Rarik ohf.

Samstæða

Samandreginn árshlutareikningur
1. janúar til 30. júní 2007

Rarik ohf.
Bíldshöfða 9
110 Reykjavík.
kt. 520269-2669.

Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun stjórnar og forstjóra..	3
Áritun endurskoðenda..	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur..	6
Eiginfjáryfirlit..	7
Yfirlit um sjóðstreymi..	8
Skýringar...	9

Skýrsla og áritun stjórnar og forstjóra

Þann 1. ágúst 2006 var stofnað hlutafélag um Rafmagnsveitur ríkisins, Rarik ohf. Við stofnun félagsins var skipaður vinnuhópur til að meta eignir Rafmagnsveitnanna sem skyldu ganga inn í hlutafélagið og gera tillögu að stofnefnahagsreikningi Rarik ohf. Við þá vinnu var tekið tillit til þess að á árinu 2007 ber Rarik ohf. að birta reikningsskil sín í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla. Vinnu við innleiðingu staðlanna er enn ekki að fullu lokið en stefnt að því að ljúka þeirri vinnu fyrir árslok 2007.

Árshlutareikningurinn hefur að geyma samstæðureikning Rarik ohf. og dótturfélags fyrirtækisins Orkusölunnar ehf

Hagnaður af rekstri samstæðunnar á tímabilinu 1. janúar til 30. júní 2007 nam 106,5 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé í lok júní nam 14.289 millj. kr.

Stjórn og forstjóri Rarik ohf. staðfesta hér með árshlutareikning samstæðunnar fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2007 með undirritun sinni.

Reykjavík, 31. ágúst 2007

Í stjórn Rarik ohf

Hilmar Gunnlaugsson,
formaður.

Berglind Hallgrímsdóttir.

Elín R. Líndal.

Sveinn Þórarinsson.

Ingibjörg Sigmundsdóttir.

Forstjóri

Tryggvi þór Haraldsson.

Áritun endurskoðenda

Til stjórnar Rarik ohf.

Við höfum kannað samandreginn árshlutareikning Rarik ohf. og dótturfélaga fyrir tímabilið 1. janúar til 30. júní 2007. Reikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymi og skýringar. Árshlutareikningurinn er byggður á gögnum fyrirtækisins og upplýsingum frá framkvæmdastjóra þess.

Könnun okkar fólst í skoðun gagna sem árshlutareikningurinn er byggður á, fyrirspurnum og greiningu á helstu liðum reikningsskilanna. Könnun okkar felur ekki í sér jafn víðtækar aðgerðir og endurskoðun sem hefur það að markmiði að láta í ljós álit á reikningsskilunum í heild. Þar af leiðandi látum við ekki slíkt álit í ljós.

Könnun okkar leiddi ekkert í ljós sem bendir til annars en að árshlutareikningurinn gefi glögga mynd af afkomu veitnanna á tímabilinu og efnahag í lok þess í samræmi við lög og góða reikningsskilavenju.

Ríkisendurskoðun, 31. ágúst 2007

Sigurður Þórðarson,
ríkisendurskoðandi.

Sigurgeir Bóasson,
endurskoðandi.

Rekstrarreikningur janúar til júní 2007

	Skýr.	2007 1/1-30/6
Rekstrartekjur		
Raforkusala...		1.416.797
Dreifing raforku..		1.690.765
Sala á heitu vatni..		126.429
Aðrar rekstrartekjur...		245.092
Rekstrartekjur		3.479.083
Rekstrargjöld		
Orkukaup		1.372.654
Rekstur veitukerfa...		1.398.712
Þróunarsvið...		92.959
Annar rekstrarkostnaður...		551.073
Rekstrargjöld		3.415.398
Rekstrarhagnaður		63.685
Fjármunatekjur..		14.013
Fjármagnsgjöld...		(196.337)
Gengismunur...		277.452
		95.128
Hagnaður fyrir áhrif hlutdeildarfélaga		158.813
Afkoma hlutdeildarfélaga...		(28.934)
Hagnaður fyrir skatta		129.879
Tekjuskattur..		(23.377)
Hagnaður tímabilsins		106.502
Skipting hagnaðar		
Eigendur fyrirtækis		106.491
Minnihluti í dótturfélögum		11
		106.502

