Rarik ohf.

Samandreginn árshlutareikningur samstæðunnar 30. júní 2024

Rarik ohf.
Dvergshöfða 2
110 Reykjavík

Kt. 520269-2669

Efnisyfirlit

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra	3
Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu 1. janúar til 30. júní 2024	4
Efnahagsreikningur	5
Eiginfjáryfirlit	6
Sjóðstreymisyfirlit	7
Skýringar	8

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra

Rarik ohf. er veitufyrirtæki sem annast dreifingu á rafmagni samkvæmt ákvæðum raforkulaga nr. 65/2003 og rekur auk þess hitaveitur. Dótturfélög Rarik ohf. eru Orkusalan ehf. sem annast framleiðslu og sölu á rafmagni, Rarik Orkuþróun ehf. sem vinnur að uppbyggingu og þróun orkukerfa og Ljós- og gagnaleiðari ehf. sem heldur utan um ljósleiðaraeign samstæðunnar.

Árshlutareikningurinn fyrir tímabilið 1. janúar - 30. júní 2024 er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal IAS 34, *árshlutareikningar*, og hefur að geyma samandreginn samstæðureikning fyrir RARIK og dótturfélög þess. Árshlutareikningurinn er hvorki endurskoðaður né kannaður af endurskoðendum félagsins.

Samkvæmt yfirliti um heildarafkomu fyrir tímabilið 1. janúar - 30. júní 2024 námu tekjur samstæðunnar 11.778 millj. kr. (1. janúar - 30. júní 2023: 10.005 millj. kr.), rekstrargjöld 10.206 millj. kr. (1. janúar - 30. júní 2023: 9.089 millj. kr.) og rekstrarhagnaður 1.571 millj. kr. (1. janúar - 30. júní 2023: 916 millj. kr.). Fjármagnsgjöld umfram fjármunatekjur námu 697 millj. kr. (1. janúar - 30. júní 2023: 914 millj. kr.). Hagnaður og heildarhagnaður tímabilsins eftir tekjuskatt nam 690 millj. kr. (1. janúar - 30. júní 2023: 2 millj. kr.).

Eigið fé, samkvæmt efnahagsreikningi í lok tímabilsins nam 58.417 millj. kr. samanborið við 58.037 millj. kr. í ársbyrjun.

Hlutafé félagsins er 5.000 millj. kr. og er það allt í eigu ríkissjóðs.

Yfirlýsing stjórnar og forstjóra

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og forstjóra er árshlutareikningurinn í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla eins og þeir hafa verið staðfestir af Evrópusambandinu. Er það álit stjórnar og forstjóra að árshlutareikningurinn gefi glögga mynd af eignum, skuldum og fjárhagsstöðu 30. júní 2024, rekstrarafkomu fyrirtækisins og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar - 30. júní 2024.

Jafnframt er það álit stjórnar og forstjóra að árshlutareikningurinn og skýrsla stjórnar og forstjóra gefi glöggt yfirlit yfir rekstrarárangur fyrirtækisins, stöðu þess og þróun og lýsi helstu áhættuþáttum og óvissu sem fyrirtækið býr við.

Stjórn og forstjóri Rarik ohf. hafa í dag rætt árshlutareikning samstæðunnar fyrir tímabilið 1. janúar - 30. júní 2024 og staðfest hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 22. ágúst 2024

Í stjórn Rarik ohf.

