeppnisaðila HS Veitna hf. Guðbrandur telst óháður félaginu..

Baldur Þ. Guðmundsson

Baldur er fæddur árið 1964 og er með M.Sc. gráðu í stjórnun og stefnumótun, Cand. Oecon. í viðskiptafræði og kennararéttindi á framhaldsskólastigi. Hann starfar sem sérfræðingur í menningar- og viðskiptaráðuneytinu. Baldur hefur áður starfað sem útibússtjóri Sjóvá í Reykjanesbæ og markaðsstjóri Sparisjóðsins í Keflavík. Baldur var bæjarfulltrúi Reykjanesbæjar í 12 ár og sat í fræðsluráði, menningarráði og bæjarráði. Baldur er stjórnarformaður og einn af eigendum eftirfarandi fyrirtækis:

- Geimsteinn ehf.

Baldur tók sæti í stjórn HS veitna í apríl 2022 fyrir hönd Reykjanesbæjar en hefur ekki unnið önnur störf fyrir félagið. Hann á ekki eignarhlut í félaginu og hefur ekki tengsl við viðskiptaaðila og samkeppnisaðila félagsins og telst því óháður félaginu.

Viðauki 1: Stjórnháttayfirlýsing

Margrét Sanders

Margrét er fædd árið 1959 og er með MBA gráðu, háskólanám í viðskiptafræði og með B.Ed gráðu, Hún starfar sem rekstrarráðgjafi og eigandi Strategíu ehf. Margrét var áður formaður Samtaka verslunar og þjónustu í 5 ár, framkvæmdastjóri og eigandi Deloitte ehf. í 17 ár auk þess að hafa starfað við kennslu og stjórnun í 15 ár. Margrét situr í stjórnnum og endurskoðunarnefndum eftirtalinna félaga:

- Rio Tinto á Íslandi (situr einnig í endurskoðunarnefnd)
- VHE ehf.
- Endurskoðunarnefnd Keilis
- Amerísk íslenska viðskiptaráðið
- Samband íslenskra sveitarfélaga
- Bæjarráð og bæjarstjórn Reykjanesbæjar

Margrét hefur setið í stjórn HS Veitna hf. síðan 2019 og vinnur ekki önnur störf fyrir HS Veitur en felast í stjórnarsetu og setu í endurskoðunarnefnd. Hún á ekki eignarhlut í félaginu og hefur ekki tengsl við viðskiptaaðila og samkeppnisaðila félagsins. Margrét situr í bæjarstjórn og bæjarráði Reykjanesbæjar sem er stærsti hluthafi HS Veitna hf. Margrét telst óháð HS Veitum hf.

Ómar Örn Tryggvason

Ómar Örn er fæddur árið 1970 og er með B.Sc. próf í fjármálafræði frá University of South Carolina. Frá 2013 hefur Ómar verið forstöðumaður sértækra fjárfestinga hjá Summu og framkvæmdastjóri Innviða fjárfestinga slhf og Innviða fjárfestinga II slhf. Ómar var sjálfstætt starfandi frá 2011 - 2012, hjá Öldu Eignastýringu frá 2011 2012 og á árunum 2001 - 2009 starfaði Ómar hjá Kaupþingi, sem sjóðstjóri Frjálsa lífeyrissjóðsins og annarra lífeyrisafurða, sem forstöðumaður sérhæfðra fjárfestinga og forstöðumaður sjóðastýringar hjá Rekstrarfélagi Kaupþings. Þá var hann forstöðumaður eigin viðskipta og fjárfestingar hjá Íslandsbanka frá 1997 - 2001 og sérfræðingur á peningamálasviði Seðlabanka Íslands frá 1995 - 1997.

Ómar tók sæti í stjórn HS Veitna 11. mars 2020 en hefur ekki unnið fyrir félagið fyrir utan stjórnarstörf. Engin hagsmunatengsl eru við helstu viðskiptaaðila eða samkeppnisaðila félagsins eða stóra hluthafa í félaginu. Ómar Örn telst óháður félaginu.

Ómar situr m.a. í stjórnnum eftirfarandi félaga:

- HSV eignarhaldsfélag slhf.
- KFM eignarhaldsfélag slhf.
- Sunnuvellir slhf.
- Verðbréfamiðstöð Íslands hf.
- Volcano Finance ehf.
- Megind ehf.