Efnahagsreikningur 30. júní 2007

	Skýr.	30.6.2007	31.12.2006
Eignir			
Virkjanir		4.084.597	3.492.018
Veitukerfi		14.014.070	13.620.215
Aðrir rekstrarfjármunir		1.148.251	1.146.170
Eignarhlutir í hlutdeildarfélögum		1.303.676	1.330.610
Eignarhlutir í öðrum félögum		111.369	103.354
Skatteign		1.547.141	1.569.730
Fastafjármunir		22.209.104	21.262.097
Vörubirgðir		572.889	466.858
Viðskiptakröfur		744.816	678.766
Aðrar skammtímakröfur		2.307.150	553.233
Handbært fé		14.301	78.339
Veltufjármunir		3.639.156	1.777.196
Eignir samtals		25.848.260	23.039.293
Eigið fé			
Hlutafé		5.000.000	5.000.000
Yfirverðsreikningur hlutafjár		9.565.330	9.565.330
Ójafnað tap		(280.221)	(381.079)
		14.285.109	14.184.251
Hlutdeild minnihluta		3.592	
Eigið fé samtals		14.288.701	14.184.251
Skuldir			
Skuldabréfalán		6.094.401	4.109.154
Skuldbindingar		511.000	511.000
Langtímaskuldir		6.605.401	4.620.154
Skuld við lánastofnanir		2.811.726	2.200.000
Viðskiptaskuldir		934.688	1.107.175
Lífeyrisskuldbinding		525.164	525.164
Næsta árs afborganir langtímaskulda		533.680	307.974
Aðrar skammtímaskuldir		148.900	94.575
Skammtímaskuldir		4.954.158	4.234.888
Skuldir samtals		11.559.559	8.855.042
Eigið fé og skuldir samtals		25.848.260	23.039.293

Fjárhæðir í þúsundum króna

Eiginfjáryfirlit janúar til júní 2007

	Hlutafé	Yfirverðsreikningur hlutafjár	Óráðstafað eigið fé	Samtals	Hlutdeild minnihluta	Eigið fé samtals
Eigið fé 1. janúar 2007................................	5.000.000	9.565.330	(381.079)	14.184.251	0	14.184.251
Mismunur vegna dótturfélags......................					(2.052)	(2.052)
Hagnaður samkvæmt rekstrarreikningi........			106.491	106.491	11	106.502
Eigið fé 30. júní 2007	5.000.000	9.565.330	(274.588)	14.290.742	(2.041)	14.288.701

Fjárhæðir í þúsundum króna

Yfirlit um sjóðstreymi 1. janúar til 30. júní 2007

	Skýr.	1/1-30/6 2007
Rekstrarhreyfingar		
Hagnaður tímabilsins		106.502
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:		
Afskriftir og gjaldfærsla óefnislegra eigna		386.668
Verðb. og gengism. af langt.skuldum og -kröfum		(319.148)
Skatteign		22.589
Veltufé frá rekstri		196.611
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:		(1.427.276)
Handbært fé frá rekstri		(1.230.665)
Fjárfestingahreyfingar		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum:		
Virkjanir		(595.600)
Veitukerfi		(717.548)
Aðrir rekstrarfjármunir		(53.630)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		3.304
Fjárfestingahreyfingar		(1.363.474)
Fjármögnunarhreyfingar:		
Tekin langtímalán		2.675.504
Greiddar afborganir langtímalána		(145.403)
Fjármögnunarhreyfingar		2.530.101
Breyting á handbæru fé		(64.038)
Handbært fé í ársbyrjun		78.339
Handbært fé í lok júní		14.301

Skýringar

1. Félagið

Rarik ohf. er hlutafélag í eigu ríkisins. Höfuðstöðvar fyrirtækisins eru að Bíldshöfða 9 í Reykjavík. Samandreginn árshlutareikningurinn janúar til júní 2007 hefur að geyma samstæðureikning fyrirtækisins og dótturfélags þess, Orkusölunnar ehf. Í rekstrarreikningnum eru ekki sýndar samanburðartölur við fyrra ár þar sem ekki var gert hefðbundið milliuppgjör fyrir fyrstu sex mánuði þess árs, heldur var gert lokauppgjör Rafmagnsveitna ríkisins sem miðaðist við 31. júlí 2006.

2. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

a Grundvöllur reikningsskilanna

Rarik ohf. er hlutafélag sem stofnað var 1. ágúst 2006 um Rafmagnsveitur ríkisins. Við stofnun félagsins var skipaður vinnuhópur til að meta eignir Rafmagnsveitnanna sem skyldi ganga ínn í hlutafélagið og gera tillögu að stofnefnahagsreikningi Rarik ohf. Við þá vinnu var tekið tillit til þess að á árinu 2007 ber Rarik ohf. að birta reikningsskil sín í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla. Vinnu við innleiðingu staðlanna er enn ekki að fullu lokið en stefnt er að því að ljúka þeirri vinnu fyrir árslok. Árshlutareikningurinn er gerður samkvæmt íslenskum reikningsskilareglum.

Dótturfélag

Dótturféllög eru þau félög þar sem félagið fer með yfirráð. Yfirráð eru til staðar þegar móðurfélagið hefur veruleg áhrif beint eða óbeint til að stjórna fjárhags- og rekstarrstefnu dótturfélaga í þeim tilgangi að hagnast á starfsemi þeirra. Við mat á yfirráðum er tekið tillit til hugsanlegs atkvæðisréttar sem er nýtanlegur eða breytanlegur. Reikningsskil dótturfélaga eru innifalin í reikningsskilum félagsins frá því að yfirráð hefjast og þar til þeim lýkur.