Ingunn Agnes Kro
formaður

Eiríkur Rafn Rafnsson

Sigfús Ólafsson

Thomas Möller

Valgerður Gunnarsdóttir

Magnús Þór Ásmundsson
forstjóri

Rekstrarreikningur og yfirlit um heildarafkomu
1. janúar til 30. júní 2024

	Skýr.	2024 1.1. - 30.6.	2023 1.1. - 30.6.
Rekstrartekjur			
Raforkusala		3.605.897	2.825.713
Dreifing raforku		7.210.774	6.366.311
Sala á heitu vatni		442.994	407.158
Aðrar tekjur		518.201	406.063
		11.777.866	10.005.245
Rekstrargjöld			
Orkukaup og orkuframleiðsla		3.258.868	2.579.174
Rekstur veitukerfa		5.036.333	4.879.861
Annar rekstrarkostnaður		1.911.291	1.629.832
		10.206.492	9.088.867
Rekstrarhagnaður		1.571.374	916.377
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Fjármunatekjur		611.513	757.827
Fjármagnsgjöld		(1.308.999)	(1.672.297)
Hrein fjármagnsgjöld	7	(697.486)	(914.470)
Hagnaður fyrir skatta		873.888	1.908
Tekjuskattur	8	(183.408)	(381)
Hagnaður og heildarafkoma tímabilsins		690.480	1.527
Hagnaður á hlut			
Grunnhagnaður og þynntur hagnaður á hlut		0,14	0,00
EBITDA og afskriftir			
Rekstrarhagnaður		1.571.374	916.377
Afskriftir		1.711.643	1.554.342
EBITDA		3.283.017	2.470.719

Skýringar á bls. 8 til 14 eru óaðskiljanlegur hluti árshlutareikningsins

Efnahagsreikningur 30. júní 2024

	Skýr.	30.06.2024	31.12.2023
Eignir			
Rekstrarfjármunir	9	75.836.214	74.328.005
Óefnislegar eignir	10	871.847	927.253
Eignarhlutir í öðrum félögum		82.174	84.438
Skuldabréfaeign		8.066.500	9.396.658
Fastafjármunir samtals		84.856.735	84.736.354
Birgðir		3.105.386	2.201.532
Næsta árs afborgun skuldabréfaeignar		3.223.956	3.129.873
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		2.946.494	3.678.440
Markaðsverðbréf		172.596	0
Handbært fé		464.409	82.956
Veltufjármunir samtals		9.912.841	9.092.801
Eignir samtals		94.769.576	93.829.155
Eigið fé			
Hlutafé		5.000.000	5.000.000
Yfirverðsreikningur		6.756.019	6.756.019
Endurmatsreikningur		11.484.964	11.652.819
Bundinn hlutdeildarreikningur		2.966.917	3.034.531
Óráðstafað eigið fé		32.209.456	31.593.507
Eigið fé samtals		58.417.356	58.036.876
Langtímaskuldir			
Skuldir til langs tíma	11	21.680.801	22.183.051
Skuldbinding vegna niðurrifs		1.028.927	1.040.814
Tekjuskattsskuldbinding		1.604.448	1.601.661
Leiguskuldbinding	12	1.725.480	1.732.132
Lífeyrisskuldbinding		74.153	67.222
Langtímaskuldir samtals		26.113.809	26.624.880
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		3.520.819	3.448.838
Tekjuskattur til greiðslu		622.844	491.984
Skuldir við lánastofnanir og næsta árs afborganir	11	5.907.368	5.046.560
Næsta árs afborgun leiguskuldbindinga	12	187.380	180.017
Skammtímaskuldir samtals		10.238.411	9.167.399
Skuldir samtals		36.352.220	35.792.279
Eigið fé og skuldir samtals		94.769.576	93.829.155

