

Gagnaveita Reykjavíkur ehf.
Ársreikningur 2019

Gagnaveita Reykjavíkur ehf.
Bæjarhálsi 1
110 Reykjavík

kt. 691206-3780

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra	3
Áritun óháðra endurskoðenda	4
Rekstrarreikningur	6
Efnahagsreikningur	7
Eiginfjárfirlit	8
Sjóðstreymisyfirlit	9
Skýringar	10

Skýrsla stjórnar og framkvæmdastjóra

Gagnaveita Reykjavíkur ehf. er einkahlutafélag sem starfar á grundvelli laga nr. 138/1994 um einkahlutafélög. Fyrirtækið er sjálfstætt fjarskiptafyrirtæki sem rekur fjarskiptakerfi til gagnaflutninga á þjónustusvæði sínu.

Fjöldi ársverka hjá félaginu á árinu 2019 er 56,8 (2018: 59,1 ársverk).

Hagnaður af rekstri Gagnaveitu Reykjavíkur ehf. á árinu 2019 nam 359,4 milljónum kr. (2018: hagnaður að fjárhæð 192 milljónir kr.). Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir félagsins í árslok 22.686 milljónum króna (31.12.2018: 20.617 milljónir kr.). Eigið fé nam 7.969 milljónum kr. í árslok (31.12.2018 7.610 milljónir kr.) og er eiginfjárlutfall félagsins 35,1% (31.12.2018: 36,9%).

Félagið er að fullu í eigu Orkuveitu Reykjavíkur í lok árs eins og í ársbyrjun.

Félagið mun ekki greiða arð til eigenda á árinu 2020 vegna rekstrar ársins 2019. Vísað er til ársreikningsins varðandi ráðstöfun hagnaðar og aðrar breytingar á eigin fé.

Að álitum stjórnar og framkvæmdastjóra Gagnaveitu Reykjavíkur ehf. gefur ársreikningurinn glögga mynd af eignum, skuldum og fjárhagsstöðu í árslok og rekstrarafkomu félagsins sem og breytingu á handbæru fé á árinu 2019.

Stjórn og framkvæmdastjóri Gagnaveitu Reykjavíkur ehf. staðfesta hér með ársreikning félagsins fyrir árið 2019.

Reykjavík, 21. febrúar 2020

Í stjórn félagsins:

Ingvar Stefánsson

Magnús Hauksson

Edda Sif Pind Aradóttir

Birna Bragadóttir

Pálmi Símonarson

Framkvæmdastjóri:

Erling Freyr Guðmundsson

Áritun óháðra endurskoðenda

Til stjórnar og hluthafa Gagnaveitu Reykjavíkur ehf.

Álit

Við höfum endurskoðað ársreikning Gagnaveitu Reykjavíkur ehf. („félagið“) fyrir árið 2019. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning og yfirlit um heildarafkomu, efnahagsreikning, eiginfjáryfirlit, sjóðstreymisyfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af fjárhagsstöðu félagsins 31. desember 2019 og afkomu þess og breytingu á handbæru fé á árinu 2019, í samræmi við lög um ársreikninga.

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

Grundvöllur fyrir álit

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

Aðrar upplýsingar

Stjórn og framkvæmdastjóri eru ábyrg fyrir öllum upplýsingum sem félagið birtir, jafnt ársreikningi sem öðrum upplýsingum. Aðrar upplýsingar taka til upplýsinga í ársskýrslu, þó ekki ársreiknings og áritun óháðs endurskoðanda. Álit okkar nær ekki til upplýsinga í ársskýrslu eða annarra upplýsinga sem félagið gefur út. Staðfestum við því ekki þær upplýsingar sem þar er að finna. Hvað ábyrgð okkar varðar felst hún í yfirllestri á efni ársskýrslunnar og athugun á því hvort um verulegt ósamræmi sé að ræða milli hennar og ársreikningsins, hvort upplýsingar í ársskýrslu séu í andstöðu við þær upplýsingar sem við höfum aflað við endurskoðun okkar eða hvort í ársskýrslunni séu verulegar villur.

Ábyrgð stjórnar og framkvæmdastjóra á ársreikningnum

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

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

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

Ábyrgð endurskoðanda

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

Áritun óháðra endurskoðenda, frh.:

Ábyrgð endurskoðanda, frh.

