Orkuveita Reykjavíkur

Samandreginn árshlutareikningur

1. janúar til 31. mars 2022

Orkuveita Reykjavíkur – samstæða
Kt. 551298-3029
Bæjarhálsi 1, 110 Reykjavík

Efnisyfirlit

Mælikvarðar og umfang þjónustu	3
Yfirlit stjórnenda	4
Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra	5
Rekstrarreikningur	6
Yfirlit um heildarafkomu	7
Efnahagsreikningur	8
Eiginfjáryfirlit	9
Sjóðstreymisyfirlit	10
Skýringar	11

Orkuveita Reykjavíkur leggur sérstaka áherslu á þessi
Heimsmarkmið Sameinuðu þjóðanna í starfseminni

5 JAFNRÉTTI KYNJANNA

6 HREINT VATN OG HREINLÆTISAÐSTAÐA

7 SJÁLFBÆR ORKA

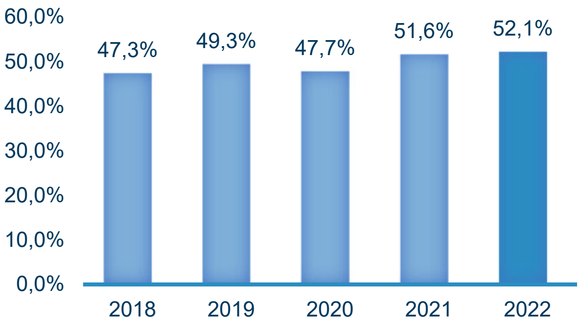
12 ÁBYRG NEYSLA OG FRAMLEIÐSLA

13 AÐGERÐIR Í LOFTSLAGSMÁLUM

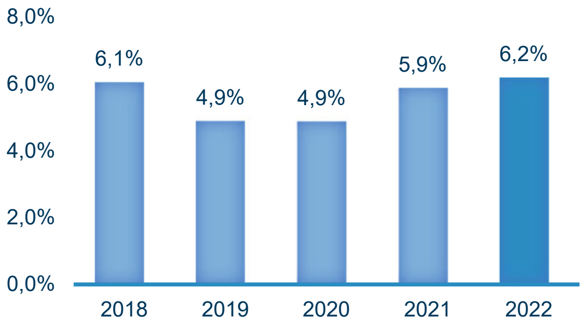
HEIMSMARKMIÐIN
Markmið Sameinuðu þjóðanna um sjálfbæra þróun