Skýringar á bls. 8 til 14 eru óaðskiljanlegur hluti árshlutareikningsins

Eiginfjáryfirlit 30. júní 2024

	Hlutafé	Yfirverðs-reikningur	Endurmats-reikningur	Þýðingar-munur	Bundinn hlutdeildar-reikningur	Óráðstafað eigið fé	Eigið fé samtals
1. janúar - 30. júní 2023							
Eigið fé 1. janúar 2023	5.000.000	6.756.019	16.838.405	381.357	7.768.310	16.908.264	53.652.355
Heildarhagnaður tímabilsins			0	0	0	1.527	1.527
Hlutdeild í hagnaði flutt á bundinn hlutdeildarreikning					(11.297)	11.297	0
Móttekinn arður frá dótturfélögum					(250.000)	250.000	0
Úthlutaður arður (0,06 kr. á hlut)						(310.000)	(310.000)
Upplausn endurmats			(160.957)		64.291	96.666	0
Eigið fé 30. júní 2023	5.000.000	6.756.019	16.677.448	381.357	7.571.304	16.957.755	53.343.883
1. janúar til 30. júní 2024							
Eigið fé 1. janúar 2024	5.000.000	6.756.019	11.652.819	0	3.034.531	31.593.507	58.036.876
Heildarhagnaður tímabilsins			0	0	0	690.480	690.480
Hlutdeild í afkomu flutt af bundnum hlutdeildarreikning					109.516	(109.516)	0
Móttekinn arður frá dótturfélögum					(250.000)	250.000	0
Úthlutaður arður (0,06 kr. á hlut)						(310.000)	(310.000)
Upplausn endurmats			(167.855)		72.870	94.985	0
Eigið fé 30. júní 2024	5.000.000	6.756.019	11.484.964	0	2.966.917	32.209.456	58.417.356

Skýringar á bls. 8 til 14 eru óaðskiljanlegur hluti árshlutareikningsins

Sjóðstreymisyfirlit 1. janúar til 30. júní 2024

	Skýr.	2024 1.1 - 30.6.	2023 1.1. - 30.6.
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður tímabilsins		690.480	1.527
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Söluhagnaður eigna		(87.933)	(41.216)
Breyting lífeyrisskuldbindingar		6.931	18.932
Niðurrif tímabilsins		(81.684)	(63.617)
Afskriftir		1.711.643	1.554.342
Áhrif hlutdeildarfélags		0	0
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		697.487	914.471
Tekjuskattur		183.408	382
Hreint veltufé frá rekstri fyrir vexti og skatta		3.120.332	2.384.821
Birgðir, hækkun		(903.854)	(1.550.463)
Skammtímakröfur, lækkun		735.964	372.300
Skammtímaskuldir, lækkun		(234.220)	(447.417)
Handbært fé frá rekstri fyrir vexti og skatta		2.718.222	759.241
Innheimtar vaxtatekjur		202.495	224.241
Greidd vaxtagjöld		(507.205)	(490.113)
Greiddur tekjuskattur		(49.761)	(180.079)
Handbært fé frá rekstri		2.363.750	313.289
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	9	(3.108.487)	(2.281.260)
Fjárfesting í óefnislegum eignum	10	(22.755)	(129.063)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		117.025	74.203
Markaðsverðbréf, sala (fjárfesting)		(161.585)	7.960
Móttekinn arður		2.264	0
Afborganir skuldabréfa		1.603.111	1.558.005
Fjárfestingarhreyfingar		(1.570.427)	(770.155)
Fjármögnunarhreyfingar			
Skammtímalán, breyting		719.097	(822.296)
Tekin ný langtímalán		0	3.062.000
Afborganir langtímalána	11	(1.078.054)	(1.079.613)
Afborganir leiguskuldbindinga	12	(61.585)	(53.781)
Fjármögnunarhreyfingar		(420.542)	1.106.310
Hækkun á handbæru fé		372.781	649.443
Gengismunur handbærs fjár		8.671	(60.787)
Handbært fé í ársbyrjun		82.956	23.606
Handbært fé í lok tímabilsins		464.409	612.262
Fjárfestingar- og fjármögnunarhreyfingar án greiðsluáhrifa			
Úthlutaður arður	17	(310.000)	(310.000)
Skammtímaskuldir		310.000	310.000

Skýringar á bls. 8 til 14 eru óaðskiljanlegur hluti árshlutareikningsins

Skýringar

1. **Félagið**

Rarik ohf. er íslenskt opinbert hlutafélag með lögheimili að Dvergshöfða 2 í Reykjavík. Árshlutareikningur samstæðunnar hefur að geyma árshlutareikning félagsins og dótturfélaga þess sem vísað er til í heild sem "samstæðunnar" og til einstakra félaga sem "samstæðufélaga" og hlutdeild samstæðunnar í hlutdeildarfélagi. Aðalstarfsemi félagsins er framleiðsla, sala og dreifing á raforku og heitu vatni.