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

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

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

Fyrir hönd Grant Thornton endurskoðunar ehf.
Reykjavík, 21. febrúar 2020

Davíð Arnar Einarsson
Löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur 2019

	Skýr.	2019	2018
Rekstrartekjur		3.133.955	2.655.346
Laun og launatengd gjöld	3	(287.049)	(281.813)
Annar rekstrarkostnaður		(729.215)	(618.064)
Rekstrarkostnaður samtals.....		(1.016.264)	(899.877)
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir (EBITDA).....		2.117.691	1.755.469
Afskriftir	6	(895.856)	(785.865)
Rekstrarhagnaður (EBIT).....		1.221.836	969.604
Vaxtatekjur		8.618	30.802
Vaxtagjöld		(814.992)	(742.161)
Gengismunur		1.136	(2.754)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals		(805.238)	(714.113)
Hagnaður fyrir tekjuskatt.....		416.597	255.491
Tekjuskattur	5	(57.241)	(63.260)
Hagnaður ársins		359.357	192.231

Efnahagsreikningur 31. desember 2019

	Skýr.	31.12.2019	31.12.2018
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	6	21.996.831	19.786.915
Fjárfestingabirgðir		16.188	55.531
Fastafjármunir samtals		22.013.019	19.842.446
Viðskiptakröfur	8	442.566	526.109
Aðrar skammtímaskröfur	8	146.094	210.392
Handbært fé	9	84.467	37.691
Veltufjármunir samtals		673.127	774.192
Eignir samtals		22.686.145	20.616.638
Eigið fé			
Hlutfé		6.500.000	6.500.000
Endurmatsreikningur		898.164	927.760
Lögbundinn varasjóður		77.494	41.558
Óráðstafað eigið fé		493.298	140.281
Eigið fé samtals		7.968.956	7.609.599
Skuldir			
Vaxtaberandi skuldir	10	12.462.394	12.054.440
Tekjuskattsskuldbinding	7	480.408	423.168
Langtímaskuldir og skuldbindingar samtals		12.942.802	12.477.608
Viðskiptaskuldir	11	406.523	302.524
Aðrar skammtímaskuldir	11	222.116	226.907
Næsta árs afborgun vaxtaberandi skulda	10	1.145.748	0
Skammtímaskuldir samtals		1.774.387	529.431
Skuldir samtals		14.717.189	13.007.039
Eigið fé og skuldir samtals		22.686.145	20.616.638

Eiginfjáryfirlit 2019

Árið 2019	Hlutfé	Sérstakur endurmats- reikningur	Lögbundinn varasjóður	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1. janúar 2019	6.500.000	927.760	41.558	140.281	7.609.599
Innlausn endurmats vegna afskrifta		(36.995)		36.995	0
Tekjuskattsáhrif af innlausn endurmats		7.399		(7.399)	0
Framlag í lögbundinn varasjóð			35.936	(35.936)	0
Hagnaður ársins				359.357	359.357
Eigið fé 31. desember 2019	6.500.000	898.164	77.494	493.298	7.968.956
Árið 2018					
Eigið fé 1. janúar 2018	6.500.000	956.555	29.171	(68.358)	7.417.368
Innlausn endurmats vegna afskrifta		(35.994)		35.994	0
Tekjuskattsáhrif af innlausn endurmats		7.199		(7.199)	0
Framlag í lögbundinn varasjóð			12.387	(12.387)	0
Hagnaður ársins				192.231	192.231
Eigið fé 31. desember 2018	6.500.000	927.760	41.558	140.281	7.609.599

