

RARIK ohf.

Samandreginn árshlutareikningur
samstæðunnar 30. júní 2023



Efnisyfirlit

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra	3	Eiginfjáryfirlit	7
Rekstrarreikningur 1. janúar til 30. júní 2023	4	Sjóðstreymisyfirlit	8
Yfirlit um heildarafkomu 1. jan. til 30. júní 2023 ..	5	Skýringar	9
Efnahagsreikningur	6		

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 2023 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 2023 námu tekjur samstæðunnar 10.005 millj. kr. (1. janúar - 30. júní 2022: 8.630 millj. kr.), rekstrargjöld 9.089 millj. kr. (1. janúar - 30. júní 2022: 7.696 millj. kr.) og rekstrarhagnaður 916 millj. kr. (1. janúar - 30. júní 2022: 934 millj. kr.). Fjármagnsgjöld umfram fjármunatekjur námu 914 millj. kr. (1. janúar - 30. júní 2022: 1.250 millj. kr.) og áhrif hlutdeildarfélags voru 0 millj. kr. á tímabilinu (1. janúar - 30. júní 2022: 567 millj. kr.). Hagnaður tímabilsins eftir tekjuskatt nam 2 millj. kr. (1. janúar - 30. júní 2022: hagnaður 314 millj. kr.) en að teknu tilliti til þýðingarmunar og endurmats hlutdeildarfélags nam heildarhagnaður tímabilsins 2 millj. kr. (1. janúar - 30. júní 2022: 702 millj. kr.). Breytingu heildarhagnaðar og hagnaðar tímabilsins má að stærstum hluta rekja til sölu hlutdeildarfélagsins Landsnets hf. á árinu 2022.

Eigið fé, samkvæmt efnahagsreikningi í lok tímabilsins nam 55.477 millj. kr. samanborið við 55.785 millj. kr. í ársbyrjun.

Hlutfé 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 2023, rekstrarafkomu fyrirtækisins og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar - 30. júní 2023.

Jafnframt er það álit stjórnar og forstjóra að árshlutareikningurinn og skýrsla stjórnar og forstjóra gefi glögg 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 2023 og staðfest hann með undirritun sinni.

Reykjavík, 24. ágúst 2023

Í stjórn Rarik ohf.

Ingunn Agnes Kro
formaður

Eiríkur Rafn Rafnsson

Sigfús Ólafsson

Thomas Möller

Valgerður Gunnarsdóttir

Magnús Þór Ásmundsson
forstjóri

Rekstrarreikningur 1. janúar til 30. júní 2023

	Skýr.	2023 1.1. - 30.6.	2022 1.1. - 30.6.
Rekstrartekjur			
Raforkusala		2.825.713	2.455.200
Dreifing raforku		6.366.311	5.492.216
Sala á heitu vatni		407.158	365.185
Aðrar tekjur		406.063	317.565
		<u>10.005.245</u>	<u>8.630.166</u>
Rekstrargjöld			
Orkukaup og orkuframleiðsla		2.579.174	2.230.477
Rekstur veitukerfa		4.879.861	4.384.463
Annar rekstrarkostnaður		1.629.832	1.081.189
		<u>9.088.867</u>	<u>7.696.129</u>
Rekstrarhagnaður		<u>916.378</u>	<u>934.037</u>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)			
Fjármunatekjur		757.827	83.939
Fjármagnsgjöld		(1.672.297)	(1.333.679)
Hrein fjármagnsgjöld	7	(914.470)	(1.249.740)
Hagnaður (tap) fyrir áhrif hlutdeildarfélags og skatta		1.908	(315.704)
Áhrif hlutdeildarfélags		0	566.961
Hagnaður fyrir skatta		1.908	251.258
Tekjuskattur	8	(381)	63.141
Hagnaður tímabilsins		<u>1.527</u>	<u>314.399</u>
Hagnaður á hlut			
Grunnhagnaður og þynntur hagnaður á hlut		0,00	0,06
EBITDA og afskriftir			
Rekstrarhagnaður		916.378	934.037
Afskriftir		1.554.342	1.384.191
EBITDA		<u>2.470.720</u>	<u>2.318.228</u>