Mælikvarðar

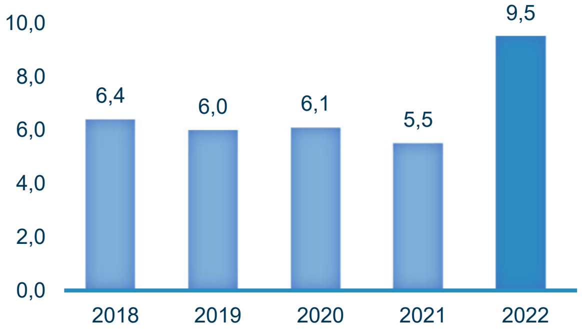
Eiginfjárhlutfall



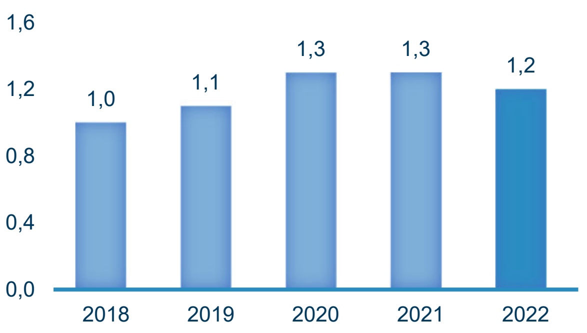
Arðsemi heildareigna



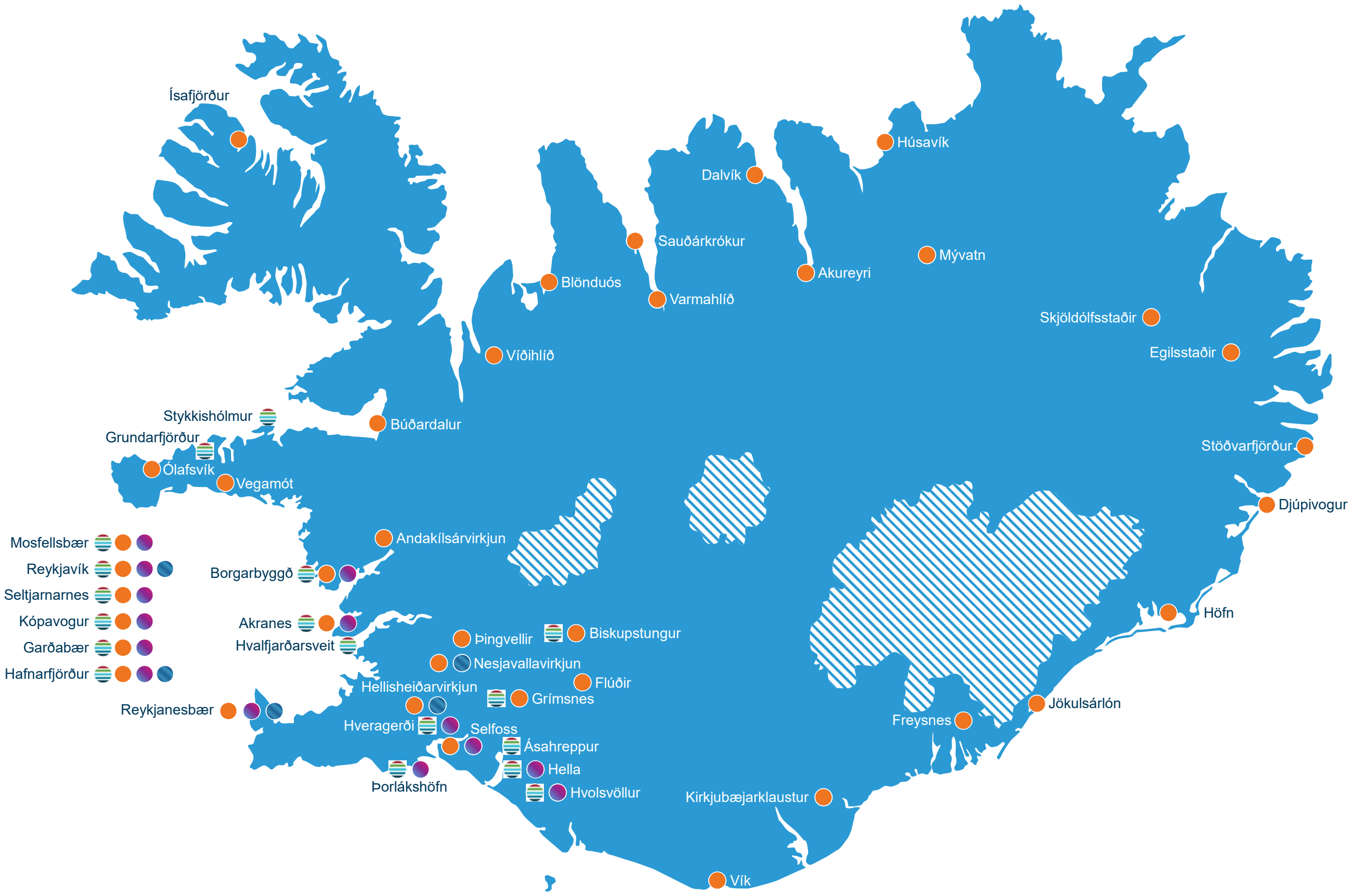
Nettó skuldir / handbært fé frá rekstri



Veltufjárhlutfall án álafleiðu



Þjónustan



VEITUR ON ORKA NÁTTÚRUNNAR LJÓSLEIÐARINN Carbfix

Yfirlit stjórnenda

Rekstrarár	**2022**	**2021**	**2020**	**2019**	**2018**
	1.1.-31.3.	**1.1.-31.3.**	**1.1.-31.3.**	**1.1.-31.3.**	**1.1.-31.3.**
Fjárhæðir eru á verðlagi hvers árs í milljónum kr.					
Rekstrartekjur	15.664	13.749	13.265	12.643	12.263
Rekstrarkostnaður	(5.369)	(4.495)	(4.718)	(4.717)	(4.511)
þ.a. orkukaup og flutningur	(1.847)	(1.684)	(1.560)	(1.495)	(1.730)
EBITDA	**10.295**	**9.253**	**8.547**	**7.926**	**7.752**
Afskriftir	(3.302)	(3.336)	(3.080)	(2.829)	(2.287)
Rekstrarhagnaður EBIT	**6.993**	**5.917**	**5.466**	**5.097**	**5.464**
Sjóðstreymi					
Innleystar vaxtatekjur	8	7	102	165	103
Greidd vaxtagjöld	(1.039)	(976)	(1.061)	(940)	(709)
Handbært fé frá rekstri	3.741	7.653	6.076	6.888	4.128
Veltufé frá rekstri	4.200	6.990	5.975	5.542	7.438
Lausafé	**31.3.2022**	**31.3.2021**	**31.3.2020**	**31.3.2019**	**31.3.2018**
Bundnar innstæður og markaðsverðbréf	15.046	12.839	12.272	3.802	2.252
Handbært fé	7.322	14.967	10.796	4.610	15.132
Óádregnar lánalínur	7.570	13.133	9.300	11.000	10.000
Lausafé samtals	29.938	40.939	32.368	19.412	27.384

Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra

Orkuveita Reykjavíkur er sameignarfyrirtæki sem starfar á grundvelli laga nr. 136/2013 um Orkuveitu Reykjavíkur. Samstæðan veitir þjónustu í gegnum félög sín sem reka orkuver, rafveitu, hitaveitu, vatnsveitu, fráveitu og gagnaveitu á þjónustusvæði sínu.

Árshlutareikningur Orkuveitu Reykjavíkur fyrir tímabilið 1. janúar til 31. mars 2022 er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal *IAS 34 um árshlutareikninga* . Árshlutareikningurinn hefur að geyma samandreginn samstæðureikning OR og dótturfélaga.

Hagnaður af rekstri samstæðunnar á tímabilinu 1. janúar til 31. mars 2022 nam 6.782 milljónum kr. (1.1.-31.3.2021: hagnaður að fjárhæð 5.931 milljónir kr.). Heildarafkoma samstæðunnar á tímabilinu 1. janúar til 31. mars 2022 nam 5.689 milljónum kr. (1.1.-31.3.2021: 5.544 milljónir kr.). Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir samstæðunnar 421.053 milljónum kr. í lok tímabilsins (31.12.2021: 413.882 milljónir kr.). Eigið fé nam 219.343 milljónum kr. í lok tímabilsins (31.12.2021: 213.653 milljónir kr.) og er eiginfjárhlutfall samstæðunnar 52,1% (31.12.2021: 51,6%).

Í upphafi ársins sem og í lok tímabilsins voru eigendur móðurfyrirtækisins þrír, en þeir eru:	Eignarhluti
Reykjavíkurborg	93,539%
Akraneskaupstaður	5,528%
Borgarbyggð	0,933%

Yfirlýsing stjórnar og forstjóra

Samkvæmt bestu vitneskju stjórnar og forstjóra Orkuveitu Reykjavíkur er samandreginn árshlutareikningur samstæðunnar í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal *IAS 34 um árshlutareikninga.* Að áliti stjórnar og forstjóra gefur árshlutareikningurinn glögga mynd af eignum, skuldum og fjárhagsstöðu samstæðunnar 31. mars 2022 ásamt rekstrarafkomu hennar sem og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 31. mars 2022.

Stjórn Orkuveitu Reykjavíkur og forstjóri staðfesta hér með árshlutareikning samstæðunnar fyrir tímabilið 1. janúar til 31. mars 2022.

Reykjavík, 23. maí 2022.

Í stjórn fyrirtækisins:

Brynhildur Davíðsdóttir
Gylfi Magnússon
Vala Valtýsdóttir
Hildur Björnsdóttir
Eyþór Laxdal Arnalds
Guðjón Viðar Guðjónsson

Forstjóri:

Bjarni Bjarnason

Rekstrarreikningur
1. janúar til 31. mars 2022

	Skýr.	2022 1.1.-31.3.	2021 1.1.-31.3.
Rekstrartekjur	4	15.655.640	13.740.130
Söluhagnaður		8.304	8.492
Rekstrartekjur samtals		15.663.944	13.748.622
Orkukaup og orkuflutningur		(1.846.996)	(1.684.258)
Laun og launatengd gjöld		(1.992.325)	(1.886.844)
Annar rekstrarkostnaður		(1.529.369)	(924.386)
Rekstrargjöld samtals		(5.368.689)	(4.495.487)
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir (EBITDA)		10.295.255	9.253.135
Afskriftir		(3.302.022)	(3.336.051)
Rekstrarhagnaður (EBIT)		6.993.233	5.917.084
Vaxtatekjur		45.110	42.988
Vaxtagjöld		(2.924.132)	(1.821.049)
Aðrar tekjur af fjáreignum og fjárskuldum		6.683.185	4.086.453
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	6	3.804.163	2.308.392
Áhrif hlutdeildarfélaga		0	(3.976)
Hagnaður fyrir tekjuskatt		10.797.396	8.221.500
Tekjuskattur		(4.015.572)	(2.290.039)
Hagnaður tímabilsins		6.781.824	5.931.460

Skýringar á bls. 11-19 eru óaðskiljanlegur hluti árshlutareikningsins.