Sjóðstreymisýfirlit 2019

	Skýr.	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður ársins		359.357	192.231
Leiðrétt fyrir:			
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		805.238	714.113
Tekjuskattur	5	57.241	63.260
Afskriftir	6	895.856	785.865
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta		2.117.691	1.755.469
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		85.794	(280.137)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun .....	(	21.814)	138.798
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta		2.181.671	1.614.131
Innborgaðar vaxtatekjur		8.618	30.802
Greidd vaxtagjöld .....	(	660.632)	(537.580)
Handbært fé frá rekstri		1.529.657	1.107.353
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	(	2.978.924)	(3.344.772)
Fjárfestingabirgðir		39.343	(40.781)
Sala varanlegra fastafjármuna		0	6.576
Fé í ávöxtun hjá tengdum félögum	9	56.700	1.253.156
Fjárfestingarhreyfingar	(	2.882.881)	(2.125.821)
Fjármögnunarhreyfingar			
Tekin ný langtímalán		1.400.000	1.000.000
Fjármögnunarhreyfingar		1.400.000	1.000.000
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		46.776	(18.468)
Handbært fé í ársbyrjun		37.691	56.158
Handbært fé í árslok		84.466	37.691
Fjárfesting og fjármögnun án greiðsluáhrifa			
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum .....	(	126.848)	(31.374)
Skammtímaskuldir, breyting		126.848	31.374
Aðrar upplýsingar			
Veltufé frá rekstri		1.466.155	1.222.549
Veltufé frá rekstri greinist þannig:			
Hagnaður ársins		359.357	192.231
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á sjóðstreymi:			
Afskriftir		895.856	785.865
Verðbætur langtímalána		153.702	181.193
Tekjuskattsskuldbinding		57.241	63.260
Veltufé frá rekstri		1.466.155	1.222.549

Skýringar

1. Félagið

Gagnaveita Reykjavíkur ehf. er einkahlutafélag sem starfar á grundvelli laga nr. 138/1994 um einkahlutafélög. Félagið rekur fjarskiptakerfi til gagnaflutninga og er með höfuðstöðvar að Bæjarhálsi 1 í Reykjavík. Félagið er að fullu í eigu Orkuveitu Reykjavíkur og er hluti af samstæðuársreikningi Orkuveitunnar.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

a. Reikningsskilaaðferðir

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður en þeim er lýst í skýringu 14.

b. Matsaðferðir

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

c. Starfrækslu- og framsetningargjaldmiðill

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

d. Mat og ályktanir við beitingu reikningsskilaaðferða

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

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

Upplýsingar um mikilvæg atriði, þar sem óvissa í mati og mikilvægi ákvarðana varðandi reikningsskilaaðferðir hefur mest áhrif á skráðar fjárhæðir í reikningsskilunum er að finna í skýringu 6 um varanlega rekstrarfjármuni. Einnig er í skýringu 7 umfjöllun um mat á tekjuskattsskuldbindingu félagsins.

3. Laun og launatengd gjöld

	2019	2018
Laun	630.458	629.082
Mótframlag í lífeyrissjóði	83.128	80.378
Önnur launatengd gjöld	59.983	60.225
Laun og launatengd gjöld samtals	773.569	769.686

Laun og launatengd gjöld eru þannig færð í ársreikninginn:

Gjaldfært í rekstrarreikningi	287.049	281.813
Eignfært á framkvæmdir	486.520	487.873
Laun og launatengd gjöld samtals	773.569	769.686

Starfsmannafjöldi:

Fjöldi ársverka	56,8	59,1
-----------------------	------	------

Laun stjórnenda:

Heildarlaun og þóknanir til stjórnar og framkvæmdastjóra á árinu 2019 námu 31,9 milljónum kr. (2018: 35,7 milljónir kr.)

Skýringar

4. Þóknun greidd til endurskoðanda

	2019	2018
Þóknun vegna endurskoðunar ársreiknings og könnunar ársuppgjöra	1.669	3.052
Önnur þjónusta greidd til endurskoðanda	0	172
Samtals þóknun greidd til endurskoðanda	1.669	3.224

5. Tekjuskattur

	2019	2018
Tekjuskattur færður í rekstrarreikning greinist þannig:		
Breyting á frestuðum tekjuskatti	57.241	63.260
Gjaldfærður tekjuskattur	57.241	63.260

Virkt skatthlutfall greinist þannig:

	2019	2018
Hagnaður ársins fyrir tekjuskatt	416.597	255.491
Tekjuskattur samkvæmt gildandi skatthlutfalli	20,0% 83.319	20,0% 51.098
Bakfærð áður færð niðurfærsla á yfiræranlegu tapi	(6,3%) (26.082)	
Niðurfærsla vegna óvissu um nýtingu á yfiræranlegu tapi		4,8% 12.158
Aðrir liðir	0,00% 4	0,00% 3
Virkur tekjuskattur	13,7% 57.241	24,8% 63.260

