Orkuveita Húsavíkur ehf.

Kt. 641195-2359,

Ketilsbraut 9, 640 Húsavík.

Ársreikningur 2009

Efnisyfirlit

bls.

Skýrsla stjórnar	2
Áritun endurskoðanda	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5 - 6
Sjóðstreymi	7
Reikningsskilaaðferðir	8 - 9
Skýringar	10 - 15

Aðrar upplýsingar:

Fimm ára yfirlit, lykilfjárhæðir og kennitölur	16

Orkuveita Húsavíkur ehf.,
640 Húsavík.

http://oh.is/

Skýrsla stjórnar og áritun á ársreikninginn

Meginstarfsemi félagsins

Tilgangur Orkuveitu Húsavíkur ehf. er orkurannsóknir, vinnsla og framleiðsla raforku, varma og vatns og hvers konar annarra auðlinda, dreifing og sala afurða fyrirtækisins ásamt hverri þeirri starfsemi annarri sem nýtt getur rannsóknir, þekkingu eða búnað félagsins, sem og iðnþróun og nýsköpun af hverju tagi, ásamt annarri viðskipta- og fjármálastarfsemi samkvæmt ákvörðun stjórnar hverju sinni. Félaginu er heimilt að standa að stofnun og gerast eignaraðili að öðrum félögum og fyrirtækjum.

Starfsemin á árinu 2009

Í nóvember sl. voru gerðir samningar um sölu á öllum raforkuviðskiptum og rafveitukerfi félagsins til RARIK og Orkusölunnar. Afhending á hinu selda var 1. janúar 2010. Samhliða var gerður samningur við Orkusöluna um að Orkuveitan skuldbindi sig til að framleiða eða kaupa og afhenda rafmagn frá raforkuvinnslu úr orkustöð á Hrísmóum og tekur samningurinn gildi þegar virkjunin verður gagnsett með endurbótum.

Á árinu var fjárfest fyrir 86,3 mkr. í hlutafé í Þeistareykjum ehf en þar á félagið 31,97% eignarhlut.

Rekstrartekjur ársins námu 453 mkr., þar af söluhagnaður eigna 133 mkr. Hagnaður fyrir afskriftir nam 269,6 mkr. en afskriftir námu 257,7 mkr. þar af 200 mkr. sérstök aukaafskrift á orkustöð vegna virðisrýrnunar virkjunarinnar. Hagnaður fyrir fjármagnsliði nam 11,9 mkr. og tap eftir skatta 48,6 mkr. Fjármagnkostnaður lækkar um 592 mkr. milli ára.

Framtíðaráform

Starfsemi félagsins mun breytast mikið á árinu 2010 frá árinu á undan þar sem raforkuhlutinn, þ.e. smásöluhlutinn og dreifikerfið, hefur verið seldur frá félaginu. Í fjárhagsáætlun félagsins fyrir árið 2010 er áætlað að selja hlut félagsins í Þeistareykjum hf. en samningar um sölu eru komnir á góðan rekspöl. Í áætluninni er gert ráð fyrir að eiginfjárstaða félagsins verða jákvæð um rúmlega 80% að öðru óbreyttu, gangi áform um sölu eftir. Þann 20. apríl s.l. náðist samkomulag við Global Geothermal um enduruppbyggingu Orkustöðvarinnar. Samkomulagið er forsenda fyrir enduruppbyggingu stöðvarinnar og því að unnt sé að koma stöðinni í fullan rekstur.

Jöfnun taps

Stjórn félagsins leggur ekki til að greiddur verði arður af hlutafé að þessu sinni og vísar til ársreikningsins varðandi jöfnunar á tapi ársins.

Eignarhald á félaginu

Sveitarfélagið Norðurþing er eigandi að öllu hlutafé í félaginu.

Staðfesting ársreiknings

Stjórn Orkuveitu Húsavíkur ehf. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning félagsins árið 2009 með áritun sinni.

Húsavík, 29/4 2010.