Viðauki 1: Stjórnháttayfirlýsing

Kristín Erla Jóhannsdóttir

Kristín Erla er fædd árið 1979 og er með B.Sc. gráðu í viðskiptafræði með áherslu á fjármál frá Háskóla Íslands, Diplómanám í spænskum fræðum frá Háskólanum í Salamanca. Hún er með próf í kauphöll (Nasdaq) 2011, ACI-próf (Gjaldeyrismiðlun og afleiður) 2007, námskeið í tæknigreiningu (e. technical analysis) 2007, SWAP-námskeið 2006, námskeið í Eigna- og skuldastýringu 2005, próf í verðbréfavíðskiptum 2004- 2005. Hún er er að ljúka M.Sc. námi í fjármálum fyrirtækja frá Háskólanum í Reykjavík. Kristín Erla hefur starfað á fjármálamarkaði síðan að hún hóf nám í viðskiptafræði, nú síðast sem forstöðumaður Eignastýringar Landsbankans (2015 til 2021). Áður, á árunum 2001 til 2014 starfaði hún við miðlun, í eigin viðskiptum, í fjárstýringu, á fjármálasviði og hagdeild Arion banka/Kaupþings. Kristín Erla á sæti í stjórnnum eftirtalinn félaga:

- Hlér ehf.
- HS veitum hf.
- Innviðasjóði II.
- Kaldalóni hf.

Kristín Erla á ekki eignarhlut í HS veitum hf. og hún tók sæti í stjórn félagsins í maí 2022. Kristín Erla hefur ekki unnið önnur störf fyrir félagið en stjórnarstörf. .

Varamenn í stjórn eru:

- Þórunn Helga Þórðardóttir, HSV eignarhaldsfélag slhf.
- Anna Sigríður Jóhannesdóttir, Reykjanesbæ.
- Kolbrún Jóna Pétursdóttir, Reykjanesbæ

Undirnefndir stjórnar

Stjórn HS Veitna hf. fer með hlutverk starfskjaranefndar, en starfskjarastefna félagsins er aðgengileg á heimasíðu þess. Enginn stjórnarmaður er starfsmaður hjá félaginu. Regluvörður er skipaður af stjórn og hefur umsjón með að reglum um innherjaupplýsingar sé fylgt.

Í endurskoðunarnefnd HS Veitna hf. sitja þrjú nefndarmenn sem skipaðir eru af stjórn félagsins til eins árs í senn. Stjórn leggur áherslu á að til nefndarstarfa veljist hæfir einstaklingar, sem hafa reynslu og þekkingu sem nýtist í starfsemi félagsins. Nefndin hefur sett sér starfsreglur sem yfirfarnar eru og bornar upp til staðfestingar í stjórn árlega. Hlutverk nefndarinnar er m.a. að tryggja gæði ársreikninga og annarra fjárhagsupplýsinga og óhæði endurskoðenda þess. Endurskoðunarnefnd yfirfer einnig stjórnarháttayfirlýsingu ár hvert. Endurskoðunarnefnd hefur eftirlit með því að stjórn félagsins tryggi með stefnu sinni og verklagsreglum að félagið hafi skjalað innra eftirlit á þann hátt að innleiddar eftirlitsaðgerðir séu tengdar þeim áhættum sem þeim er ætlað að verja eða draga úr, auk þess að það beri með sér hvert markmið með eftirlitinu er. Nefndin yfirfer með stjórnendum, og ytri endurskoðendum eftir þörfum, hvort innra eftirlit og áhættustýring virki sem skyldi. Endurskoðunarnefnd skilar stjórn árlegri skýrslu um störf sín. Í árslok 2022 er endurskoðunarnefnd skipuð tveimur körlum og einni konu; Guðbrandi Einarssyni, Heiðari Guðjónssyni og Margréti Sanders.