6. Varanlegir rekstrarfjármunir

Gagnaveitukerfi	31.12.2019	31.12.2018
Heildarverð		
Staða í ársbyrjun	26.641.220	23.271.650
Viðbætur á árinu	3.105.772	3.376.146
Selt á árinu	0	(6.576)
Staða í árslok	29.746.992	26.641.220

Afskriftir

Staða í ársbyrjun	6.854.306	6.068.440
Afskrifað á árinu	895.856	785.865
Staða í lok árs	7.750.161	6.854.306

Bókfært verð

Bókfært verð í ársbyrjun	19.786.915	17.203.210
Bókfært verð í lok tímabilsins	21.996.831	19.786.915

Upplýsingar um endurmetnar eignir í árslok

Endurmetið bókfært verð	21.996.831	19.786.915
Þar af áhrif endurmats	1.122.706	1.159.700
Bókfært verð án endurmats	20.874.125	18.627.214

Í lok desember 2015 var síðast framkvæmt endurmat á gagnaveitukerfinu.

Vátryggingaverðmæti eigna félagsins er 20.053 milljónir kr. í árslok 2019 (2018: 18.045 milljónir kr.)

Skýringar

7. Tekjuskattsskuldbinding

	31.12.2019	31.12.2018
Tekjuskattsskuldbinding í ársbyrjun	423.167	359.908
Reiknaður tekjuskattur ársins	57.241	63.260
Tekjuskattsskuldbinding í árslok	480.408	423.168

Tekjuskattsskuldbinding greinist þannig á einstaka liði efnahagsreiknings:

	31.12.2019	31.12.2018
Varanlegir rekstrarfjármunir	(570.983)	(519.022)
Viðskiptakröfur og aðrar kröfur	1.780	2.700
Frestaður gengismunur	32	353
Yfirfæranlegt tap	113.468	556.849
Samtals tekjuskattsskuldbinding	(455.702)	40.879
Breyting á niðurfærsla yfirfæranlegs taps	(24.706)	(464.047)
Tekjuskattsskuldbinding í árslok	(480.408)	(423.168)

Félagið er ekki samskattað með móðurfélagi sínu.

Yfirfæranlegt skattalegt tap félagsins sem ekki nýtist á móti hagnaði innan tíu ára frá því það myndaðist fellur niður. Yfirfæranlegt skattalegt tap í lok ársins er nýtanlegt sem hér segir:

	31.12.2019	31.12.2018
Ójafnað skattalegt tap ársins 2008, nýtanlegt til ársins 2018	0	2.069.720
Ójafnað skattalegt tap ársins 2009, nýtanlegt til ársins 2019	123.530	250.515
Ójafnað skattalegt tap ársins 2016, nýtanlegt til ársins 2026	205.368	205.368
Ójafnað skattalegt tap ársins 2017, nýtanlegt til ársins 2027	238.443	238.443
Ójafnað skattalegt tap ársins 2018, nýtanlegt til ársins 2028	0	20.196
Yfirfæranlegt skattalegt tap í lok tímabilsins	567.342	2.784.243
Ójafnað skattalegt tap ársins 2008 sem hefur verið niðurfært	0	2.069.720
Ójafnað skattalegt tap ársins 2009 sem hefur verið niðurfært	123.530	250.515
Samtals ójafnað skattalegt tap sem hefur verið niðurfært	123.530	2.320.235

8. Aðrar peningalegar eignir

	31.12.2019	31.12.2018
Viðskiptakröfur greinast þannig í árslok:		
Viðskiptakröfur	451.466	539.609
Óbein niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast	(8.900)	(13.500)
	442.566	526.109

Aðrar skammtímakröfur greinast þannig í lok tímabilsins:

Kröfur á tengda aðila	41.106	103.154
Fjármagnstekjuskattur	784	1.752
Inneign virðisaukaskatts	29.870	19.986
Fyrirframgreiddur kostnaður	74.265	85.453
Aðrar kröfur	69	48
	146.094	210.392

Skýringar

9. Handbært fé

Handbært fé í árslok samanstendur af bankainnstæðum.

Félagið hefur gert samning við móðurfyrirtæki sitt um ávöxtun á lausu fé án bindingar. Krafa á móðurfyrirtækið vegna fjár í ávöxtun í lok árs nemur 41 milljónum kr. (31.12.2018: 103 milljónir kr.) og er færð á meðal skammtímakrafna í efnahagsreikningi.