Yfirlit um heildarafkomu
1. janúar til 31. mars 2022

	2022 1.1.-31.3.	2021 1.1.-31.3.
Hagnaður tímabilsins	6.781.824	5.931.460
Önnur heildarafkoma		
Liðir færðir beint á eigið fé sem gætu verið færðir síðar í rekstrarreikning		
Þýðingarmunur	(1.092.388)	(387.725)
	(1.092.388)	(387.725)
Önnur heildarafkoma eftir skatta	(1.092.388)	(387.725)
Heildarafkoma	5.689.436	5.543.735

Skýringar á bls. 11-19 eru óaðskiljanlegur hluti árshlutareikningsins.

Efnahagsreikningur 31. mars 2022

	Skýr.	31.3.2022	31.12.2021
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir		362.241.338	363.713.260
Óefnislegar eignir		3.133.112	2.966.481
Leigueign		2.140.719	2.576.177
Eignarhlutar í hlutdeildarfélögum		80.923	80.923
Eignarhlutar í öðrum félögum		55.680	55.680
Innbyggðar afleiður í raforkusölusamningum		6.923.724	0
Áhættuvarnarsamningar		9.548	73.264
Tekjuskattsinneign		3.676.422	3.812.930
Fastafjármunir samtals		378.261.466	373.278.714
Birgðir		1.559.539	1.337.505
Viðskiptakröfur	7	8.039.740	5.625.149
Innbyggðar afleiður í raforkusölusamningum		3.787.889	1.548.338
Eignarhlutir til sölu		6.095.000	6.095.000
Áhættuvarnarsamningar		76.875	17.036
Aðrar skammtímakröfur		403.180	674.401
Fyrirframgreiddur kostnaður		461.411	328.780
Bundnar innstæður og markaðsverðbréf		15.046.450	14.657.369
Handbært fé		7.321.817	10.319.874
Veltufjármunir samtals		42.791.901	40.603.452
Eignir samtals		421.053.367	413.882.166
Eigið fé			
Endurmatsreikningur varanlegra rekstrarfjármuna		100.756.980	101.733.552
Bundinn hlutdeildarreikningur		66.596.700	66.451.877
Bundið eigið fé vegna þróunar		231.741	123.873
Gangvirðisreikningur		5.695.000	5.695.000
Þýðingarmunur		5.215.426	6.307.814
Óráðstafað eigið fé		40.846.668	33.340.963
Eigið fé samtals		219.342.515	213.653.079
Skuldir			
Vaxtaberandi skuldir		144.719.640	149.859.537
Leiguskuld		2.024.485	2.475.864
Lífeyrisskuldbinding		665.576	630.879
Innbyggðar afleiður í raforkusölusamningum		0	931.389
Áhættuvarnarsamningar		2.443.756	332.279
Tekjuskattsskuldbinding		20.047.874	16.929.779
Langtímaskuldir samtals		169.901.332	171.159.726
Viðskiptaskuldir		2.823.995	3.522.684
Vaxtaberandi skuldir		18.725.891	15.187.655
Leiguskuld		157.218	179.498
Áhættuvarnarsamningar		3.189.465	1.584.188
Fyrirframinnheimtar tekjur	7	594.450	142.970
Tekjuskattur til greiðslu		709.370	1.753.949
Aðrar skammtímaskuldir		5.609.132	6.698.418
Skammtímaskuldir samtals		31.809.520	29.069.361
Skuldir samtals		201.710.852	200.229.088
Eigið fé og skuldir samtals		421.053.367	413.882.166

Skýringar á bls. 11-19 eru óaðskiljanlegur hluti árshlutareikningsins.

Eiginfjáryfirlit
1. janúar til 31. mars 2022

1.1.-31.3. 2022	Endurmats-reikningur rekstrarfjárm.	Bundinn hlutdeildar-reikningur	Bundið eigið fé v. þróunar	Gangvirðis-reikningur	Þýðingar-munur	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1. janúar 2022	101.733.552	66.451.877	123.873	5.695.000	6.307.814	33.340.963	213.653.079
Þýðingarmunur					(1.092.388)		(1.092.388)
Hagnaður tímabilsins						6.781.824	6.781.824
Heildarafkoma	0	0	0	0	(1.092.388)	6.781.824	5.689.436
Innlausn endurmats vegna afskrifta	(976.573)					976.573	0
Hlutdeild í hagnaði dóttur- og hlutdeildarfélaga umfram móttekinn arð		144.823				(144.823)	0
Bundið eigið fé vegna þróunar			107.868			(107.868)	0
Eigið fé 31. mars 2022	100.756.980	66.596.700	231.741	5.695.000	5.215.426	40.846.668	219.342.515

1.1.-31.3. 2021	Endurmats-reikningur rekstrarfjárm.	Bundinn hlutdeildar-reikningur	Bundið eigið fé v. þróunar	Gangvirðis-reikningur	Þýðingar-munur	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
Eigið fé 1. janúar 2021	89.478.008	60.207.208	108.308	5.467.000	4.903.838	27.961.627	188.125.988
Þýðingarmunur					(387.725)		(387.725)
Hagnaður tímabilsins						5.931.460	5.931.460
Heildarafkoma	0	0	0	0	(387.725)	5.931.460	5.543.735
Innlausn endurmats vegna afskrifta	(966.097)					966.097	0
Hlutdeild í hagnaði dóttur- og hlutdeildarfélaga umfram móttekinn arð		2.975.379				(2.975.379)	0
Bundið eigið fé vegna þróunar			32.674			(32.674)	0
Eigið fé 31. mars 2021	88.511.911	63.182.586	140.981	5.467.000	4.516.113	31.851.132	193.669.723

Skýringar á bls. 11-19 eru óaðskiljanlegur hluti árshlutareikningsins.