2. **Yfirlýsing um að alþjóðlegum reikningsskilastöðlum sé fylgt**

Árshlutareikningur er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal um árshlutareikninga, IAS 34. Samandreginn árshlutareikningur Rarik ohf. inniheldur ekki allar þær upplýsingar sem krafist er í fullbúnum ársreikningi og ætti að lesa í samhengi við ársreikning samstæðunnar fyrir árið 2023.

Stjórn félagsins staðfesti árshlutareikninginn 22. ágúst 2024.

3. **Mikilvægar reikningsskilaaðferðir**

Við gerð árshlutareikningsins er beitt sömu reikningsskilaaðferðum og beitt var við gerð ársreiknings samstæðunnar fyrir árið 2023 utan þess að félagið hefur breytt skilgreiningu sinni á starfsþáttum sbr. skýringu 5.. Hægt er að nálgast ársreikninginn hjá félaginu eða á vef þess www.rarik.is og á vef Kauphallar Íslands;

Árshlutareikningurinn er gerður og birtur í íslenskum krónum, sem er starfrækslugjaldmiðill félagsins. Allar fjárhæðir eru birtar í þúsundum króna nema annað sé tekið fram. Hann byggir á upphaflegu kostnaðarverði, að því undanskildu að virkjanir og veitukerfi eru færð á endurmetnu kostnaðarverði og eignarhlutir í öðrum félögum og markaðsverðbréf eru færð á gangvirði gegnum rekstrarreikning.

4. **Mat og ákvarðanir**

Gerð árshlutareikninga í samræmi við alþjóðlega reikningsskilastaðla 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 verða frábrugðnar þessu mati.

Mat og forsendur þessar 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.

5. Starfsþáttayfirlit

Starfsþáttaupplýsingar eru birtar eftir rekstrarsviðum samstæðunnar samkvæmt skipulagi og innri upplýsingagjöf hennar og hefur skilgreiningu starfsþátta verið breytt frá fyrra ári. Áður voru settir fram starfsþættirnir Raforkudreifing, Raforkusala og Annað. Við endurskilgreiningu starfsþátta hafa starfsþættir Raforkudreifing og Annað verið sameinað í einn starfsþátt Orkudreifingu eru starfsþættir félagsins því nú tveir í stað þriggja áður. Samanburðarfjárhæðir hafa verið endurgerðar til samræmis.

Orkudreifing
Til orkudreifingar telst dreifingu rafmagns samkvæmt raforkulögum og rekstur hitaveitna

Raforkusala
Undir raforkusölu fellur sala og framleiðsla raforku.

Rekstrarstarfsþættir

	Orkudreifing	Raforkusala	Samtals
Tímabilið 1. janúar - 30. júní 2024			
Tekjur frá viðskiptamönnum	8.171.969	3.605.897	11.777.866
Innri sala	24.022	44.828	68.850
Tekjur samtals	8.195.991	3.650.725	11.846.716
Rekstrarafkoma starfsþátta	1.487.659	83.715	1.571.374
Óskipt gjöld			
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals			(697.486)
Tekjuskattur			(183.408)
Hagnaður tímabilsins			690.480
Starfsþáttaeignir	59.912.571	16.795.490	76.708.061
Óskiptar eignir			18.061.515
Eignir samtals	59.912.571	16.795.490	94.769.576
Óskiptar skuldir			36.352.220
Fjárfestingar	3.027.755	103.487	3.131.242
Afskriftir	1.439.266	272.377	1.711.643
Tímabilið 1. janúar - 30. júní 2023 - endurgert			
Tekjur frá viðskiptamönnum	7.179.532	2.825.713	10.005.245
Innri sala	21.406	13.255	34.661
Tekjur samtals	7.200.938	2.838.968	10.039.906
Rekstrarafkoma starfsþátta	963.503	(47.125)	916.378
Óskipt gjöld			
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals			(914.470)
Tekjuskattur			(381)
Hagnaður tímabilsins			1.527
Starfsþáttaeignir	54.199.875	15.979.509	70.179.384
Óskiptar eignir			20.218.393
Eignir samtals	54.199.875	15.979.509	90.397.777
Óskiptar skuldir			34.920.866
Fjárfestingar	2.276.093	134.230	2.410.323
Afskriftir	1.325.789	228.554	1.554.342

6. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig	2024 1.1-30.6	2023 1.1-30.6
Laun	1.902.776	1.745.697
Greitt í lífeyrissjóði vegna iðgjaldatengdra lífeyriskerfa	269.895	251.974
Önnur launatengd gjöld	206.391	192.499
Kostnaður vegna réttindatengdra lífeyriskerfa	13.364	27.007
Áfallið orlof, breyting	79.926	112.996
Laun og launatengd gjöld samtals	2.472.352	2.330.173

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtatekjur af fjáreignum skráðum á afskrifuðu kostnaðarverði	198.475	243.762
Verðbætur af fjáreignum skráðum á afskrifuðu kostnaðarverði	274.310	506.105
Tekjur af markaðsverðbréfum	11.011	7.960
Gengishagnaður	127.717	0
Fjármunatekjur samtals	611.513	757.827
Vaxtagjöld	(663.300)	(585.226)
Verðbætur af vaxtaberandi langtímaskuldum	(575.902)	(883.115)
Vextir af niðurrifsskuldbindingu	(69.797)	(86.426)
Gengistap	0	(117.530)
Fjármagnsgjöld samtals	(1.308.999)	(1.672.297)
Hrein fjármagnsgjöld samtals	(697.486)	(914.470)

8. Tekjuskattur

Virkt tekjuskattshlutfall samstæðunnar reiknast þannig:

		2024 1.1-30.6		2023 1.1-30.6
Hagnaður tímabilsins		690.480		1.527
Tekjuskattur		183.408		381
Hagnaður án tekjuskatts		873.888		1.908
Tekjuskattur skv. gildandi skatthlutfalli	21,0%	(183.516)	20,0%	(382)
Aðrir liðir	0%	108	(0,1%)	1
Virkur tekjuskattur	21,0%	(183.408)	20,0%	(381)

9. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir greinast þannig:				Aðrir rekstrar-	
Kostnaðarverð	Leigueignir	Virkjanir	Veitukerfi	fjármunir	Samtals
Staða 1. janúar 2023	2.262.315	15.314.645	66.234.210	3.484.291	87.295.461
Viðbætur á árinu	76.911	87.243	6.773.150	728.851	7.666.155
Endurmat, virkjana		1.300.000			1.300.000
Jöfnun afskrifta v. endurmats		(352.711)			(352.711)
Endurmat leiguskulda	138.155				138.155
Selt og aflagt			(2.275)	(84.712)	(86.987)
Staða 31. desember 2023	2.477.381	16.349.177	73.005.085	4.128.430	95.960.074
Viðbætur á tímabilinu		28.671	2.842.753	237.064	3.108.487
Selt og aflagt				(29.091)	(29.091)
Endurmat leiguskulda	62.295				62.295
Staða 30. júní 2024	2.539.676	16.377.848	75.847.838	4.336.403	99.101.765
Afskriftir og virðisrýrnun					
Staða 1. janúar 2023	487.512	0	16.756.361	1.693.047	18.936.920
Jöfnun afskrifta v. endurmats		(352.711)			(352.711)
Afskriftir ársins	135.840	352.711	2.408.766	197.127	3.094.444
Selt og aflagt			(1.395)	(45.191)	(46.586)
Staða 31. desember 2023	623.352	0	19.163.732	1.844.983	21.632.067
Afskriftir tímabilsins	71.257	191.892	1.250.495	119.839	1.633.483
Staða 30. júní 2024	694.609	191.892	20.414.228	1.964.823	23.265.552
Bókfært verð					
1. janúar 2023	1.774.803	15.314.645	49.477.849	1.791.244	68.358.541
31. desember 2023	1.854.029	16.349.177	53.841.353	2.283.447	74.328.005
30. júní 2024	1.845.067	16.185.956	55.433.610	2.371.580	75.836.214
Bókfært verð án endurmats					
31. desember 2023	1.854.029	6.424.393	49.985.368	2.159.679	60.423.469
30. júní 2024	1.845.067	6.352.260	51.679.278	2.257.375	62.133.980

10. Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir greinast þannig

	Viðskipta-sambönd	Hugbúnaður	Samtals
Staða 1. janúar 2023	94.725	804.479	899.204
Viðbætur á á árinu		154.709	154.709
Afskrifað á árinu	(12.630)	(114.029)	(126.659)
Staða 31. desember 2023	82.095	845.159	927.253
Viðbætur á tímabilinu	0	22.755	22.755
Afskrifað á tímabilinu	(6.054)	(72.107)	(78.161)
Staða 30. júní 2024	76.041	795.807	871.847

Viðskiptasambönd eru tilkomin vegna kaupa á Rafveitu Reyðarfjarðar og eru afskrifuð á 10 árum.

11. Vaxtaberandi skuldir

Breyting vaxtaberandi skulda greinist þannig:

	30.6.2024	31.12.2023
Staða vaxtaberandi skulda 1. janúar	27.229.612	25.315.899
Lántaka á tímabilinu/árinu	719.097	3.427.503
Afborganir langtímaskulda	(1.078.054)	(2.728.864)
Breytingar tengdar fjármögnunarhreyfingum	(358.957)	698.640
Gengismunur	(27.104)	(102.248)
Verðbætur	575.902	1.311.868
Áfallnir vextir	168.715	5.454
Aðrar breytingar tengdar vaxtaberandi skuldum	717.513	1.215.074
Staða vaxtaberandi skulda 30. júní 2024 /31. desember 2023	27.588.169	27.229.612

Vaxtaberandi skuldir greinast þannig:

	30.6.2024	31.12.2023
Vaxtaberandi skuldir til langs tíma		
Óveðtryggð bankalán	4.863.171	5.134.712
Óveðtryggð skuldabréfaútgáfa	18.917.228	19.174.944
	23.780.399	24.309.656
Næsta árs afborgun langtímaskulda	(2.099.598)	(2.126.604)
	21.680.801	22.183.051
Vaxtaberandi skammtímaskuldir		
Næsta árs afborgun langtímaskulda	2.099.598	2.919.957
Skuldir við lánastofnanir	3.807.770	2.126.604
	5.907.368	5.046.560
Vaxtaberandi skuldir samtals	27.588.169	27.229.612

Skilmálar vaxtaberandi skulda

		30.6.2024		31.12.2023	
	Lokagjalddagi	Meðalvextir	Eftirstöðvar	Meðalvextir	Eftirstöðvar
Skuldir í erlendum gjaldmiðlum:					
Skuldir í EUR	2038	5,0%	4.033.421	5,0%	4.264.167
Skuldir í USD	2031	7,4%	829.749	7,6%	870.545
			4.863.170		5.134.712
Skuldir í íslenskum krónum:					
Verðtryggðar	2023-2040	3,1%	16.343.229	3,1%	16.522.944
Óverðtryggðar	2025	3,1%	2.574.000	3,1%	2.652.000
Yfirdráttur	2023	-	0	12,6%	370.956
Óverðtryggt skammtímalán	2023	11,1%	3.807.770	11,1%	2.548.999
			22.724.999		22.094.899
Vaxtaberandi skuldir í efnahagsreikningi samtals			27.588.169		27.229.612

11. Vaxtaberandi skuldir, frh.:

Afborganir langtímaskulda greinast þannig eftir tímabilum:	30.6.2024	31.12.2023
Afborganir 1.7.2024-30.6.2025/árið 2024	2.099.598	2.126.604
Afborganir 1.7.2025-30.6.2026/árið 2025	4.517.598	4.466.604
Afborganir 1.7.2026-30.6.2027/árið 2026	2.021.598	1.970.604
Afborganir 1.7.2027-30.6.2028/árið 2027	2.021.598	1.970.604
Afborganir 1.7.2028-30.6.2029/árið 2028	2.021.598	1.970.604
Síðar	11.098.409	11.804.636
Vaxtaberandi langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborgun	23.780.399	24.309.656

Samstæðan uppfyllir í lok tímabilsins öll fjárhagsskilyrði lánasamninga sinna.