Í stjórn

Framkvæmdastjóri

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar og hluthafa Orkuveitu Húsavíkur ehf

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Orkuveitu Húsavíkur ehf. fyrir árið 2009. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og skýringar 1 - 13.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum
Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

Ábyrgð endurskoðenda
Ábyrgð okkar felst í því áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fáist um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

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

Ábending
Reikningsskilin eru miðuð við áframhaldandi rekstur. Ef rekstur félagsins stöðvast getur komið til þess að eignir félagsins verði verðminni en fram kemur í efnahagsreikningi. Þar kemur fram að eigið fé er neikvætt um 190 mkr. og er þá miðað við mat eigna eins og fram kemur í skýringum, þ.m.t. eignfærð tekjuskattsinneign að fjárhæð 267,5 mkr. Þá eru skammtímaskuldir 130 mkr. hærri en veltufjármunir en 155 mkr. af skammtímaskuldum er við móðurfélagið. Framsetning skulda miðast við að afborganir fari fram á umsömdum gjalddögum. Ef sala á eignarhlut félagsins í Þeistareykjum ehf á árinu 2010 gengur eftir á forsendum stjórnenda félagsins á árinu 2010, er ljóst að eiginfjárstaða félagsins verður orðin jákvæð í árslok 2010.

Álit
Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2009, efnahag þess 31. desember 2009 og breytingu á handbæru fé á árinu 2009, í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur.

Húsavík, 27. apríl 2010.

PricewaterhouseCoopers hf

Björn St. Haraldsson,
löggiltur endurskoðandi.

Davíð Búi Halldórsson,
löggiltur endurskoðandi.

Rekstrarreikningur árið 2009

	Skýr.	2009	2008
Rekstrartekjur			
Orkusala		312.958.817	284.342.166
Aðrar tekjur		6.904.044	7.196.719
Söluhagnaður		133.603.689	0
		453.466.550	291.538.885
Rekstrargjöld			
Laun og launatengd gjöld		46.999.662	54.110.115
Annar rekstrarkostnaður		136.920.521	149.845.309
		183.920.183	203.955.424
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir og vexti		269.546.367	87.583.461
Afskriftir	2	257.715.138	69.926.117
		441.635.321	273.881.541
Rekstrarhagnaður		11.831.229	17.657.344
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	1		
Vextir og gengismunur af langtímaskuldum		(112.265.993)	(703.921.404)
Önnur fjármagnsgjöld og fjármunatekjur		(15.474.694)	(15.767.820)
		(127.740.687)	(719.689.224)
Tap fyrir tekjuskatt		(115.909.458)	(702.031.880)
Tekjuskattur	12 & 13	67.189.995	77.096.862
Tap ársins		(48.719.463)	(624.935.018)

Efnahagsreikningur 31. desember 2009

Eignir

	Skýr.	2009	2008
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	2		
Orkuveitumannvirki		401.048.661	718.427.586
Fasteignir		75.104.520	78.766.395
Tæki og búnaður		1.257.228	1.921.671
Aðveituæð		220.670.239	234.641.132
		698.080.648	1.033.756.784
Áhættufjármunir og langtímakröfur:			
Eignarhlutir í öðrum félögum	3	283.939.066	198.816.299
Skatteign	13	267.523.265	200.333.270
		551.462.331	399.149.569
Fastafjármunir samtals		1.249.542.979	1.432.906.353
Veltufjármunir			
Birgðir	4	225.000	300.000
Viðskiptakröfur	5	37.733.303	36.260.067
Krafa vegna sölu eigna		115.000.000	0
Aðrar skammtímakröfur og fyrirframgreiddur kostnaður		98.375	359.982
Handbært fé		70.535.729	9.776.207
		223.592.407	46.696.256
Eignir samtals		1.473.135.386	1.479.602.609