Skýringar á bls. 9 til 15 eru óaðskiljanlegur hluti árshlutareikningsins

Yfirlit um heildarafkomu 1. janúar til 30. júní 2023

	Skýr.	2023 1.1. - 30.6.	2022 1.1. - 30.6.
Hagnaður tímabilsins		<u>1.527</u>	<u>314.399</u>
Aðrar tekjur og gjöld færð á eigið fé			
<i>Sem kunna að verða endurflokkaðar í rekstrarreikning</i>			
Þýðingarmunur hlutdeildarfélags		0	343.865
Hlutdeild í endurmati Landsnets		0	43.798
		<u>0</u>	<u>387.663</u>
Heildarhagnaður tímabilsins		<u><u>1.527</u></u>	<u><u>702.062</u></u>

Skýringar á bls. 9 til 15 eru óaðskiljanlegur hluti árshlutareikningsins

Efnahagsreikningur 30. júní 2023

	Skýr.	30.06.2023	31.12.2022
Eignir			
Rekstrarfjármunir	9	69.201.232	68.358.541
Óefnislegar eignir	10	978.152	899.203
Eignarhlutir í öðrum félögum		84.438	84.438
Skuldabréfaeign		10.806.870	12.118.073
Fastafjármunir samtals		81.070.692	81.460.255
Birgðir		2.808.763	1.258.301
Næsta árs afborgun skuldabréfaeignar		3.085.538	3.027.900
Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur		2.820.523	3.144.277
Handbært fé		612.261	23.606
Veltufjármunir samtals		9.327.085	7.454.084
Eignir samtals		90.397.777	88.914.338
Eigið fé			
Hlutfé		5.000.000	5.000.000
Yfirverðsreikningur		6.756.019	6.756.019
Endurmatsreikningur		10.774.070	10.935.027
Bundinn hlutdeildarreikningur		2.902.481	3.099.487
Óráðstafað eigið fé		30.044.340	29.994.851
Eigið fé samtals		55.476.910	55.785.384
Langtímaskuldir			
Skuldir til langs tíma	11	22.805.462	20.120.559
Skuldbinding vegna niðurrifs		1.023.592	1.000.783
Tekjuskattskuldbinding		1.387.583	1.452.216
Leiguskuldbinding	12	1.684.307	1.645.784
Lífeyrisskuldbinding		70.667	51.735
Langtímaskuldir samtals		26.971.611	24.271.077
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir og aðrar skammtímaskuldir		3.259.640	3.404.955
Tekjuskattur til greiðslu		65.519	98.471
Skuldir við lánastofnanir og næsta árs afborganir	11	4.458.644	5.195.339
Næsta árs afborgun leiguskuldbindinga	12	165.452	159.112
Skammtímaskuldir samtals		7.949.255	8.857.877
Skuldir samtals		34.920.866	33.128.954
Eigið fé og skuldir samtals		90.397.777	88.914.338

Skýringar á bls. 9 til 15 eru óaðskiljanlegur hluti árshlutareikningsins

Eiginfjárfirlit 30. júní 2023

	Hlutfé	Yfirverðs- reikningur	Endurmats- reikningur	Þýðingar- munur	Bundinn hlutdeildar- reikningur	Óráðstafað eigið fé	Eigið fé samtals
1. janúar - 30. júní 2022							
Eigið fé 1. janúar 2022	5.000.000	6.756.019	16.838.405	381.357	7.768.310	16.908.264	53.652.355
Heildarhagnaður tímabilsins			43.798	343.865	0	314.399	702.062
Hlutdeild í hagnaði flutt á bundinn hlutdeildarreikning					621.423	(621.423)	0
Mótttekinn arður frá dóttur- og hlutdeildarfélagum					(947.918)	947.918	0
Úthlutaður arður (0,06 kr. á hlut)						(310.000)	(310.000)
Upplausn endurmats			(295.789)		207.999	87.790	0
Eigið fé 30. júní 2022	5.000.000	6.756.019	16.586.414	725.222	7.649.814	17.326.949	54.044.418

1. janúar til 30. júní 2023

Eigið fé 1. janúar 2023	5.000.000	6.756.019	10.935.027	0	3.099.487	29.994.851	55.785.384
Heildarhagnaður tímabilsins			0	0	0	1.527	1.526
Hlutdeild í afkomu flutt af bundnum hlutdeildarreikning					(11.297)	11.297	0
Mótttekinn arður frá dótturfélagum					(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	10.774.070	0	2.902.481	30.044.340	55.476.910