Sjóðstreymisyfirlit
1. janúar til 31. mars 2022

	2022 1.1.-31.3.	2021 1.1.-31.3.
Rekstrarhreyfingar		
Hagnaður tímabilsins	6.781.824	5.931.460
Leiðrétt fyrir:		
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(3.804.163)	(2.308.392)
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélaga	0	3.976
Tekjuskattur	4.015.572	2.290.039
Afskriftir	3.302.022	3.336.051
Söluhagnaður varanlegra rekstrarfjármuna	(8.304)	(8.492)
Lífeyrisskuldbinding, breyting	34.697	(25.221)
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta	10.321.647	9.219.422
Birgðir, hækkun	(222.034)	(204)
Skammtímakröfur, hækkun	(2.215.017)	(1.394.156)
Skammtímaskuldir, hækkun	1.212.665	1.299.901
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta	9.097.261	9.124.963
Innborgaðar vaxtatekjur	7.773	6.510
Greidd vaxtagjöld	(1.038.762)	(976.063)
Greiddir vextir vegna uppgjörs gjaldmiðlaskiptasamninga	(2.578.937)	0
Móttekinn arður	163.856	119.784
Greiðslur vegna annarra fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(1.497.605)	(150.077)
Greiddir skattar	(412.555)	(471.704)
Handbært fé frá rekstri	3.741.031	7.653.413
Fjárfestingarhreyfingar		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(4.412.792)	(3.762.828)
Fjárfesting í óefnislegum eignum	(239.603)	(101.781)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna	13.116	26.691
Breyting á bundnum innlánum	0	2.000.000
Breyting á markaðsverðbréfum	(498.089)	153.314
Fjárfestingarhreyfingar	(5.136.968)	(1.684.604)
Fjármögnunarhreyfingar		
Tekin ný langtímalán	1.555.584	605.254
Afborganir langtímaskulda	(3.059.721)	(7.285.838)
Afborganir leiguskulda	(26.686)	(38.349)
Fjármögnunarhreyfingar	(1.530.823)	(6.718.933)
(Lækkun) á handbæru fé	(2.926.760)	(750.123)
Handbært fé í ársbyrjun	10.319.874	15.820.051
Áhrif gengisbreytinga á handbært fé	(71.297)	(103.259)
Handbært fé í lok tímabilsins	7.321.817	14.966.668
Fjárfesting og fjármögnun án greiðsluáhrifa		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	745.854	712.531
Skammtímaskuldir, breyting	(745.854)	(712.531)
Aðrar upplýsingar		
Veltufé frá rekstri	4.200.276	6.989.987

Skýringar á bls. 11-19 eru óaðskiljanlegur hluti árshlutareikningsins.

Skýringar

1. Félagið

Orkuveita Reykjavíkur (OR) er sameignarfyrirtæki sem starfar á grundvelli laga nr. 136/2013 um Orkuveitu Reykjavíkur. OR er með höfuðstöðvar á Íslandi að Bæjarhálsi 1 í Reykjavík. Samandreginn samstæðuárshlutareikningur OR geymir árshlutareikning móðurfyrirtækisins og dótturfélaga þess, (sem vísað er til í heild sinni sem „samstæðunnar“) og hlutdeild í hlutdeildarfélögum.

Samstæðan veitir þjónustu í gegnum dótturfélög sín sem reka orkuver, rafveitu, hitaveitu, vatnsveitu, fráveitu og gagnaveitu á þjónustusvæði sínu.

		Eignarhluti	
Dótturfélög í samstæðunni	**Meginstarfsemi**	**31.3.2022**	**31.12.2021**
Ljósleiðarinn ehf.	Gagnaflutningar	100%	100%
OR Eignir ohf.	Eignarhaldsfélag	100%	100%
Veitur ohf.	Uppbygging og rekstur veitukerfa	100%	100%
Orka náttúrunnar ohf.	Vinnsla og sala rafmagns	100%	100%
ON Power ohf.	Vinnsla og sala rafmagns	100%	100%
OR Vatns- og fráveita sf.	Vatns- og fráveitustarfsemi	100%	100%
Carbfix ohf.	Ráðgjöf, rannsóknir og nýsköpun	100%	100%

2. Grundvöllur reikningsskilanna

a. *Yfirlýsing um að alþjóðlegum reikningsskilastöðlum sé fylgt*

Árshlutareikningur samstæðunnar er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal IAS 34, *árshlutareikningsskil.* Samandreginn árshlutareikningur Orkuveitu Reykjavíkur inniheldur ekki allar þær upplýsingar sem krafist er í fullbúnum ársreikningi og ætti að lesa í samhengi við ársreikning samstæðunnar fyrir árið 2021. Við gerð árshlutareikningsins er beitt sömu reikningsskilaaðferðum og beitt var við gerð ársreiknings félagsins fyrir árið 2021. Hægt er að nálgast ársreikninginn hjá félaginu á vef þess www.or.is, sem og á vef Kauphallar Íslands; www.nasdaqomxnordic.com.

Stjórn staðfesti og heimilaði birtingu árshlutareikningsins 23. maí 2022.

b. *Starfrækslu- og framsetningargjaldmiðill*

Árshlutareikningur samstæðunnar er gerður í íslenskum krónum, sem er starfrækslugjaldmiðill OR. Allar fjárhæðir eru birtar í þúsundum króna nema annað sé tekið fram.

c. *Matsaðferðir*

Reikningsskil samstæðunnar eru gerð á grundvelli kostnaðarverðs, að því undanskildu að hluti varanlegra rekstrarfjármuna hafa verið endurmetnir til gangvirðis, innbyggðar afleiður í raforkusölusamningum, eignarhlutar í öðrum félögum og aðrar fjáreignir og fjárskuldir eru færð á gangvirði. Fjallað er um aðferðir við mat á gangvirði í skýringu 38 með ársreikningi 2021.

d. *Erlendir gjaldmiðlar*

i) Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð í starfrækslugjaldmiðli einstakra samstæðufélaga á gengi viðskiptadags. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar á gengi uppgjörsdags. Aðrar eignir og skuldir sem færðar eru á gangvirði í erlendri mynt eru færðar á gengi þess dags er gangvirði var ákveðið. Gengismunur vegna viðskipta í erlendum gjaldmiðlum er færður í rekstrarreikning.

Skýringar

2. Grundvöllur reikningsskilannam frh.

d. *Erlendir gjaldmiðlar frh.*

ii) Dótturfélag með annan starfrækslugjaldmiðil en íslenska krónu

Eignir og skuldir starfsemi félags samstæðunnar sem hefur bandarískan dollar (USD) sem starfrækslugjaldmiðil eru umreiknaðar í íslenskar krónur (ISK) miðað við gengi uppgjörsdags. Tekjur og gjöld þessarar starfsemi eru umreiknuð í ISK á meðalgengi tímabilsins. Gengismunur sem myndast við yfirfærslu í ISK er færður á sérstakan lið í yfirliti um heildarafkomu. Þegar starfsemi með annan starfrækslugjaldmiðil en íslenska krónu er seld, að hluta til eða að öllu leyti, er tengdur gengismunur fluttur í rekstrarreikning.

e. *Mat og ályktanir við beitingu reikningsskilaaðferða*

Gerð samstæðuárshlutareiknings 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 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.