Stjórn félagsins fundar að jafnaði mánaðarlega. Á árinu 2022 voru haldnir 9 stjórnarfundir og 3 fundir í endurskoðunarnefnd. Meiri hluti stjórnar og nefnda hefur mætt á alla fundi. Stjórn metur árlega störf sín, samsetningu, verklag og starfshætti, svo og störf undirnefnda, frammistöðu forstjóra og annarra stjórnenda. Þá fylgist stjórn með framgangi félagsins og tryggir að hann sé í samræmi við markmið þess. Starfsreglur stjórnar og endurskoðunarnefndar má nálgast á vefsíðu félagsins.

Viðauki 1: Stjórnháttayfirlýsing

Starfsreglur stjórnar

Stjórn HS Veitna hf. hefur sett sér starfsreglur þar sem valdsvið hennar er skilgreint og verksvið gagnvart forstjóra. Í þeim er meðal annars að finna reglur um fundarsköp, fundargerðir stjórnar, þagnar- og trúnaðarskyldu auk reglna um hæfi stjórnarmanna til þátttöku við afgreiðslu mála. Þar eru einnig að finna reglur um upplýsingagjöf forstjóra gagnvart stjórn og ákvörðunarvald stjórnar. Stjórn HS Veitna hf. fær amk ársfjórðungslega skýrslu yfir framgang stærstu fjárfestingarverkefna félagsins hverju sinni. Skýrslan skal innihalda upplýsingar um frávik frá kostnaðar- og tímaáætlunum sem og umfjöllun þar um. Skýrslan er kynnt endurskoðunarnefnd og er henni falið að veita umsögn um skýrsluna sem lögð skal fyrir samhliða skýrslunni sjálfri á stjórnarfundum félagsins.

Forstjóri og framkvæmdastjórn

Forstjóri HS Veitna hf. er Páll Erland og tók hann við starfinu af Júlíusi Jóni Jónssyni sem gengt hafði starfi forstjóra frá uppskiptingu Hitaveitu Suðurnesja hf. í HS Orku hf. og HS Veitur hf. en hafði gengt stöðu forstjóra Hitaveitu Suðurnesja frá 1. júlí 1992 og hafði þá frá 1982 verið fjármálastjóri félagsins. Forstjóri annast daglegan rekstur fyrirtækisins og skal í þeim efnum fara eftir þeirri stefnu sem stjórn hefur markað. Stjórn tekur ákvarðanir í öllum málum sem telja verður óvenjuleg eða mikilsháttar en stjórn getur þó veitt forstjóra heimild til afgreiðslu slíkra mála. Eins getur forstjóri afgreitt slík mál ef ekki er unnt að biða ákvörðunar stjórnar án verulegs óhagræðis fyrir félagið. Komi slík tilvik upp skal forstjóri tafarlaust tilkynna formanni stjórnar um afgreiðslu málsins.

Forstjóri og sviðsstjórnar mynda framkvæmdastjórn félagsins og ber hún ábyrgð á daglegum rekstri og fylgni við fjárhagsáætlun félagsins. Framkvæmdastjórn hittist einu sinni í viku. Við árslok 2022 voru sviðsstjórnar þessir:

- Gunnlaugur Káráson er sviðsstjóri fjármálasviðs. Sviðið ber ábyrgð á gerð fjárhagsáætlunar, uppgjörum og reikningskilum félagsins og eftirliti með þeim. Það veitir þjónustu sem skapar yfirsýn á rekstur félagsins, rekur ferli sem tryggir öflun aðfanga og stýringu fjármagns. Einnig ber það ábyrgð á innkaupa og birgðamálum og fasteigna- og viðhaldsmálum félagsins.
- Egill Sigmundsson er sviðsstjóri rafmagnssviðs. Sviðið ber ábyrgð á dreifikerfi rafmagns hjá félaginu, ásamt því að sjá um rekstur teiknistofu og mæladeildar. Sviðið tryggir rekstur og viðhald á dreifikerfi rafmagns, tryggir að kerfið sé tiltækt á hverjum tíma og rekstur þess sé með sem skilvirkustum hætti.
- Svanur Árnason er sviðsstjóri vatnssviðs. Sviðið ber ábyrgð á dreifikerfi fyrir heitt og kalt vatn á dreifisvæði félagsins. Sviðið sinnir rekstri og viðhaldi á dreifikerfinu, tryggir að kerfið sé tiltækt á hverjum tíma og rekstur þess sé með sem skilvirkustum hætti.