Skýringar á bls. 9 til 15 eru óaðskiljanlegur hluti árshlutareikningsins

Sjóðstreymisýfirlit 1. janúar til 30. júní 2023

	Skýr.	2023 1.1 - 30.6.	2022 1.1 - 30.6.
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður tímabilsins		1.526	314.399
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Söluhagnaður eigna	(	41.216)	(2.048)
Breyting lífeyrisskuldbindingar		18.932	(3.730)
Niðurrif tímabilsins	(	63.617)	(35.372)
Afskriftir		1.554.342	1.384.191
Áhrif hlutdeildarfélags		0	(566.961)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		914.471	1.249.740
Tekjuskattur		382	(63.141)
Hreint veltufé frá rekstri fyrir vexti og skatta		2.384.820	2.277.078
Birgðir, hækkun	(	1.550.463)	(192.917)
Skammtímafröfur, lækkun		372.300	288.684
Skammtímaskuldir, lækkun	(	447.417)	(308.165)
Handbært fé frá rekstri fyrir vexti og skatta		759.240	2.064.681
Innheimtar vaxtatekjur		224.241	6.202
Greidd vaxtagjöld	(	490.113)	(383.147)
Greiddur tekjuskattur	(	180.079)	(167.856)
Handbært fé frá rekstri		313.288	1.519.880
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfesting í rekstrarfjármunum	9	(2.281.260)	(2.156.603)
Fjárfesting í óefnislegum eignum	10	(129.063)	(65.437)
Söluverð seldra rekstrarfjármuna		74.203	3.124
Markaðsverðbréf, sala (fjárfesting)		7.960	508.757
Mótttekinn arður		0	697.918
Afborganir skuldabréfa		1.558.005	(269)
Fjárfestingarhreyfingar		(770.155)	(1.012.510)
Fjármögnunarhreyfingar			
Skammtímalán, breyting		(822.296)	277.909
Tekin ný langtímalán		3.062.000	0
Afborganir langtímalána	11	(1.079.613)	(981.364)
Afborganir leiguskuldbindinga	12	(53.781)	(58.509)
Fjármögnunarhreyfingar		1.106.310	(761.964)
Hækkun (lækkun) á handbæru fé		649.442	(254.594)
Gengismunur handbærs fjár		(60.787)	706
Handbært fé í ársbyrjun		23.606	355.680
Handbært fé í lok tímabilsins		612.261	101.793
Fjárfestingar- og fjármögnunarhreyfingar án greiðsluáhrifa			
Úthlutaður arður	17	(310.000)	(310.000)
Skammtímaskuldir		310.000	310.000

Skýringar á bls. 9 til 15 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 reikningsskilastaðlum 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 2022.

Stjórn félagsins staðfesti árshlutareikninginn 24. ágúst 2023.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Við gerð árshlutareikningsins er beitt sömu reikningsskilaaðferðum og beitt var við gerð ársreiknings samstæðunnar fyrir árið 2022. Hægt er að nálgast ársreikninginn hjá félaginu eða á vef þess www.rarik.is og á vef Kauphallar Íslands; www.omxnordicexchange.com.

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.

Skýringar, frh.

5. Starfspáttayfirlit

Starfspáttaupplýsingar eru birtar eftir rekstrarsviðum samstæðunnar samkvæmt skipulagi og innri upplýsingagjöf hennar.