3. Starfsemi og tekjuskráning samstæðufélaga

Eftirfarandi eru upplýsingar um starfsemi samstæðufélaga. Sundurliðun tekna eftir afurðum er að finna í skýringu nr. 4 og tekjur eftir starfsþáttum í skýringu nr. 5.

	Vörur og þjónusta	Eðli, tímasetning tekjuinnlausnar og greiðsluskilmálar
a.	Sala á rafmagni	ON Power ohf. og Orka náttúrunnar ohf. annast framleiðslu og sölu á rafmagni og Veitur ohf. dreifa rafmagni skv. gjaldskrá. Tekjur af sölu og dreifingu á raforku eru færðar í rekstrarreikning samkvæmt mældri afhendingu til kaupenda á tímabilinu og föstu gjaldi. Gjaldskrá fyrir dreifingu raforku er háð tekjumörkum sem gefin er út af Orkustofnun í samræmi við raforkulög nr. 65/2003. Við tengingu á nýju húsnæði við veitukerfi raforku og við endurnýjun á tengingu, er innheimt sérstakt gjald til að mæta kostnaði vegna nýrra kerfa eða endurnýjunar þeirra. Tekjur af tengigjöldum eru færðar í rekstrarreikning við tengingu. Viðskiptakröfur vegna sölu á rafmagni hafa alla jafna 30 daga greiðslufrest og er gjalddagi sá sami og eindagi. Einstaka samningar við ákveðna viðskiptavini gætu verið með öðru greiðslufyrirkomulagi en það er frekar undantekning.
b.	Sala á heitu vatni	Veitur ohf., ON Power ohf. og Orka náttúrunnar ohf. annast framleiðslu á heitu vatni og Veitur ohf. annast dreifingu á heitu vatni. Tekjur af sölu og dreifingu á heitu vatni eru færðar í rekstrarreikning samkvæmt mældri afhendingu til kaupenda á tímabilinu og föstu gjaldi. Við tengingu á nýju húsnæði við veitukerfi hitaveitu og við endurnýjun á tengingu, er innheimt sérstakt gjald til að mæta kostnaði vegna nýrra kerfa eða endurnýjunar þeirra. Tekjur af tengigjöldum eru færðar í rekstrarreikning við tengingu. Viðskiptakröfur vegna sölu á heitu vatni hafa alla jafna 30 daga greiðslufrest og er gjalddagi sá sami og eindagi. Einstaka samningar við ákveðna viðskiptavini gætu verið með öðru greiðslufyrirkomulagi en það er frekar undantekning.

3. Starfsemi og tekjuskráning samstæðufélaga, frh.

	Vörur og þjónusta	Eðli, tímasetning tekjuinnlausnar og greiðsluskilmálar
c.	Sala á köldu vatni	OR Vatns- og fráveita sf. annast öflun og dreifingu á köldu vatni. Tekjur af sölu á köldu vatni taka mið af stærð húsnæðis sem er tengt kerfum, auk fasts gjalds sem er fært línulega yfir tímabil. Lögbundin takmörkun á efri mörkum gjaldskrár félagsins er 0,5% af fasteignamati. Að auki eru tekjur færðar samkvæmt mældri notkun á köldu vatni hjá tiltekinni atvinnustarfssemi. Við tengingu á nýju húsnæði við veitukerfi vatnsveitu og við endurnýjun á tengingu, er innheimt sérstakt gjald til að mæta kostnaði vegna nýrra kerfa eða endurnýjunar þeirra. Tekjur af tengigjöldum eru færðar í rekstrarreikning við tengingu. Viðskiptakröfur vegna sölu á köldu vatni hafa alla jafna 30 daga greiðslufrest og er gjalddagi sá sami og eindagi. Einstaka samningar við ákveðna viðskiptavini gætu verið með öðru greiðslufyrirkomulagi en það er frekar undantekning. Vatns- og fráveitugjöld eru innheimt á fyrstu 9 mánuðum ársins en tekjunum er dreift jafnt á allt árið reikningshaldslega.
d.	Fráveita	OR Vatns- og fráveita sf. annast rekstur fráveitu. Tekjur fráveitu taka mið af stærð húsnæðis sem er tengt kerfum, auk fasts gjalds sem er fært línulega yfir tímabil. Lögbundin takmörkun á efri mörkum gjaldskrár er 0,5% af fasteignamati. Við tengingu á nýju húsnæði við veitukerfi fráveitu og við endurnýjun á tengingu, er innheimt sérstakt gjald til að mæta kostnaði vegna nýrra kerfa eða endurnýjunar þeirra. Tekjur af tengigjöldum eru færðar í rekstrarreikning við tengingu. Viðskiptakröfur vegna fráveitu hafa alla jafna 30 daga greiðslufrest og er gjalddagi sá sami og eindagi. Einstaka samningar við ákveðna viðskiptavini gætu verið með öðru greiðslufyrirkomulagi en það er frekar undantekning. Vatns- og fráveitugjöld eru innheimt á fyrstu 9 mánuðum ársins en tekjunum er dreift jafnt á allt árið reikningshaldslega.
e.	Aðrar tekjur	Ljósleiðarinn ehf. sér um rekstur ljósleiðarakerfis. Tekjur af ljósleiðarakerfi eru færðar við afhendingu á vöru og þjónustu. Um er að ræða samkeppnisrekstur sem er undir eftirliti Fjarskiptastofu (áður Póst- og fjarskiptastofnun). Orkuveita Reykjavíkur sér um leigu á húsnæði og búnaði, tilfallandi sölu á sérfræðiþjónustu og fleiru. Leigutekjur eru færðar línulega í rekstrarreikning á leigutímanum og aðrar tekjur við afhendingu á vöru eða þjónustu. Viðskiptakröfur vegna annarra tekna og leigutekna hafa alla jafna 30 daga greiðslufrest.