Efnahagsreikningur 31. desember 2009

Eigið fé og skuldir	Skýr.	2009	2008
Eigið fé	6		
Hlutafé		307.000.000	307.000.000
Ójafnað tap		(497.612.194)	(448.892.731)
		(190.612.194)	(141.892.731)
Skuldir			
Skuldbindingar			
Lífeyrisskuldbindingar	7	71.800.000	71.000.000
		71.800.000	71.000.000
Langtímaskuldir:	9		
Skuldir í erlendum gjaldmiðlum		1.120.697.067	1.180.408.098
Skuldir í íslenskum krónum		117.031.586	85.455.628
		1.237.728.653	1.265.863.726
Skammtímaskuldir:			
Skuld við tengdan aðila		155.258.932	49.256.653
Viðskiptaskuldir		40.826.610	55.574.622
Aðrar skammtímaskuldir		18.639.251	24.547.572
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum		139.494.133	155.252.767
		354.218.926	284.631.614
Skuldir samtals		1.663.747.580	1.621.495.340
Eigið fé og skuldir samtals		1.473.135.385	1.479.602.609
Ábyrgðarskuldbindingar	10		
Aðrar upplýsingar	8		

Sjóðstreymi árið 2009

	Skýr.	2009	2008
Rekstrarhreyfingar			
Hreint veltufé frá rekstri:			
Tap ársins		(48.719.463)	(609.515.646)
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	2	257.715.138	69.926.117
Söluhagnaður		(133.603.689)	0
Aðrir liðir	11	3.963.399	549.046.858
	11	79.355.385	9.457.330
Lækkun (hækkun) rekstrartengdra eigna:			
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		(1.211.629)	3.243.385
Birgðir		75.000	(50.000)
(Lækkun)/hækkun rekstrartengdra skulda:			
Skammtímaskuldir		(20.656.333)	39.395.944
		(21.792.962)	42.589.329
Handbært fé frá rekstri		57.562.423	52.046.659
Fjárfestingahreyfingar			
Fjárfesting á árinu í varanlegum rekstrarfjármunum	2	(3.435.313)	(52.915.053)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna og eignarhluta		216.199.121	0
Fjárfesting í eignarhlutum í félögum		(86.321.888)	(44.759.400)
		126.441.920	(97.674.453)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tekin ný langtímalán		14.392.958	70.000.000
Skammtímalán, breyting		106.002.279	40.907.891
Aðrar kröfur, breyting		(115.000.000)	19.765.017
Afborganir langtímalána		(128.640.057)	(87.149.466)
		(123.244.820)	43.523.442
Hækkun/(lækkun) á handbæru fé		60.759.523	(2.104.352)
Handbært fé í ársbyrjun		9.776.207	11.880.559
Handbært fé í lok árs		70.535.729	9.776.207

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga. Gerð er grein fyrir helstu reikningsskilaaðferðum hér á eftir sem eru í meginatriðum þær sömu og árið á undan.

Við gerð reikningsskilanna þurfa stjórnendur að meta ýmis atriði sem tengjast ársreikningnum. Matsaðferðirnar eiga sér stoð í góðri reikningsskilavenju. Raunveruleg verðmæti þeirra liða sem þannig eru metnir geta, við sölu eða innlausn, reynst önnur en niðurstaðan samkvæmt matinu.

Rekstrarreikningur

Sala

Seldar vörur og þjónusta er færð til tekna í rekstrarreikningi að frádregnum afslætti og virðisaukaskatti. Tekjufærslan er miðuð við afhendingartíma vöru og þjónustu.

Efnahagsreikningur

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af stofnverði. Afskriftahlutföll eignaflokka eru eftirfarandi:

Fasteignir og veitukerfið	3 - 6%
Bifreiðar og lyftarar	10%
Vélar, áhöld og búnaður	15 - 20%

Afskriftir reiknast hlutfallslega miðað við eignarhaldstíma innan ársins. Þá hefur orkustöð félagsins verið færð niður um 200 mkr. á árinu til að mæta virðisrýrnun.

Kostnaður vegna viðhalds er gjaldfærður í rekstrarreikningi þegar hann verður til. Kostnaður við meiriháttar endurbætur á varanlegum rekstrarfjármunum er eignfærður þegar endurbæturnar hafa í för með sér að eignir verði hæfari til tekjuöflunar eða nýtingartími verður lengri. Endurbæturnar eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma viðkomandi eigna.

Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum eru eignfærðir á kaupverði, framreiknuðu til janúar 2002 að frádreginni niðurfærslu.

Verð- eða gengistryggðar eignir og skuldir

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á því gengi sem síðast var skráð á árinu. Verðtryggðar eignir og skuldir eru umreiknaðar miðað við vísitölur sem tóku gildi í byrjun janúar 2010. Áfallinn gengismunur og verðbætur á höfuðstól eigna og skulda eru færðar í rekstrarreikning.

Reikningsskilaaðferðir

Birgðir

Birgðir rekstrarvara eru færðar á kostnaðarverði.

Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Kröfur sem eru endanlega tapaðar eru færðar út úr bókum félagsins.

Handbært fé

Handbært fé samanstendur af óbundnum bankainnistæðum í árslok.

Lífeyrisskuldbindingar

Lífeyrisskuldbinding félagsins, vegna fyrrverandi starfsmanna, hefur verið reiknuð miðað við tryggingafræðilegar forsendur og 2% vexti umfram hækkanir á verðlagi og er færð til skuldar í efnahagsreikningi miðað útreiknaða stöðu tryggingafræðings 31. desember 2009.

Skattamál

Með lögum um skattskyldu orkufyrirtækja, lögum nr. 50/2005, voru orkufyrirtæki gerð skattskyld. Skattlagning orkufyrirtækja skal vera í samræmi við ákvæði fyrrgreindra laga svo og laga nr. 90/2003 eftir því sem við á. Í lögunum merkir orkufyrirtæki fyrirtæki sem stundar vinnslu, dreifingu, flutning, sölu og afhendingu á raforku og heitu vatni. Lögin öðluðust gildi og komu til framkvæmda við álagningu tekjuskatts á árinu 2007 vegna tekna á árinu 2006.

Samkvæmt lögunum skal endurmeta þær fyrnanlegu eignir sem voru í eigu félagsins í byrjun árs 2006 og það hafði eignast fyrir árslok 2001. Fyrnanlegar eignir sem félagið hefur eignast á árunum 2002 til ársloka 2005 voru ekki endurmetnar þar sem endurmat samkvæmt skattalögum var þá fallið niður. Framreiknað kostnaðarverð myndar skattalegan fyrningagrunn, sem skattalegar afskriftir munu reiknast af. Til frádráttar endurmetnu verði eigna reiknast árlegar afskriftir. Afskriftahlutföllin eru lægri en félagið hefur notað til þessa og því myndast skatteign. Jafnfram er mismunur á bókfærðu verði eignarhluta í öðrum félögum og viðskiptakröfum og skattalegu verði þessara eigna.

Starfsemi vatnsveitu fellur hvorki undir ákvæði laga um tekjuskatt né laga um skattskyldu orkufyrirtækja. Tekjur félagsins af vatnsveitu teljast því ekki skattskyldar og rekstrargjöld að meðtöldum afskriftum ekki frádráttarbær kostnaður við ákvörðun tekjuskatts.

Skýringar

1. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	Langtímaskuldir	Aðrir liðir	Samtals árið 2009	Samtals árið 2008
Vaxtatekjur	0	1.246.511	1.246.511	2.734.745
Arður	0	231.942	231.942	0
Gengistap og verðbætur lána	(70.353.393)	(11.920)	(70.365.313)	(657.910.822)
Hagnaður af sölu eignarhluta í félögum	0	201.426	201.426	0
Vaxtagjöld	(41.912.600)	(17.142.653)	(59.055.253)	(64.513.147)
	(112.265.993)	(15.474.694)	(127.740.687)	(719.689.224)

2. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir greinast þannig:

	Orkuveitu-mannvirki	Aðveitulögn	Fast-eignir	Vélar, tæki og búnaður	Samtals
Bókfært verð 1/1 2009	718.427.586	234.641.132	78.766.395	1.921.671	1.033.756.784
Fært út vegna sölu	(81.396.311)	0	0	0	(81.396.311)
Afskrifað á árinu	(39.417.927)	(13.970.893)	(3.661.875)	(664.443)	(57.715.138)
Aukaafskrift á árinu	(200.000.000)	0	0	0	(200.000.000)
Viðbætur á árinu	3.435.313	0	0	0	3.435.313
Bókfært verð 31/12 2009	401.048.661	220.670.239	75.104.520	1.257.228	698.080.648