Rekstrarstarfspættir

	Raforkudreifing	Raforkusala	Annað	Samtals
Tímabilið 1. janúar - 30. júní 2023				
Tekjur frá viðskiptamönnum	6.366.311	2.825.713	813.221	10.005.245
Innri sala	4.237	13.255	17.169	34.661
Tekjur samtals	6.370.548	2.838.968	830.390	10.039.906
Rekstrarafkoma starfspáttá	1.692.067	(47.125)	(728.564)	916.378
Óskipt gjöld				
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals				(914.470)
Tekjuskattur				(381)
Hagnaður tímabilsins				1.527
Starfspáttaeignir	45.204.002	15.979.509	8.995.873	70.179.384
Óskiptar eignir				20.218.393
Eignir samtals	45.204.002	15.979.509	8.995.873	90.397.777
Óskiptar skuldir				34.920.866
Fjárfestingar	1.788.309	134.230	487.784	2.410.323
Afskriftir	1.066.234	228.554	259.555	1.554.342
Tímabilið 1. janúar - 30. júní 2022				
Tekjur frá viðskiptamönnum	5.492.216	2.455.200	682.750	8.630.166
Innri sala	6.393	42.478	33.297	82.168
Tekjur samtals	5.498.609	2.497.678	716.047	8.712.334
Rekstrarafkoma starfspáttá	1.306.939	47.815	(420.717)	934.037
Óskipt gjöld				
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals				(1.249.740)
Áhrif hlutdeildarféлага				566.961
Tekjuskattur				63.141
Hagnaður tímabilsins				314.399
Starfspáttaeignir	41.822.829	15.353.019	8.559.469	65.735.317
Hlutdeildarfélag				14.066.861
Óskiptar eignir				3.736.669
Eignir samtals	41.822.829	15.353.019	8.559.469	83.538.847
Óskiptar skuldir				29.494.429
Fjárfestingar	1.771.231	127.700	323.109	2.222.040
Afskriftir	970.276	192.884	221.031	1.384.191

Skýringar, frh.

6. Laun og launatengd gjöld

	2023	2022
<i>Laun og launatengd gjöld greinast þannig</i>	1.1-30.6	1.1-30.6
Laun	1.745.697	1.475.174
Greitt í lífeyrissjóði vegna iðgjaldatengdra lífeyriskerfa	251.974	215.957
Önnur launatengd gjöld	192.499	164.566
Kostnaður vegna réttindatengdra lífeyriskerfa	27.007	5.099
Áfallið orlof, breyting	112.996	41.599
Laun og launatengd gjöld samtals	2.330.173	1.902.395

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:

Vaxtatekjur af fjáreignum skráðum á afskrifuðu kostnaðarverði	243.762	8.638
Verðbætur af fjáreignum skráðum á afskrifuðu kostnaðarverði	506.105	289
Tekjur af markaðsverðbréfum	7.960	7.254
Gengishagnaður	0	67.758
Fjármunatekjur samtals	757.827	83.939
Vaxtagjöld	(585.226)	(386.179)
Verðbætur af vaxtaberandi langtímaskuldum	(883.115)	(862.230)
Vextir af niðurrifsskuldbindingu	(86.426)	(85.270)
Gengistap	(117.530)	0
Fjármagnsgjöld samtals	(1.672.297)	(1.333.679)
Hrein fjármagnsgjöld samtals	(914.470)	(1.249.740)

8. Tekjuskattur

Virkt tekjuskattshlutfall samstæðunnar reiknast þannig:

	2023	2022
	1.1-30.6	1.1-30.6
Hagnaður tímabilsins	1.527	314.399
Tekjuskattur	381	(63.141)
Hagnaður án tekjuskatts	1.908	251.258
Tekjuskattur skv. gildandi skatthlutfalli	20,0% (382)	20,0% (50.252)
Áhrif hlutdeildarfélags	0,0% 0	45,1% 113.392
Aðrir liðir	0% 1	0,0% 1
Virkur tekjuskattur	20,0% (381)	25,1% 63.141

Skýringar, frh.:

9. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir greinast þannig:

Kostnaðarverð	Leigugeignir	Virkjanir	Veitukerfi	Aðrir rekstrar- fjármunir	Samtals
Staða 1. janúar 2022	2.299.304	14.975.673	60.673.201	2.771.756	80.719.934
Viðbætur á árinu	81.154	367.244	5.561.313	738.460	6.748.171
Endurmat, virkjana		314.000			314.000
Jöfnun afskrifta v. endurmats		(342.272)			(342.272)
Endurmat leiguskulda	(118.143)				(118.143)
Selt og aflagt			(304)	(25.925)	(26.229)
Staða 31. desember 2022	2.262.315	15.314.645	66.234.210	3.484.291	87.295.462
Viðbætur á tímabilinu	9.840	60.347	1.799.903	421.010	2.291.100
Selt og aflagt			(880)	(32.107)	(32.987)
Endurmat leiguskulda	88.804				88.804
Staða 30. júní 2023	2.360.959	15.374.992	68.033.233	3.873.194	89.642.379