4. Tekjur af vöru- og þjónustusölu

Tekjur samstæðunnar af sölu á vörum og þjónustu sundurliðast þannig:

	2022 **1.1.-31.3.**	**2021** **1.1.-31.3.**
Rafmagn	6.598.558	5.443.937
Heitt vatn	5.055.732	4.542.798
Kalt vatn	898.073	875.728
Fráveita	1.627.958	1.509.698
Aðrar tekjur	1.475.319	1.367.969
Tekjur af vöru- og þjónustusölu samtals	15.655.640	13.740.130

5. Starfsþáttayfirlit, frh.

Starfsþáttaupplýsingar eru birtar eftir innri upplýsingagjöf OR. Starfsþættir sem eru birtir eru *Veitur,* sem samanstanda af veiturekstri samstæðunnar í heitu og köldu vatni, dreifingu rafmagns og fráveitu, *Orkusala og framleiðsla* vegna samkeppnisreksturs í framleiðslu og sölu rafmagns og heits vatns auk *Annarrar starfsemi* sem sýnir rekstur móðurfyrirtækisins, *Ljósleiðarans og Carbfix.* Móðurfyrirtækið sér um þjónustu við dótturfélög, leigu húsnæðis og búnaðar, tilfallandi sölu sérfræðiþjónustu og fleira. Ljósleiðarinn sér um rekstur ljósleiðarakerfis og Carbfix vinnur að þróun og útbreiðslu CarbFix kolefnisbindingaraðferðarinnar með það að markmiði að draga úr losun gróðurhúsaloftegunda og sporna gegn loftlagsbreytingum. Við gerð starfsþáttayfirlits er notast við sömu reikningsskilareglur og samstæðan notast við og lýst er í skýringu 38 í ársreikningi samstæðunnar fyrir árið 2021.

Rekstrarstarfsþættir - svið 1.1.-31.3. 2022	**Veitur**	**Orkusala og framleiðsla**	**Önnur starfsemi**	**Jöfnunar-færslur**	**Beiting IFRS 16***	**Samtals**
Tekjur frá þriðja aðila	9.736.237	5.047.804	879.903	0		15.663.944
Tekjur innan samstæðu	947.376	1.496.686	2.419.952	(4.864.014)		0
Tekjur starfsþátta	10.683.614	6.544.490	3.299.854	(4.864.014)		15.663.944
Rekstrargjöld starfsþátta	(4.819.406)	(2.718.209)	(2.759.795)	4.841.389	87.331	(5.368.689)
Rekstrarhagnaður starfsþátta, EBITDA	5.864.207	3.826.282	540.060	(22.625)	87.331	10.295.255
Afskriftir	(1.539.718)	(1.259.806)	(482.311)	13.608	(33.795)	(3.302.022)
Afkoma starfsþátta, EBIT	4.324.490	2.566.475	57.749	(9.017)	53.536	6.993.233
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(1.929.876)	(5.436.880)	1.084.715	10.101.540	(15.336)	3.804.163
Áhrif hlutdeildarfélaga	0	0	0	0		0
Tekjuskattur	(375.882)	575.442	(405.175)	(3.795.593)	(14.363)	(4.015.572)
Hagnaður (tap) tímabilsins	2.018.732	(2.294.963)	737.289	6.296.929	23.837	6.781.824
1.1.-31.3. 2021						
Tekjur frá þriðja aðila	8.921.550	3.941.677	885.395	0		13.748.622
Tekjur innan samstæðu	675.656	2.156.309	1.949.797	(4.781.762)		0
Tekjur starfsþátta	9.597.206	6.097.987	2.835.191	(4.781.762)		13.748.622
Rekstrargjöld starfsþátta	(4.196.406)	(3.075.474)	(2.104.234)	4.781.762	98.866	(4.495.487)
Rekstrarhagnaður starfsþátta, EBITDA	5.400.800	3.022.512	730.957	0	98.866	9.253.135
Afskriftir	(1.450.949)	(1.374.940)	(479.511)	0	(30.651)	(3.336.051)
Afkoma starfsþátta, EBIT	3.949.850	1.647.572	251.446	0	68.215	5.917.084
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(1.010.364)	(1.191.366)	2.051.769	2.477.312	(18.958)	2.308.392
Áhrif hlutdeildarfélaga	0	0	(3.976)	0		(3.976)
Tekjuskattur	(419.946)	(93.207)	(826.896)	(931.469)	(18.521)	(2.290.039)
Hagnaður tímabilsins	2.519.540	362.999	1.472.343	1.545.843	30.736	5.931.461

* Upplýsingar sem stjórnendur horfa til vegna starfsþátta taka ekki mið af reglum IFRS 16.

5. Starfsþáttayfirlit, frh.

Rekstrarstarfsþættir - svið, frh.

	Veitur	Orkusala og framleiðsla	Önnur starfsemi	Jöfnunarfærslur	Beiting IFRS 16*	Samtals
Efnahagur (31.3.2022)						
Varanlegir rekstrarfjármunir og óefnislegar eignir	189.299.341	134.884.325	41.190.785	0		365.374.451
Leigueignir					2.140.719	2.140.719
Aðrar eignir	22.345.702	11.931.863	192.146.963	(172.886.331)		53.538.197
						421.053.367
Vaxtaberandi skuldir	71.163.733	56.471.576	163.445.531	(127.635.309)		163.445.531
Leiguskuldir					2.181.703	2.181.703
Aðrar skuldir	15.470.440	14.340.835	54.432.095	(48.159.752)		36.083.618
						201.710.852
Fjárfestingar (1.1.-31.3.2022)						
Varanlegir rekstrarfjármunir og óefnislegar eignir	2.184.333	570.654	1.153.253	0		3.908.240
Efnahagur (31.12.2021)						
Varanlegir rekstrarfjármunir og óefnislegar eignir	188.654.726	137.513.969	40.511.046	0		366.679.741
Leigueignir					2.576.177	2.576.177
Aðrar eignir	19.054.117	10.896.392	187.047.232	(172.371.492)		44.626.249
						413.882.166
Vaxtaberandi skuldir	68.675.925	57.795.104	165.047.192	(126.471.030)		165.047.192
Leiguskuldir					2.655.361	2.655.361
Aðrar skuldir	16.040.778	11.224.130	50.026.064	(44.764.436)		32.526.535
						200.229.088
Fjárfestingar (1.1.-31.3.2021)						
Varanlegir rekstrarfjármunir og óefnislegar eignir	1.739.375	427.243	985.460	0		3.152.078