Fasteignir félagsins í ársbyrjun 2010 voru eftirtaldar:	Fasteignamat, hús	Fasteignamat, leigulóð	Brunabóta-mat	Bókfært verð
Þurrkklefi	6.890.000	7.650.000	27.250.000	2.660.000
Hveravellir, dæluhús og tengistöð	2.020.000		11.110.000	0
Hrísmóar 1, 543,3 m2 og vatnsg.	60.600.000	5.790.000	212.700.000	64.113.050
Áhaldahús á Höfða, 318 m2	7.670.000	2.840.000	31.450.000	8.331.470
	77.180.000	16.280.000	282.510.000	75.104.520

Efni og búnaður í rafstöð að Hrísmóum 1, er tryggður gegn bruna- og vatnstjóni fyrir 291 millj. og búnaður í Lyngmóum 2 fyrir 14 mkr. Þá eru veitumannvirki tryggð hjá Viðlagatryggingu Íslands gegn beinu tjóni af völdum eldgosa, jarðskjálfta, skriðufalla, snjóflóða og vatnsflóða. Tryggingarupphæð er 2.969,6 millj. króna og sundurliðast þannig;

	Tryggingafjárhæð
Vatnsveita	405.452.000
Hitaveita í Aðaldal og Kinn	389.024.000
Hitaveita	2.175.113.000
	2.969.589.000

Skýringar

3. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum greinast á eftirfarandi hátt:	Eignarhlut-deild í %	Nafnverð í árslok	Bókfært verð í árslok
Þeistareykir ehf	31,97%	270.649.165	271.412.034
Hrafnabjörg ehf	18,75%	1.875.000	1.875.000
Íslensk orka ehf	20,40%	33.994.041	38.936.125
- óbein niðurfærsla hlutabréfa í Íslenskri orku ehf.			(28.284.093)
			283.939.066

Á árunum 2001 og 2002 voru hlutabréf í Íslenskri orku ehf afskrifuð óbeinni afskrift með mótfærslu á rekstur vegna árangurslausra borana í Öxarfirði.

4. Birgðir

Birgðir eru metnar á kostnaðarverði, eru óvátryggðar, og greinast þannig:

	2009	2008
Ýmsar rekstrarvörur	225.000	300.000
	225.000	300.000

5. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur greinast þannig:

	2009	2008
Viðskiptakröfur	41.645.916	40.804.745
- Niðurfærsla vegna tapsáhættu	(3.912.613)	(8.539.701)
	37.733.303	32.265.044

Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign veitunnar. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða heldur er myndaður niðurfærslureikningur, sem mæta á þeim kröfum sem kunna að tapast, og er hann dreginn frá eignfærðum viðskipta- og skammtímakröfum í efnahagsreikningi. Breyting niðurfærslureikningsins greinist þannig:

	2009	2008
Staða 1. janúar 2009	8.539.701	6.219.217
Endanlega afskrifaðar kröfur á árinu	(5.445.538)	(1.024.383)
Breyting afskriftareiknings á árinu - aukning	818.450	3.344.867
	3.912.613	8.539.701

Skýringar

6. Eigið fé

Hlutafé

Hlutafé félagsins skv. samþykktum þess er kr. 307.000.000 eftir hlutafjáraukningu á stofnári. Eitt atkvæði fylgir hverjum einnar krónu hlut að nafnverði í félaginu.