Afskriftir og virðisrýrnun

Staða 1. janúar 2022	368.767	0	14.542.868	1.563.593	16.475.228
Jöfnun afskrifta v. endurmats		(342.272)			(342.272)
Afskriftir ársins	118.745	342.272	2.213.493	147.551	2.822.061
Selt og aflagt	0	0	0	(18.097)	(18.097)
Staða 31. desember 2022	487.512	0	16.756.361	1.693.047	18.936.920
Afskriftir tímabilsins	63.871	176.147	1.175.148	89.061	1.504.227
Staða 30. júní 2023	551.383	176.147	17.931.509	1.782.108	20.441.147

Bókfært verð

1. janúar 2022	1.930.537	14.975.673	46.130.333	1.208.163	64.244.706
31. desember 2022	1.774.803	15.314.645	49.477.849	1.791.244	68.358.541
30. júní 2023	1.809.576	15.198.845	50.101.724	2.091.086	69.201.232

Bókfært verð án endurmats

31. desember 2022	1.774.803	6.843.136	45.271.158	1.641.615	55.530.712
30. júní 2023	1.809.576	6.493.698	46.144.809	1.955.102	56.403.185

10. Óefnislegar eignir

Óefnislegar eignir greinast þannig

	Viðskipta- sambönd	Hugbúnaður	Samtals
Staða 1. janúar 2022	107.355	717.901	825.256
Viðbætur á árinu		130.812	130.812
Afskrifað á árinu	(12.630)	(44.234)	(56.864)
Staða 31. desember 2022	94.725	804.479	899.203
Viðbætur á tímabilinu		129.064	129.063
Afskrifað á tímabilinu	(6.315)	(43.799)	(50.114)
Staða 30. júní 2023	88.410	889.744	978.152

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

Á tímabilinu var nýtt reikningagerðarkerfi sem fjárfest hefur verið í á undanförunum árum tekið að fullu í notkun.

Skýringar, frh.:

11. Vaxtaberandi skuldir

Breyting vaxtaberandi skulda greinist þannig:

	30.6.2023	31.12.2022
Staða vaxtaberandi skulda 1. janúar	25.315.899	22.582.360
Lántaka á tímabilinu/árinu	3.062.000	3.084.497
Afborgun skammtímaskulda	(771.681)	0
Afborganir langtímaskulda	(1.079.613)	(2.011.710)
Breytingar tengdar fjármögnunarhreyfingum	1.210.706	1.072.788
Gengismunur	(145.615)	115.036
Verðbætur	883.115	1.534.204
Áfallnir vextir	0	11.512
Aðrar breytingar tengdar vaxtaberandi skuldum	737.500	1.660.752
Staða vaxtaberandi skulda 30. júní 2023 /31. desember 2022	27.264.106	25.315.899

Vaxtaberandi skuldir greinast þannig:

	30.6.2023	31.12.2022
Vaxtaberandi skuldir til langs tíma		
Óveðtryggð bankalán	5.228.791	2.459.610
Óveðtryggð skuldabréfaútgáfa	19.710.987	19.760.280
	24.939.778	22.219.891
Næsta árs afborgun langtímaskulda	(2.134.316)	(2.099.331)
	22.805.462	20.120.559
Vaxtaberandi skammtímaskuldir		
Næsta árs afborgun langtímaskulda	2.134.316	2.099.331
Skuldir við lánastofnanir	2.324.328	3.096.009
	4.458.644	5.195.339
Vaxtaberandi skuldir samtals	27.264.106	25.315.899

Skilmálar vaxtaberandi skulda

			30.6.2023		31.12.2022
	Lokagjalddagi		Meðalvextir		Meðalvextir
			Eftirstöðvar		Eftirstöðvar
Skuldir í erlendum gjaldmiðlum:					
Skuldir í EUR	2038	4,2%	4.295.778	2,1%	1.430.833
Skuldir í USD	2031	6,9%	933.013	5,2%	1.028.777
			5.228.791		2.459.610
Skuldir í íslenskum krónum:					
Verðtryggðar	2023-2040	3,2%	16.980.987	3,2%	16.952.280
Óverðtryggðar	2025	3,1%	2.730.000	3,1%	2.808.000
Yfirdráttur	2023	-	0	9,3%	1.584.496
Óverðtryggt skammtímalán ..	2023	10,6%	2.324.328	7,8%	1.511.513
			22.035.315		22.856.289
Vaxtaberandi skuldir í efnahagsreikningi samtals			27.264.106		25.315.899