Þá taka bæði rafmagns- og vatnssvið þátt í framtíðarstefnumótun félagsins varðandi hagkvæmstu nýtingu auðlinda

Hlítmi við lög og reglur

Félagið hefur ekki gerst brotlegt við lög eða reglur samkvæmt dómi eða stjórnvaldsúrskurði á árinu 2022.

Samskipti hluthafa og stjórnar

Samskipti hluthafa og stjórnar fara að meginstefnu fram á aðalfundi fyrirtækisins, og eftir atvikum á boðuðum aukafundum.

Viðauki 2: Ófjárhagsleg upplýsingagjöf

Um HS Veitur hf.

Starfsemi HS Veitna hf. er rekstur og eignarhald á dreifiveitum fyrir raforku, kalt og heitt vatn. Starfsstöðvar félagsins eru á Suðurnesjum, Hafnarfirði, Árborg og Vestmannaeyjum. Í veitustarfseminni felst að tengja notendur við dreifikerfið. Í heitaveitu er dreifing og sala á heitu vatni sem keypt er af HS Orku hf. fyrir Suðurnes, og framleitt í kyndistöð/varmadælustöð fyrir Vestmannaeyjar. Dreifing og sala á ferskvatni er í meginatriðum keypt af HS Orku hf. fyrir Suðurnes, auk vatnsöflunar frá borholum og vatnslindum fyrir Vestmannaeyjar. Dreifiveita tekur við rafmagn frá flutningskerfi Landsnets og dreifir til viðskiptavina. Fyrirætlanir fyrirtækisins byggjast á getu til að þjóna vaxandi þörfum viðskiptavina með uppbyggingu og styrkingu veitukerfa. Hagkvæmni í rekstri sem skilar viðskiptavinum aukinni hagkvæmni sem byggist m.a. á sjálfvirknivæðingu og löngum líftíma virkja og samstarfi við notendur til að draga úr áhrifum truflana og auðvelda aðgang að þjónustu. HS Veitur hf. eru að meirihluta í eigu opinberra aðila í samræmi við lög nr. 58/2008. Skuldabréf félagsins eru skráð í NASDAQ OMC Iceland hf. (Kauphöll Íslands) undir auðkenninu HSVE. www.hsveitur.is

Félagið hefur starfað eftir ISO 9001 gæðastjórnunarkerfinu síðan í byrjun árs 2019. Úttektir hafa verið framkvæmdar á gæðastjórnunarkerfinu af breska vottunarfélaginu BSI og hefur félagið staðist þær úttektir sem framkvæmdar hafa verið. Gæðaráðsfundir eru haldnir mánaðarlega og snertir gæðastjórnunarkerfið á öllum þáttum fyrirtækisins. Á árinu 2021 hófst vinna við gerð heildstæðrar sjálfbærnistefnu hjá félaginu, og lauk þeirri vinnu á árinu 2022 og var samþykkt af stjórn HS Veitna.

Umhverfismál

HS Veitur hf. færa heimilum, fyrirtækjum og sveitarfélögum nútímalífsgæði með því að veita aðgang að tærum og endurnýjanlegum auðlindum frá orkufyrirtækjum. Félagið hefur sett sér umhverfisstefnu sem endurskoðuð var á árinu samhlíða gerð sjálfbærnistefnu. Unnið verður á árinu 2023 að gerð mælanlegra markmiða í umhverfismálum. Kjarnastarfsemi félagsins byggist á því að dreifa endurnýjanlegri orku til samfélagsins. Félagið flokkar þann úrgang sem fellur til án þess að halda utan um flokkunarhlutfall sitt. Skýrar leiðbeiningar eru fyrir starfsfólk um hvernig á að flokka úrgang. Félagið hefur verið að endurnýja bílafloata sinn og um þriðjungur ökutækja félagsins gengur fyrir vistvænum orkugjöfum. Félagið stefnir á að vera með bílafloata sem eingöngu gengur á endurnýjanlegum orkugjöfum. Í lok árs 2022 er 59% bílaflotans á endurnýjanlegum orkugjöfum. Félagið hefur hvorki birt umhverfisbókhalð né innleitt umhverfisstjórnunarkerfi en birtir ákveðna mælikvarða tengda kolefnislosun í ársskýrslu sinni, sem stefnt er að því að þróa áfram til að hægt sé að nýta þá til mælinga á árangri. Samkvæmt umhverfisstefnu félagsins er lögð áhersla á að auka umhverfisvitund viðskiptavina og starfsmanna. Allir nýir starfsmenn fá fræðslu um umhverfisstefnu félagsins og tekur sú fræðsla mið af starfi viðkomandi. Félagið miðar að því að kaupa inn umhverfisvottaðar rekstrarvörur á starfsstöðvar sínar og einnig í rekstur og viðhald á eignum félagsins. Einnig er lögð áhersla á að draga úr pappírnotkun á skrifstofum félagsins.