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum:	Hlutafé	Ójafnað tap	Samtals
Eigið fé 1. janúar 2009	307.000.000	(448.892.731)	(141.892.731)
Tap ársins		(48.719.463)	(48.719.463)
Eigið fé 31. desember 2009	307.000.000	(497.612.194)	(190.612.194)

7. Lífeyrisskuldbindingar

Lífeyrisskuldbinding félagsins, vegna fyrrverandi starfsmanna, hefur verið reiknuð miðað við tryggingafræðilegar forsendur og 2% vexti umfram hækkanir á verðlagi og er færð til skuldar í efnahagsreikningi miðað útreiknaða stöðu tryggingafræðings 31. desember 2009.

Staða 1. janúar 2009	71.000.000
Greiddar lífeyrisskuldbindingar á árinu	(4.831.227)
Hækkun á lífeyrisskuldbindingum	5.631.227
	71.800.000

8. Aðrar upplýsingar

Starfsmannamál

Laun og launatengd gjöld ársins sundurliðast þannig:

Laun	33.676.833
Launatengd gjöld	7.691.602
Lífeyrisskuldbindingar	5.631.227
	46.999.662

Hjá félaginu störfuðu að meðaltali 5 starfsmenn í jafnmörgum stöðugildum. Félagið hefur ekki gert neina samninga við starfsmenn eða stjórnendur um lífeyris- eða eftirlaunagreiðslur. Laun stjórnar og stjórnanda námu um 8,1 mkr.

Skýringar

Hlutafjárloforð

Félagið hefur skráð sig fyrir hlutafé í Hrafnabjörgum ehf fyrir kr. 5.625.000 sem ekki hafa verið innkallaðar.

Skuldbindandi samningur

Í nóvember sl. var gerður samningur við Orkusöluna um að Orkuveitan skuldbindi sig til að framleiða eða kaupa og afhenda rafmagn frá raforkuvinnslu úr orkustöð á Hrísmóum og tekur samningurinn gildi þegar virkjunin verður gagnsett með endurbótum. Samningurinn er tímabundinn og gildir frá gangsetningardegi virkjunarinnar og án uppsagnar til sama dags þremur árum síðar, þó aldrei lengur en til 30. maí 2013.

Annað

Félagið hefur eignatryggingar eins og fram kemur í skýringu 2 auk frjálsra ábyrgðatrygginga.

9. Langtímaskuldir

Skuldir í erlendum gjaldmiðlum:	
Í USD	303.960.994
Í CHF	165.452.833
Í JPY	43.768.050
Í EUR	721.520.000
	1.234.701.877
Skuldir í íslenskum krónum:	
Verðtryggðar skuldir	142.520.910
	142.520.910
Langtímaskuldir samtals	1.377.222.787

Vegnir meðalvextir langtímalána í árslok eru 1,9%.

Afborganir af langtímaskuldum félagsins í árslok 2009 greinast þannig á næstu ár:

Árið 2010	139.494.133
Árið 2011	80.280.264
Árið 2012	56.071.082
Árið 2013	56.071.082
Árið 2014	56.071.082
Síðar	989.235.144
	1.377.222.787

Langtímaskuldir samtals kr. 1.377.222.786 koma þannig fram í efnahagsreikningi:

Afborganir á árinu 2010, færðar meðal skammtímaskulda	139.494.133
Afborganir með gjalddaga eftir eitt ár eða síðar	1.237.728.654
	1.377.222.787

Skýringar

10. Ábyrgðarskuldbindingar

Félagið er í sjálfskuldarábyrgð, Pro rata, fyrir 283 mkr. langtímaláni Þeistareykja ehf í Íslandsbanka sem er á gjalddaga 26.1.2013.

Félagið er í solidariskri ábyrgð fyrir 330 mkr. skuldabréfaláni Þeistareykja ehf hjá Landsbanka Íslands hf ásamt öðrum hluthöfum í Þeistareykjum ehf. en Þingeyjarsveit. Hluthafasamkomulag er í gildi um að ábyrgðin skiptist hlutfallega miðað við eignaraðild að Þeistareykjum ehf komi til þess að á ábyrgðina reyni.