12. Leigusamningar

Breyting leiguskuldbindingar greinist þannig:

	30.6.2024	31.12.2023
Staða leiguskuldbindingar 1.1.	1.912.149	1.804.897
Afborganir leiguskuldbindinga	(61.585)	(107.813)
Sjóðstreymisáhrif leiguskuldbindinga	(61.585)	(107.813)
Nýjar leiguskuldbindingar á tímabilinu/ árinu	0	76.911
Endurmat leiguskulda	62.295	138.155
Vaxtagjöld	35.262	70.013
Greiddir vextir	(35.262)	(70.013)
Aðrar breytingar tengdar leiguskuldbindingum	62.295	215.066
Staða leiguskuldbindingar 30.6.2024/31.12.2023	1.912.860	1.912.149

13. Fjármálagerningar

Samanburður á gangvirði og bókfærðu verði

Bókfært virði fjáreigna og fjárskulda í árshlutareikningnum er jafnt og gangvirði þeirra að undanteknum vaxtaberandi skuldum og skuldabréfaeign. Bókfært verð og gangvirði þeirra greinist með eftirfarandi hætti:

	30.6.2024		31.12.2023	
	Bókfært verð	Gangvirði	Bókfært verð	Gangvirði
Skuldabréfaeign	11.290.456	10.374.834	12.526.531	12.200.620
Vaxtaberandi skuldir	27.588.169	26.635.778	27.229.611	25.772.014

Gangvirði vaxtaberandi skulda og skuldabréfaeignar er reiknað sem núvirði höfuðstóls og vaxta og er afvaxtað með áhættulausum vöxtum í viðeigandi mynt auk viðeigandi áhættuálags á uppgjörsdegi. Áhættuálag var metið 50-300 bp 30. júní 2024 (2023: 50 -300 bp) og var það byggt á þeim kjörum sem félaginu hafa boðist á markaði. Gangvirðisútreikningar vaxtaberandi langtímaskulda og skuldabréfaeignar falla undir stig 2 í brepaskiptingu gangvirðis.

14. Tengdir aðilar

Skilgreining tengdra aðila

Eigandi, hlutdeildarfélög, stjórnarmenn, stjórnendur og félög og stofnanir í þeirra eigu teljast vera tengdir aðilar samstæðunnar. Viðskipti við tengda aðila utan samstæðu voru óveruleg á tímabilinu.

16. Fyrirtæki í samstæðunni

Eignarhlutir í dótturfélögum sem eru innifaldir í samstæðureikningnum greinast þannig:

	Eignarhluti	
	30.6.2024	31.12.2023
Orkusalan ehf.	100%	100%
Rarik Orkuþróun ehf.	100%	100%
Ljós- og gagnaleiðari ehf.	100%	100%

17. Önnur mál

Arður

Á aðalfundi félagsins 22. mars síðastliðinn var ákveðið að greiða hluthafa félagsins arð að fjárhæð 310 millj. kr. vegna rekstrarársins 2023. Á árinu 2023 var 310 millj. kr. arður greiddur.

18. Kennitölur

Rekstur	2024 1.1-30.6	2023 1.1-30.6
Rekstrarhagnaður (EBIT)	1.571.374	916.377
Afskriftir	1.711.643	1.554.342
EBITDA (rekstrarhagnaður án afskrifta)	3.283.017	2.470.719

Sjóðsflæði

Vaxtaþekja - EBITDA/Greiddum vöxtum	6,5	5,0

Efnahagur	30.6.2024	31.12.2023
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldum	1,0	1,0
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/heildareignum	61,6%	61,9%