Félagið hefur það að markmiði að lágmarka eftir bestu getu losun á gróðurhúsalofttegundum með því að draga sem mest úr innkaupum á kolefniseldsneyti. Félagið hefur frá árinu 2018 haldið utan um skráningu á losun koltvísýrings vegna eldsneytisbruna (umfang 1). Á árinu 2022 var losun ökutækja fyrirtækisins 111 tonn en losun vegna orkuframleiðslu 2326 tonn. Við orkuframleiðsluna hefur MD olíu verið skipt út fyrir DMA olíu sem hefur lægri losunarstuðul.

Mestu umhverfisáhrif HS Veitna hf. eru vegna verkefna sem styðja við kjarnastarfsemi félagsins sem er að útvega rafmagn og vatn til viðskiptavina. Félagið tekur mið af umhverfisáhrifum í öllum sínum verkefnum og gerir áhættumat með tilliti til þeirra. Félagið setur einnig skýrar kröfur á verktaka sína sem það innleiðir í útboðsgögn um að þeir skulu starfa eftir reglum félagsins. Þá ræðir stjórn umhverfismál á stjórnarfundum og er meðvitað um þau verkefni sem ráðist er í og umhverfisáhrif þeirra. Félagið fór til að mynda í fjárfestingu á varmadælu sem sér allri byggð Vestmannaeyja fyrir heitu vatni til húshitunar. Með varmadælunni minnkar raforkunotkun um 2/3 og olíunotkun dregst saman. HS Veitur hf. hefur það að markmiði að verkefni þess miði að því að nota umhverfisvæna orku á sem bestan máta.

HS Veitur hf. hafa á síðustu árum verið að innleiða snjallmæla sem sýna raunnotkun hjá hverjum og einum viðskiptavini, og er því verkefni nánast lokið. Með þessu er verið að upplýsa viðskiptavinum um raunnotkun hvers og eins og greiða viðskiptavinir samkvæmt því. Þessi vitneskja viðskiptavina, auk aukinnar fræðslu, hefur orðið til þess að fólk vandar sig betur og fer betur með orkuna sem kemur frá auðlindum landsins. Stefnt er að því að ljúka við snjallmæla uppsetninguna á árinu 2022. Með þessu er ekki þörf á að starfsmenn komi til þess að lesa af mælum sem einnig dregur töluvert úr ferðum starfsfólks.

Viðauki 2: Ófjárhagsleg upplýsingagjöf

Samfélagið og starfsmannamál

HS Veitur hf. hefur sett sér stefnu um starfsmannamál þar sem markmiðið er að tryggja að vinnustaðurinn einkennist af fagþekkingu, verkunnáttu, þjónustulund, starfsgleði, heiðarleika og gagnkvæmri virðingu. Möguleikar til að ná fram settum markmiðum byggjast fyrst og fremst á því að fyrirtækið hafi yfir að ráða hæfu, áhugasömu og vel menntuðu starfsfólki, sem getur axlað ábyrgð og sýnt frumkvæði í starfi, brugðist við síbreytilegum þörfum og geti þannig tekið virkan þátt í framþróun fyrirtækisins. Einnig að fyrirtækið leggi metnað sinn í að hlúa vel að sínu starfsfólki til að viðhalda starfsánægju og góðum starfsanda. Samkvæmt niðurstöðum úr vinnustaðagreiningu er mikil starfsánægja hjá starfsmönnum en þátttökuhlutfall í könnun á árinu 2022 var 90% og fékk fyrirtækið 7,8 stig en vísitala íslenskra fyrirtækja er 7,3 stig. Félagið býður starfsmönnum upp á árleg starfsmannasamtöl þar sem er farið yfir kröfur og væntingar beggja aðila.