11. Sjóðstreymi

	2009	2008
Aðrir liðir, samkvæmt sjóðstreymi, sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi, greinast þannig:		
Verðbætur og gengis(hagnaður)/tap af langtímaskuldum	70.353.362	645.563.063
Tekjuskattur/Skattinneign	(67.189.995)	(92.516.234)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	800.000	(4.000.000)
	3.963.367	549.046.829

Hreint veltufé frá rekstri greinist þannig eftir starfsemi:

Áframhaldandi rekstur	62.897.385	
Aflögð starfsemi	16.458.000	
	79.355.385	

12. Virkt skatthlutfall

Virkt skatthlutfall greinist þannig:

Tap fyrir tekjuskatt		(115.909.458)
Tekjuskattur skv. gildandi skatthlutfalli	18,00%	(20.863.702)
Óskattskyld starfsemi vatnsveitu	5,40%	(6.259.638)
	23,40%	(27.123.341)

13. Skatteign

Skatteign félagsins greinist þannig á eftirfarandi liði:

Varanlegir rekstrarfjármunir	107.853.294
Eignarhlutir í öðrum félögum	4.064.245
Viðskiptakröfur	704.270
Annað	-694.318
	111.927.492
Yfirfæranlegt skattalegt tap	155.595.772
	267.523.265

Skýringar

13. Skatteign (frh)

Ójöfnuð rekstrartöp frá fyrri árum greinast þannig:

Tap ársins 2006, nýtanlegt til ársloka 2016	108.532.679
Tap ársins 2008, nýtanlegt til ársloka 2018	725.666.465
Tap ársins 2009, nýtanlegt til ársloka 2019	29.785.424
	863.984.568

Yfirfæranlegt skattalegt tap félagsins sem ekki nýtist á móti hagnaði innan tíu ára frá því það myndast fellur niður.

Breyting skattinneignarinnar greinist þannig:

Skattinneign í upphafi árs	200.333.270
Breyting vegna hækkaðs tekjuskattshlutfalls	40.066.654
Tekjuskattur skv. gildandi skatthluftfalli	20.863.702
Tekjuskattur vegna óskattskyldrar starfsemi	6.259.638
	267.523.265

Fimm ára yfirlit, lykilfjárhæðir og kennitölur

Allar fjárhæðir á verðlagi 2009 í þús. króna:

	2009	2008	2007	2006	2005
Kennitölur tengdar sjóðstreymi					
Hreint veltufé frá rekstri	79.355	10.273	81.322	162.292	137.604
Fjárfestingahreyfingar	126.442	(106.104)	(63.928)	(43.218)	(90.375)
Rekstrarárangur					
Rekstrartekjur samtals	474.794	346.615	363.106	350.432	386.150
Rekstrarhagnaður	12.388	20.993	59.609	39.558	66.534
Hagnaður (tap) ársins	-51.011	-724.664	73.727	-33.058	109.232
Ýmsar stærðir sem hlutfall af veltu (%)					
Rekstrarhagnaður án söluhagnaðar fyrir afskriftir í % af tekjum (EBITDA)	42,50%	30,04%	41,78%	35,57%	44,66%
Hagnaður (tap) ársins í % af tekjum	-10,74%	-209,07%	20,30%	-9,43%	28,29%
Efnahagur og fjárhagslegur styrkleiki					
Veltufjárhlutfall	0,63	0,15	0,63	0,97	1,12
Eignir samtals, í þús. króna	1.473.135	1.602.962	1.744.855	1.918.366	1.999.593
Eigið fé, í þús. króna	-190.612	-154.138	591.082	550.443	623.037
Eiginfjárhlutfall	-12,94%	-9,62%	33,88%	28,69%	31,16%

Aðrar upplýsingar miðað við árslok 2009:	Hitaveita	Vatnsveita	Rafveita
Íbúar á veitusvæði	2229	2229	2229
Veitur (mælitæki)	1063	17	1221
Uppsett afl	43,9 MW	300 l/s	7 MW
Lengd safn og aðveituæða/lengd háspennukerfis	49,5 km	4 km	18 km
Lengd dreifikerfis/lengd lágspennukerfis	29 km	29 km	27,5 km
Rafmagnsframleiðsla í Orkustöð			0,0 GWh/ári