Skýringar, frh.:

11. Vaxtaberandi skuldir, frh.:

<i>Afborganir langtímaskulda greinast þannig eftir tímabilum:</i>	30.6.2023	31.12.2022
Afborganir 1.7.2023-30.6.2024/árið 2023	2.134.316	2.099.331
Afborganir 1.7.2024-30.6.2025/árið 2024	2.085.548	1.815.416
Afborganir 1.7.2025-30.6.2026/árið 2025	4.347.548	4.155.416
Afborganir 1.7.2026-30.6.2027/árið 2026	1.929.548	1.659.416
Afborganir 1.7.2027-30.6.2028/árið 2027	1.929.548	1.659.416
Síðar	12.513.270	10.830.895
Vaxtaberandi langtímaskuldir samtals, þ.m.t. næsta árs afborgun	24.939.778	22.219.891

Á tímabilinu tók samstæðan lán að fjárhæð 20 millj. EUR til 15 ára.

Samstæðan uppfyllir í lok tímabilsins öll fjárhagsskilyrði lánasamninga sinna.

12. Leigusamningar

Breyting leiguskuldbindingar greinist þannig:	30.6.2023	31.12.2022
Staða leiguskuldbindingar 1.1.	1.804.896	1.946.041
Afborganir leiguskuldbindinga	(53.781)	(104.156)
Sjóðstreymisáhrif leiguskuldbindinga	(53.781)	(104.156)
Nýjar leiguskuldbindingar á tímabilinu/ árinu	9.840	81.650
Endurmat leiguskulda	88.804	(118.639)
Vaxtagjöld	33.955	64.864
Greiddir vextir	(33.955)	(64.864)
Aðrar breytingar tengdar leiguskuldbindingum	98.644	(36.989)
Staða leiguskuldbindingar 30.6.2023/31.12.2022	1.849.759	1.804.896

13. Fjármálagerningar

Samanburður á gangvirði og bókfærðu verði

Bókfært virði fjáreigna og fjárskulda í árshlutareikningnum er jafnt og gangvirði þeirra með þeirri undantekningu að vaxtaberandi skuldir eru færðar á afskrifuðu kostnaðarverði. Bókfært verð og gangvirði þeirra greinist með eftirfarandi hætti:

	30.6.2023		31.12.2022	
	Bókfært verð	Gangvirði	Bókfært verð	Gangvirði
Vaxtaberandi skuldir	27.264.106	26.834.869	25.315.898	25.772.014

Gangvirði vaxtaberandi skulda er reiknað núvirði höfuðstóls og vaxta og er afvaxtað með áhættulausum vöxtum í viðeigandi mynt auk viðeigandi áhættuálags á uppgjörsgæði. Áhættuálag var metið 78 -168 bp 30. júní 2023 og 78 -168 bp í árslok 2022 og var það byggt á þeim kjörum sem félaginu hafa boðist á markaði. Gangvirðisútreikningar vaxtaberandi langtímaskulda falla undir stig 2 í stigveldi gangkerfis.

Skýringar, frh.:

14. Tengdir aðilar

Skilgreining tengdra aðila

Eigandi, hlutdeildarfélag, stjórnarmenn, stjórnendur og félag 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	
	30.6.2023	31.12.2022
Orkusalan ehf.	100%	100%
Rarik Orkuþróun ehf.	100%	100%
Ljós- og gagnaleiðari ehf.	100%	100%

17. Önnur mál

Arður

Á aðalfundi félagsins 5. maí síðastliðinn var ákveðið að greiða hluthafa félagsins arð að fjárhæð 310 millj. kr. vegna rekstrarársins 2022. Á árinu 2022 var 310 millj. kr. arður greiddur.

18. Kennitölur

	2023	2022
Rekstur	1.1-30.6	1.1-30.6
Rekstrarhagnaður (EBIT)	916.378	934.037
Afskriftir	1.554.342	1.384.191
EBITDA (rekstrarhagnaður án afskrifta)	2.470.720	2.318.228
Sjóðsflæði		
Vaxtaþekja - EBITDA/Greiddum vöxtum	5,0	6,1
Efnahagur	30.6.2023	31.12.2022
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/skammtímaskuldum	1,2	0,8
Eiginfjárlutfall - eigið fé/heildareignum	61,4%	62,7%