Félagið styður við starfsþróun og símenntun starfsmanna sinna. Gefinn er kostur á að auka við sig þekkingu bæði innan sem utan félagsins. Mikið er lagt upp úr því að fræða starfsmenn um öryggismál og fá allir starfsmenn fræðslu við hæfi. Félagið miðar að því að auðvelda starfsmönnum að samræma fjölskyldulíf með vinnu. Styrkir eru veittir til starfsfólks til þess að ýta undir heilsusamlegan lífstíl. Einnig er aðgangur að heilbrigðisstarfsfólki sem starfsmenn geta nýtt sér. Þá er virkt starfsmannafélag sem stendur fyrir ýmsum uppákomum yfir árið. HS Veitur hf. hefur einnig sett upp valfag í samstarfi við grunnskóla á Suðurnesjum þar sem nemendur í 8.-10. bekk geta setið áfanga um rafmagn, vatn og almennt um starfsemi félagsins.

HS Veitur hf. hefur birt jafnréttisáætlun og jafnréttisstefnu fyrir árin 2022 – 2025. Áætlunin hefur verið samþykkt af bæði stjórn og framkvæmdastjórn ásamt því að vera yfirfarin og samþykkt af Jafnréttisstofu. Jafnréttisáætlunin og aðgerðaráætlunin er endurskoðuð þriðja hvert ár og er næsta endurskoðun 2025. Forstjóri og framkvæmdarstjórn bera ábyrgð á að stefnunni sé fylgt og mannauðsstjóri ber ábyrgð á jafnréttismálum í daglegu starfi. Félagið notast við starfsmannakannanir og starfsmannaviðtöl til þess að fylgjast með líðan starfsmanna sinna. Í jafnréttisáætluninni er tekið fram að skýrir ferlar séu til staðar um tilkynningar og meðferð á málum sem koma upp. Félagið miðar að því að fræða starfsfólk sitt og þannig koma í veg fyrir að neikvæð atvik komi upp. HS Veitur hf. fékk í lok árs 2021 jafnlaunavottun sem endurnýjuð var í lok árs 2022, þar sem launamunur mældist 0,6% körlum í vil sem er undir þeim viðmiðum sem sett hafa verið. Hlutfall launa og hlunninda forstjóra miðað við miðgildi launa starfsfólks er 5:1 samkvæmt launagreiningu 2 og er undir þeim viðmiðum sem horft er til. Heildar starfsmannavelta 2022 var 9,5%. 37,5% veltunnar skýrist af starfslokum vegna aldurs, 25% vegna annarra starfa, 37,5% vegna náms eða annarra ástæðna. Meðalstarfsaldur starfsmanna í lok árs 2022 var 14,7 ár og meðalaldur starfsmanna 52,9 ár. Þá hafa HS veitur hf. mælt hlutfall karla og kvenna sem starfa hjá félaginu, en starfsmenn félagsins á árinu 2022 eru 80% karlar á móti 20% konum. Það skýrist af þeim fagstéttum sem fyrirtækið byggir starfsemi sína á, og innan þeirra stétta eru karlmenn mikið fjölmennari.