10. Vaxtaberandi skuldir

Upplýsingar um lántökur félagsins sem færðar eru á afskrifuðu kostnaðarverði.

	31.12.2019	31.12.2018
Langtímaskuldir		
Vaxtaberandi skuldir frá lánastofnunum í ISK	13.608.142	12.054.440
Næsta árs afborgun vaxtaberandi skulda	(1.145.748)	0
Langtímahluti vaxtaberandi skulda	12.462.394	12.054.440
Skammtímaskuldir		
Næsta árs afborgun vaxtaberandi skulda	1.145.748	0
	1.145.748	0
Vaxtaberandi skuldir samtals	13.608.142	12.054.440
Skilmálar vaxtaberandi skulda:		
Verðtryggðar skuldir.....	5.908.142	5.754.440
Óverðtryggðar skuldir.....	7.700.000	6.300.000
	13.608.142	12.054.440
Afborganir lána greinast þannig á næstu ár:		
Árið 2020.....	1.145.748	505.724
Árið 2021.....	1.231.304	935.724
Árið 2022.....	1.239.082	4.375.724
Árið 2023.....	1.239.082	505.724
Árið 2024.....	1.239.082	-
Síðar.....	7.513.844	5.731.543
	13.608.142	12.054.440

11. Aðrar skuldir

	31.12.2019	31.12.2018
Aðrar skuldir greinast þannig í árslok:		
Viðskiptaskuldir:		
Innlendar viðskiptaskuldir	406.523	302.524
Aðrar skammtímaskuldir:		
Skuldir við tengd félög	35.622	40.970
Fyrirfram innheimtar tekjur	3.536	3.706
Ógreidd laun og launatengdir liðir	134.077	134.487
Ógreiddir áfallnir vextir	45.748	45.089
Ógreidd opinber gjöld	3.134	2.655
	222.116	226.907

Skýringar

12. Viðskipti við tengda aðila

Skilgreining tengdra aðila

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

Viðskipti við tengda aðila

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

	2019	2018
	1.1.-31.12.	1.1.-31.12.
Kaup af félögum og stofnunum í samstæðu Reykjavíkurborgar.....	(10.313)	(13.313)
Sala til félaga og stofnana í samstæðu Reykjavíkurborgar.....	35.230	34.374
Sala til tengdra aðila í samstæðu Orkuveitunnar.....	22.291	26.737
Kaup á þjónustu og efni frá tengdum aðilum í samstæðu Orkuveitunnar.....	(768.753)	(842.864)
	(721.545)	(795.066)
	1.1.-31.12.	1.1.-31.12.
Vaxtatekjur vegna kröfu á móðurfyrirtæki.....	7.399	26.491
	7.399	26.491
	31.12.2019	31.12.2018
Krafa á félög og stofnanir í samstæðu Reykjavíkurborgar.....	3.056	2.309
Krafa á móðurfélag, Orkuveitu Reykjavíkur.....	41.106	103.154
	41.106	103.154
	8.773	14.951
Skuld við félög og stofnanir í samstæðu Reykjavíkurborgar.....		
Skuld við móðurfélag, Orkuveitu Reykjavíkur.....	30.656	34.523
Skuld við systurfélag, Veitur ohf.....	3.597	5.264
Skuld við systurfélag, Orku náttúrunnar ohf.....	1.368	1.183
	35.622	40.970

Upplýsingar um laun stjórnenda má finna í skýringu 3.

Kröfur og skuldir við félög og stofnanir í samstæðu Reykjavíkurborgar eru meðal viðskiptakrafna og viðskiptaskulda í efnahagsreikningi.

Upplýsingar um viðskipti tengdra aðila vegna hefðbundins heimilisreksturs eru ekki meðtaldar.

13. Atburðir eftir reikningsskiladag

Þann 5. mars 2019 sendi lögmaður Gagnaveitu Reykjavíkur Símanum hf. kröfu um fébætur vegna tjóns sem fyrirtækið telur sig hafa orðið fyrir vegna brots á fjölmiðlalögum, sem Póst- og fjarskiptastofnun birti ákvörðun um þ. 3. júlí 2018. Nemur krafan um 1,3 milljarði króna vegna tapaðra tekna, kostnaðar og vaxta. Óskað var formlegra viðbragða frá Símanum. Framangreindu bréfi svöruðu lögmenn Símans með bréfi dags. 19. mars 2019 þar sem Síminn hafnaði kröfunni alfarið. Síminn hf. höfðaði dómsmál á hendur Póst- og fjarskiptastofnun, Gagnaveitu Reykjavíkur ehf., Sýn hf. og Milu ehf. vegna ákvörðunar Póst- og fjarskiptastofnunar um lögbrotið. Aðalmeðferð hefur verið ákveðin 27. febrúar 2020.