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2022	2021
	1.1.-31.3.	1.1.-31.3.
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtatekjur af lánum og kröfum	45.110	42.988
Vaxtagjöld og greiddar verðbætur	(1.102.465)	(1.016.727)
Áfallnar verðbætur	(1.696.564)	(664.228)
Ábyrgðargjald til eigenda 1)	(125.103)	(140.094)
Vaxtagjöld samtals	(2.924.132)	(1.821.049)
Gangvirðisbreytingar innbyggðra afleiða í raforkusölusamningum	10.094.663	2.477.312
Gangvirðisbreytingar fjáreigna og fjárskulda á gangvirði í gegnum rekstur	(109.008)	125.507
Gangvirðisbreyting áhættuvarnarsamninga	(3.720.631)	(366.014)
Uppgjör áhættuvarnarsamninga	(753.958)	(149.240)
Gengismunur	962.046	1.879.104
Arðstekjur	210.072	119.784
Aðrar tekjur (gjöld) af fjáreignum og fjárskuldum samtals	6.683.185	4.086.453
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	3.804.163	2.308.392

1) Samstæðan greiddi ábyrgðargjald til núverandi og fyrrverandi eigenda OR vegna ábyrgða sem þeir hafa veitt á skuldir samstæðunnar samkvæmt ákvörðun aðalfundar OR árið 2005. Gjaldið er á ársgrunni 0,82% (2021: 0,81%) á lán vegna sérleyfisstarfsemi og 0,63% (2021: 0,60%) á lán vegna samkeppnisstarfsemi. Útreikningur gjaldsins er gerður miðað við stöðu lána í lok hvers ársfjórðungs. Ábyrgðargjaldið nam samtals 125 milljónum kr. á tímabilinu 1. janúar til 31. mars 2022 (1.1.-31.3.2021: 140 milljónir kr.) og er fært á meðal vaxtagjalda.

Gangvirðisbreytingar gegnum rekstur

Við mat á gangvirði óskráðra fjáreigna og fjárskulda er beitt viðurkenndum verðmatsaðferðum sem er lýst í skýringu 38 í ársreikningi samstæðunnar fyrir árið 2021. Gangvirðisbreyting sem færð er til tekna í rekstrarreikningi vegna þessa nemur samtals 6.265 milljónum kr. á tímabilinu 1. janúar til 31. mars 2022 (1.1.-31.3.2021: tekjufærsla að fjárhæð 2.237 milljónir kr.). Gangvirðisbreytingar sem tilheyra fjáreignum og fjárskuldum sem flokkaðar eru á stigi 3 er tekjufærsla að fjárhæð 10.095 milljónum kr. á tímabilinu 1. janúar til 31. mars 2022 (1.1.-31.3.2021: tekjufærsla að fjárhæð 2.477 milljónir kr.).

7. Viðskiptakröfur og fyrirfram innheimtar tekjur

Staða viðskiptakrafna og staða fyrirfram innheimtra tekna breytist talsvert milli tímabila þar sem smásala er innheimt með jöfnum greiðslum en raunnotkun sveiflast talsvert á milli tímabila. Einnig eru vatns- og fráveitugjöld reikningsfærð á fyrstu níu mánuðum ársins en þeim tekjum er dreift jafnt á allt árið. Skráning tekna fer eftir notkun og afhendingu þjónustunnar í samræmi við reikningsskilareglur.

8. Gangvirði

Samanburður á gangvirði og bókfærðu verði

Bókfært verð fjáreigna og fjárskulda á uppgjörsdegi er jafnt og gangvirði þeirra, fyrir utan vaxtaberandi skuldir sem eru færðar á afskrifuðu kostnaðarverði. Bókfært verð og gangvirði þeirra greinist með eftirfarandi hætti:

	31.3.2022		31.12.2021	
	Bókfært verð	Gangvirði	Bókfært verð	Gangvirði
Vaxtaberandi skuldir...	163.445.531	175.688.173	165.047.192	176.771.819

Gangvirði vaxtaberandi skulda er reiknað núvirði höfuðstóls og vaxta, sem er afvaxtað með markaðsvöxtum, auk viðeigandi áhættuálags á uppgjörsdegi. Gangvirði vaxtaberandi skulda er flokkað sem stig 2.

Vextir við mat á gangvirði

Þar sem við á er notaður vaxtaferill á uppgjörsdegi þegar vænt sjóðstreymi er núvirt. Vextirnir greinast þannig:

	31.3.2022	31.12.2021
Innbyggðar afleiður í raforkusölusamningum.......	8,75% til 10,43%	7,99% til 9,49%
Áhættuvarnarsamningar......................................	-0,9% til 2,6%	0,1% til 1,3%
Vaxtaberandi skuldir...	0,51% til 6,21%	0,49% til 3,88%

Næmnigreiningar á áhrif breytinga á vaxtastigi, gengi gjaldmiðla og álverði eru sýndar í skýringu 28 með ársreikningi samstæðunnar fyrir árið 2021. Bent er á að hafa þessa skýringu til hliðsjónar við lestur árshlutareikningsins þar sem breyting á þessum forsendum hefur talsverð áhrif á ýmsar stærðir í reikningsskilum samstæðunnar.

Stig gangvirðis

Taflan sýnir fjármálagerninga sem færðir eru í reikningsskilin, flokkaða eftir stigi gangvirðis. Stig gangvirðis eru skilgreind út frá verðmatsaðferð á eftirfarandi hátt:

Stig 1: Uppgefin verð á virkum markaði fyrir sams konar eignir og skuldir.

Stig 2: Forsendur byggja á öðrum breytum en uppgefnum verðum á virkum markaði (stig 1) sem unnt er að afla fyrir eignir og skuldir, beint (t.d. verð) eða óbeint (afleidd af verðum).

Stig 3: Forsendur gangvirðis eigna og skulda eru byggðar á gögnum sem ekki er unnt að öllu leyti að afla á markaði. Verðmat á eignarhlutum í félögum er unnið af starfsmönnum OR og ytri sérfræðingum og byggir á afkomu og opinberum gögnum um framtíðartekjur og framtíðarfjárfestingar undirliggjandi eigna.

31.3.2022	**Stig 1**	**Stig 2**	**Stig 3**	**Samtals**
Eignarhlutir í félögum..	0	0	6.095.000	6.095.000
Innbyggðar afleiður í raforkusölusamningum.......	0	0	10.711.612	10.711.612
Áhættuvarnarsamningar......................................	0	(5.546.797)	0	(5.546.797)
Markaðsverðbréf...	15.046.450	0	0	15.046.450
	15.046.450	(5.546.797)	16.806.612	26.306.265

31.12.2021	**Stig 1**	**Stig 2**	**Stig 3**	**Samtals**
Eignarhlutir í félögum..	0	0	6.150.680	6.150.680
Innbyggðar afleiður í raforkusölusamningum.......	0	0	616.949	616.949
Áhættuvarnarsamningar......................................	0	(1.826.167)	0	(1.826.167)
Markaðsverðbréf...	14.657.369	0	0	14.657.369
	14.657.369	(1.826.167)	6.767.629	19.598.832

9. Tengdir aðilar

Skilgreining tengdra aðila

Reykjavíkurborg, stofnanir og félög undir stjórn borgarinnar, hlutdeildarfélög, stjórnarfólk og lykilstjórnendur samstæðunnar eru skilgreind sem tengdir aðilar. Makar þessara aðila og ófjárráða börn falla einnig undir skilgreininguna, ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn þessara aðila.