Hlutdeildarfélög

Hlutdeildarfélög eru félög þar sem félag hefur veruleg áhrif á fjárhags- og rekstrarstefnu en hefur ekki yfirráð. Árshlutareikningurinn inniheldur hlutdeild samstæðunnar í rekstrarárangri hlutdeildarfélaga frá upphafi áhrifa til loka þeirra. Verði hlutdeild samstæðunnar í tapi meiri en bókfært verð hlutdeildarfélagsins er fjárfestingin gjaldfærð að fullu og færsla frekara taps hætt nema samstæðan hafi gengist í ábyrgðir fyrir eða fjármagnað viðkomandi hlutdeildarfélög.

Skýringar

Viðskipti felld út úr samstæðureikningnum

Stöður milli samstæðufélaga, viðskipti og óinnleystur hagnaður sem myndast hefur af viðskiptum milli félaganna er felldur út í samstæðureikningnum. Óinnleyst tap fellt út með sama hætti og óinnleystur hagnaður en aðeins að því marki að ekkert bendi til virðisrýrnunar eignarinnar.

c Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum uppsöfnuðum afskriftum. Kostnaðarverð eigna sem byggðar eru af félögum innan samstæðunnar innifelur efni, vinnulaun og hlutdeild í stjórnunarkostnaði viðkomandi deilda.

Þegar varanlegir rekstrafjármunir eru samsettir úr einingum sem hafa mismunandi nýtingartíma eru einingarnar aðgreindar og færðar miðað við mismunandi nýtingartíma.

Kostnaður sem fellur til vegna endurnýjunar eða endurbóta á varanlegum rekstrarfjármunum er færður til hækkunar á bókfærðu verði viðkomandi eigna þegar sá kostnaður fellur til ef líklegt er að viðkomandi eignir muni skila félaginu tekjum til framtíðar og hægt er að meta kostnaðinn á áreiðanlegan hátt. Allur annar kostnaður er gjaldfærður í rekstarreikningi þegar til hans er stofnað.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Virkjanir	60 ár
Veitukerfi	20-33 ár
Aðrir rekstrarfjármunir	5-50 ár

d Skatteign

Reiknuð skatteign er færð í árshlutareikninginn. Útreikningur hennar byggist á mismun efnahagsliða samkvæmt skattauppgjöri annars vegar og árshlutareikningi félagsins hins vegar. Mismunur sem þannig kemur fram stafar af því að álagning tekjuskatts er miðuð við aðrar forsendur en reikningsskil félagsins og er þar í meginatriðum um að ræða tímabundinn mismun vegna afskrifta og eignfærslu á yfirfæranlegu tapi.

e Birgðir

Efnisbirgðir eru metnar á innkaupsverði.

f Handbært fé

Til handbærs fjár teljast óbundnar innistæður á bankareikningum.

Skýringar

g Viðskitpakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á kostnaðarverði að frádreginni virðisrýrnun.

h Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir eru færðar á kostnaðarverði.

3 Starfsmannamál

	2007
Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	1/1-30/6
Laun	633.655
Launatengd gjöld	138.711
Áunnið orlof, breyting	20.454
Laun og launatengd gjöld samtals	792.820

4 Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2007
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:	1/1-30/6
Vaxtatekjur	14.013
Vaxtagjöld	(312.737)
Fært á byggingu Lagarfossvirkjunar	116.400
	(182.324)
Áunnið orlof, breyting	277.452
Gengismunur	95.128

5 Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir, bókfært verð þeirra og afskriftir greinast þannig:

	Virkjanir	Veitukerfi	Aðrir rekstrar- fjármunir	Samtals
Bókfært verð 1.1.2007	3.492.017	13.620.217	1.146.200	18.258.434
Viðbót á árinu	607.159	717.549	53.630	1.378.338
Selt og niðurlagt á árinu			(3.183)	(3.183)
	4.099.176	14.337.766	1.196.647	19.633.589
Afskrifað á tímabilinu	(14.579)	(323.693)	48.396	(386.668)
Bókfært verð 30.06.2007	4.084.597	14.014.073	1.245.043	19.246.921
Afskriftahlutföll	1,70%	3,3-6,7%	2-20%	

Skýringar

6 Langtímaskuldir

Skuldaberéfalán greinast þannig á gjaldmiðla í lok tímabilsins:

NIB lán í EUR	2.847.347
NIB lán í CHF	612.990
NIB lán í USD	486.929
	3.927.266
Skuldir í íslenskum krónum	2.700.815
	6.628.081
Afborganir á næsta ári	(533.680)
Langtímaskuldir samkvæmt árshlutauppgjöri	6.094.401