HS Veitur hf. leggur mikla áherslu á öryggi og velferð starfsmanna sinna. Gefin hefur verið út öryggishandbók þar sem farið er yfir með ítarlegum hætti hvernig skal starfa á öruggan hátt í margskonar aðstæðum. Í öryggishandbókinni er stefna félagsins og er hún uppfærð reglulega, síðast í maí 2019. Félagið hefur eftirlit með öryggi á vinnustaðnum og verkstöðum, og tilkynnir öll slys sem verða á vinnustað. Innan öryggishandbókar er farið yfir hvernig öryggisfræðslu skal háttað. Félagið er með öryggisnefnd sem starfar innan fyrirtækisins sem tekur út öryggisáætlunir í starfseminni og tryggir fræðslu og þjálfun starfsmanna. Félagið hlúir vel að öryggisfræðslu starfsmanna og er hún hluti af nýliðafræðslu. Öryggisvika var haldin á árinu en öryggisvikur eru haldnar annað hvert ár. Fyrirkomulagið er með þeim hætti að félagið heldur úti dagskrá og fræðslu um öryggismál í heila viku á öllum starfsstöðvum og með þátttöku alls starfsfólks. Í ár var í fyrsta sinn boðið upp á fræðslu um „sálrænt öryggi og áhrif þess á almennt öryggi“ og „öryggi í upplýsingatekni“. Öryggisvörður og öryggistrúnaðarmaður fylgjast með að búnaður og öryggi á vinnustað sé í samræmi við lög en starfsleyfi félagsins byggir á því að öryggi sé í lagi. Starfsmenn skulu tilkynna öll slys, næstum slys og óhöpp til öryggisvarðar og er það gert til þess að fyrirbyggja alvarleg slys. Félagið birtir upplýsingar um fjarveru vegna slysa. Til þess að fylgjast með fjölda slysa á vinnustað og verkstað notar félagið H-töluna. Talan segir til um slys miðað við heildarvinnustundir allra starfsmanna margfaldað með staðlinum 200.000. H-talan fyrir árið 2018 var 1,108, 6,640 fyrir árið 2019, 1,073 fyrir árið 2020, 2,203 fyrir 2021 og var 2,230 á árinu 2022

Viðauki 2: Ófjárhagsleg upplýsingagjöf

Mannréttindi og spilling og mútumál

Það er stefna HS Veitna hf. að starfsmenn sýni samstarfsmönnum sínum og öðrum tilhlýðilega virðingu, umburðarlyndi og jákvætt viðmót sem viðheldur og endurspeglar góðan starfsanda. Ummæli, tjáning eða atferli starfsmanns gagnvart öðrum sem ógnar, truflar eða ögrar og veldur óþægindum verður ekki liðið. Starfsmenn skulu geta fyllsta trúnaðar um þau málefni sem þeir verða áskynja í starfi sínu varðandi starfsemi félagsins og viðskiptavini.

HS Veitur hf. hafa birt ítarlegt skjal þar sem tilgreindar eru kröfur sem eru gerðar til verktaka sem taka að sér verk fyrir hönd HS Veitna hf. Skjalið tekur á öryggis-, heilbrigðis- og umhverfismálum og hvernig er verktaki skal haga starfsemi sinni í samræmi við þessar kröfur við tiltekið verk. HS Veitur gerir öryggis-, heilbrigðis-, og umhverfisáætlun fyrir hvert verk og er þessi áætlun sett í útboðsgögnin og skal verktaki horfa til hennar við gerð tilboðs og eigin áætlana. Félagið setur fram ítarlegar leiðbeiningar og kröfur um að unnið sé eftir þeirra kröfum á verkstað og ef ekki er farið eftir því getur það leitt til frestunar á greiðslum eða riftun á samning. Félagið er ekki með marga birgja og þekkir þá vel þar sem starfað er til lengri tíma með hverjum og einum. Birgjar þekkja reglur og gildi HS Veitna og vita hvaða kröfur eru gerðar til þeirra. Félagið er með mannréttindaklásúlu í birgjasamningum sínum og gerir kröfu á keðjuábyrgð meðal verktaka sem starfa fyrir félagið.

Þá er í starfsreglum stjórnar HS Veitna hf. að finna reglur um vanhæfi. Er stjórnendum óheimilt að taka þátt í meðferð máls um samningsgerð milli félagsins og þeirra, um málshöfðun gegn þeim eða um samningsgerð milli félagsins og þriðja manns eða málshöfðun gegn þriðja manni ef þeir hafa þar verulegra hagsmuna að gæta sem kunna að fara í bága við hagsmuni félagsins. Stjórn og starfsmönnum ber að tilkynna um mögulega hagsmunaárekstra til regluvarðar eða næsta yfirmanns.

Starfsmenn og stjórnarmenn HS Veitna þiggja hvorki gjafir né þjónustu eða persónulegan greiða sem geta haft áhrif á viðskipti. Við þiggjum ekki boðsferðir nema slík ferð hafi skýran viðskiptalegan tilgang.

Engar tilkynningar né rannsóknir er tengjast atferli birgja/verktaka bærust á árinu 2022.