Viðskipti við tengda aðila

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

Eftirfarandi er yfirlit um helstu viðskipti við tengda aðila á tímabilinu 1. janúar til 31. mars 2022, ásamt yfirliti um kröfur og skuldir samstæðunnar við þessa aðila í lok tímabilsins. Viðskiptum og stöðum milli félaga innan samstæðunnar er eytt út í samstæðuárshlutareikningnum og því ekki tilgreind. Upplýsingarnar ná ekki til sölu samstæðunnar á hefðbundnum aðföngum til heimilisreksturs viðkomandi aðila.

	2022	**2021**
	1.1.-31.3.	**1.1.-31.3.**
Sala til tengdra aðila á tímabilinu var eftirfarandi:		
Reykjavíkurborg	390.787	451.331
Stofnanir og félög undir stjórn Reykjavíkurborgar	168.043	125.027
Hlutdeildarfélög	0	1.040
	558.830	577.398
Kaup á vörum og þjónustu af tengdum aðilum á tímabilinu voru eftirfarandi:		
Reykjavíkurborg	6.212	53.401
Stofnanir og félög undir stjórn Reykjavíkurborgar	18.080	7.306
Hlutdeildarfélög	24.679	17.009
	48.971	77.716
	31.3.2022	**31.12.2021**
Kröfur á hendur tengdum aðilum í lok tímabilsins voru eftirfarandi:		
Reykjavíkurborg	178.670	199.107
Stofnanir og félög undir stjórn Reykjavíkurborgar	61.127	44.932
	239.797	244.039
Skuldir við tengda aðila voru eftirfarandi:		
Reykjavíkurborg	168.224	176.414
Stofnanir og félög undir stjórn Reykjavíkurborgar	817	1.035
	169.041	177.449
	2022	**2021**
	1.1.-31.3.	**1.1.-31.3.**
Vaxtagjöld á lán frá eigendum móðurfyrirtækis á tímabilinu voru eftirfarandi:		
Reykjavíkurborg	116.390	164.128
Akraneskaupstaður	8.039	9.700
Borgarbyggð	673	1.637
	125.103	175.465

Ábyrgðargjald greitt til eigenda er meðal vaxtagjalda í ofangreindu yfirliti. Sjá fjárhæðir og umfjöllun um ábyrgðargjaldið í skýringu 6.

10. Önnur mál

Viðgerð á höfuðstöðvum

Í lok ágúst 2015 komu í ljós alvarlegar rakaskemmdir á húsnæði OR að Bæjarhálsi 1. Aðgerðir stjórnenda OR hafa frá upphafi miðast að því að skapa fólki viðunandi vinnuaðstöðu og hafa helstu sérfræðingar verið hafðir með í ráðum við helstu ákvarðanir. Þá hefur verið reynt að leita skynsamlegustu leiða til að ráða bót á skemmdum og einnig að grafast fyrir um orsakir þeirra. Árið 2017 var húsinu lokað og starfsemin færð annað. Ákveðið var að fara í ítarlega valkostagreiningu og skoða þá möguleika sem voru í stöðunni. Niðurstaðan var að fjarlægja gallaða útveggi hússins, rétta það af og endurbyggja veggina. OR hefur gert verksamning um endurbætur á húsnæðinu við Ístak. Framkvæmdir hófust í maí 2021 og eru á áætlun. Áætlaður verktími eru 22 mánuðir og upphæð verksamnings við Ístak er um 1.580 millj. kr. en áfallinn framkvæmdakostnaður nú af verksamningi við Ístak er um 730 millj.kr. Undirbúningur nauðsynlegra endurbóta innanhúss er hafinn og stefnt á að framkvæmd verði boðin út síðla árs 2022.

Vatnstjón hjá Vatns- og fráveitu

Vatns- og fráveita stóð fyrir framkvæmdum við Suðurgötu sem m.a. fólust í endurnýjun á lögnum. Aðfararnótt 21. janúar 2021 fór stofnlögn vatns í sundur með þeim afleiðingum að vatn flæddi inn í byggingar Háskóla Íslands. Tjónið hefur verið tilkynnt til tryggingarfélaga Vatns- og fráveitu, ráðgjafa og verktaka. Tjónþoli fékk dómkvadda matsmenn til að meta umfang tjónsins og skiluðu þeir matsskýrslu til tjónþola í janúar 2022. Í því undirmati var kostnaður vegna endurbóta metinn samtals kr. 123,6 millj. kr. Þann 4. mars 2022 lagði tjónþoli inn beiðni hjá Héraðsdómi Reykjavíkur þar sem óskað var eftir að dómkvaddir yrðu matsmenn til að framkvæma yfirmat. Matsmenn hafa ekki verið dómkvaddir. Vatns- og fráveita er með frjálsa ábyrgðatryggingu sem tekur til skaðabótaábyrgðar sem fellur á félagið. Skilmálar þeirrar tryggingar mæla fyrir um 5 millj. kr. sjálfsábyrgð og 50% af fjárhæð tjóns eftir það. Þak tryggingarinnar er 300 millj. kr.

Málaferli og kröfur

Þann 5. mars 2019 sendi lögmaður Ljósleiðarans (áður Gagnaveita Reykjavíkur) Símanum hf. kröfu um fébætur vegna tjóns sem fyrirtækið telur sig hafa orðið fyrir vegna brots á fjölmiðlalögum, sem Fjarskiptastofa (áður 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 Fjarskiptastofu, Ljósleiðarans ehf., Sýn hf. og Mílu ehf. vegna ákvörðunar Fjarskiptastofu um lögbrotið. Dómur héraðsdóms var kveðinn upp þann 1. júlí 2020, þar sem ákvörðun Fjarskiptastofu var staðfest, þó með nokkrum breytingum á forsendum. Málinu var áfrýjað til Landsréttar af Símanum hf., Fjarskiptastofu og Sýn hf. og bíður þar nú meðferðar.

Ekkert hefur verið fært vegna þessarar kröfu í árshlutareikning félagsins 31.3.2022.