Í ljósi framangreindra atvika vinna lögmenn Gagnaveitu Reykjavíkur nú að undirbúningi matsmáls fyrir Héraðsdómi Reykjavíkur þess að dómkveða matsmann, einn eða fleiri, á grundvelli XII. kafla laga um meðferð einkamála í héraði nr. 91/1991 til þess að láta meta fjártjón sem GR telur sig hafa orðið fyrir vegna athafna og aðgerða Símans hf.

Ekkert hefur verið fært vegna þessarar kröfu í ársreikning félagsins fyrir árið 2019.

Skýringar

14. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

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

a. Erlendir gjaldmiðlar

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð á gengi viðskiptadags. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við gengi á uppgjörssdegi og miðar félagið við miðgengi í dagslok skv. Seðlabanka Íslands. 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.

b. Tekjur

Tekjur eru skráðar þegar verulegur hluti áhættu og eignarhalds flyst til kaupanda og eru sýndar í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttar. Tekjur eru ekki færðar ef veruleg óvissa er um innheimtu þeirra.

c. Varanlegir rekstrarfjármunir

i) Færsla og mat

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

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

Gangvirði eignanna er ákvarðað út frá afskrifuðu endurstofnsverði. Það felur í sér að lagt er mat á breytingar á kostnaðarverði samskonar eigna og bæði stofnverð og uppsafnaðar afskriftir endurmetnar í samræmi við þær breytingar. Við þennan útreikning er stuðst við opinberar upplýsingar og rauntölur úr bókhaldi Gagnaveitunnar um verðbreytingar á kostnaðarliðum og tekið tillit til áætlunar um vægi hvers kostnaðarliðar í heildarkostnaði við byggingu samskonar eigna. Kostnaðarliðir og hlutfallslegt vægi þeirra var ákvarðað af sérfræðingum Gagnaveitunnar.

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

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

ii) Kostnaður sem fellur til síðar

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

iii) Afskriftir

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

Gagnaflutningskerfi 9 - 42 ár

Afskriftaraðferðir, nýtingartími og niðurlagsverð eru endurmetin á uppgjörssdegi.

Skýringar

14. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, frh.

c. *Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.*

iv) *Virðisrýrnun*

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

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

Upplýsingar um mikilvæg atriði, þar sem óvissa í mati og mikilvægi ákvarðana varðandi reikningsskilaaðferðir hefur mest áhrif á skráðar fjárhæðir í reikningsskilunum, er að finna í skýringu 6 um varanlega rekstrarfjármuni.

d. *Viðskiptakröfur*

Viðskiptakröfur og aðrar kröfur eru færðar niður til að mæta almennri tapsáhættu félagsins en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

e. *Skuldbindingar*

Skuldbinding er færð í efnahagsreikninginn þegar fyrirtækinu 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.

f. *Tekjuskattur*

Gjaldfærður tekjuskattur samanstendur af tekjuskatti til greiðslu og frestuðum tekjuskatti. Tekjuskattur er færður í rekstrarreikning nema þegar hann varðar liði sem eru færðir beint á eigið fé, en í þeim tilvikum er tekjuskatturinn færður á eigið fé.

Tekjuskattur til greiðslu er tekjuskattur sem áætlað er að komi til greiðslu á næsta ári vegna skattskylds hagnaðar ársins, miðað við gildandi skatthlutfall á uppgjörstigi, auk leiðréttinga á tekjuskatti til greiðslu vegna fyrri ára. Tekjuskattshlutfall er 20% vegna ársins 2019.

Frestaður tekjuskattur er færður vegna tímabundinna mismuna á bókfærðu verði eigna og skulda í ársreikningnum annars vegar og skattverði þeirra hins vegar. Útreikningur á frestuðum skatti byggir á því skatthlutfalli sem vænst er að verði í gildi þegar tímabundnir mismunir koma til með að snúast við, miðað við gildandi lög á uppgjörstigi.

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

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