Orkuveita Reykjavíkur

Samstæða

Samandreginn árshlutareikningur

1. janúar til 31. mars 2021

Orkuveita Reykjavíkur
Bæjarhálsi 1
110 Reykjavík

Kt. 551298-3029

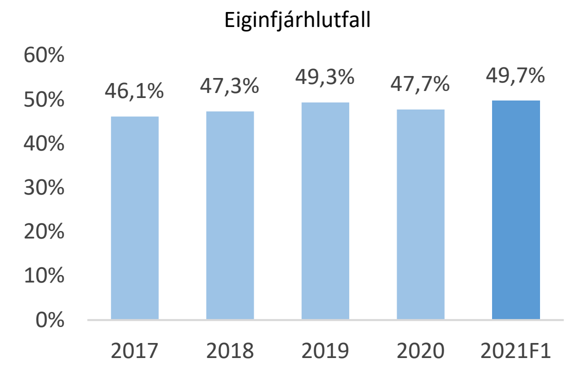
Efnisyfirlit

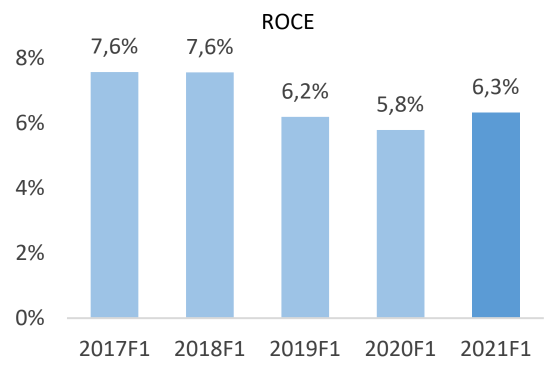
Bls.

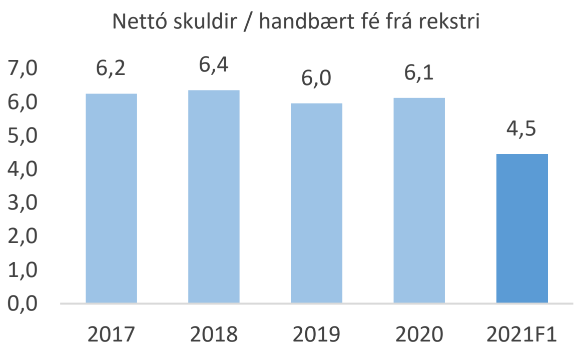
Rekstraryfirlit og helstu kennitölur	3
Skýrsla og yfirlýsing stjórnar og forstjóra	4
Rekstrarreikningur	5
Yfirlit um heildarafkomu	6
Efnahagsreikningur	7
Eiginfjáryfirlit	8
Sjóðstreymisyfirlit	9
Skýringar	10

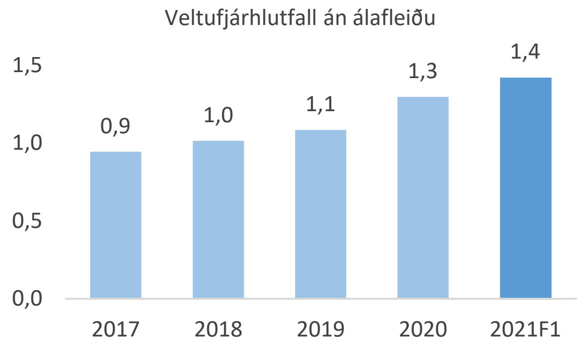
Rekstraryfirlit og helstu kennitölur

Rekstrarár	**2021** **1.1.-31.3.**	**2020** **1.1.-31.3.**	**2019** **1.1.-31.3.**	**2018** **1.1.-31.3.**	**2017** **1.1.-31.3.**
Fjárhæðir eru á verðlagi hvers árs í milljónum kr.					
Rekstrartekjur	13.749	13.265	12.643	12.263	11.822
Rekstrarkostnaður	(4.495)	(4.718)	(4.717)	(4.511)	(4.138)
þ.a. orkukaup og flutningur	(1.684)	(1.560)	(1.495)	(1.730)	(1.701)
EBITDA	**9.253**	**8.547**	**7.926**	**7.752**	**7.685**
Afskriftir	(3.336)	(3.080)	(2.829)	(2.287)	(2.384)
Rekstrarhagnaður EBIT	**5.917**	**5.466**	**5.097**	**5.464**	**5.301**
Sjóðstreymi					
Innleystar vaxtatekjur	7	102	165	103	59
Greidd vaxtagjöld	(976)	(1.061)	(940)	(709)	(764)
Handbært fé frá rekstri	7.653	6.076	6.888	4.128	6.454
Veltufé frá rekstri	6.990	5.975	5.542	7.438	5.594
Lausafé	**31.3.2021**	**31.3.2020**	**31.3.2019**	**31.3.2018**	**31.3.2017**
Bundnar innstæður og markaðsverðbréf	12.839	12.272	3.802	2.252	5.906
Handbært fé	14.967	10.796	4.610	15.132	8.861
Óádregnar lánalínur	13.133	9.300	9.000	8.000	7.000
Lausafé samtals	40.939	32.368	17.412	25.384	21.768









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 2021 er gerður í samræmi við alþjóðlegan reikningsskilastaðal *IAS 34 um árshlutareikninga* . Árshlutareikningurinn hefur að geyma samandreginn samstæðureikning OR og dótturfyrirtækja. Árshlutareikningur þessi er ekki kannaður af endurskoðanda fyrirtækisins.

Hagnaður af rekstri samstæðunnar á tímabilinu 1. janúar til 31. mars 2021 nam 5.931 milljónum kr. (1.1.-31.3.2020: tap að fjárhæð 2.647 milljónir kr.). Heildarafkoma samstæðunnar á tímabilinu 1. janúar til 31. mars 2021 nam 5.544 milljónum kr. (1.1.-31.3.2020: 6.171 milljónir kr.). Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir samstæðunnar 389.646 milljónum kr. í lok tímabilsins (31.12.2020: 394.164 milljónir kr.). Eigið fé nam 193.670 milljónum kr. í lok tímabilsins (31.12.2020: 188.126 milljónir kr.) og er eiginfjárhlutfall samstæðunnar 49,7% (31.12.2020: 47,7%).

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 2021 ásamt rekstrarafkomu hennar sem og breytingu á handbæru fé á tímabilinu 1. janúar til 31. mars 2021.

Stjórn Orkuveitu Reykjavíkur og forstjóri staðfesta hér með árshlutareikning samstæðunnar fyrir tímabilið 1. janúar til 31. mars 2021.

Reykjavík, 31. maí 2021.

Í stjórn fyrirtækisins:

Brynhildur Davíðsdóttir
Gylfi Magnússon
Sigríður Rut Júlíusdóttir
Hildur Björnsdóttir
Eyþór Laxdal Arnalds
Valgarður Lyngdal Jónsson

Forstjóri:

Bjarni Bjarnason

Rekstrarreikningur
1. janúar til 31. mars 2021

	Skýr.	2021 1.1.-31.3.	2020 1.1.-31.3.
Rekstrartekjur	4	13.740.130	13.265.322
Söluhagnaður		8.492	0
Rekstrartekjur samtals		13.748.622	13.265.322
Orkukaup og orkuflutningur		(1.684.258)	(1.559.743)
Laun og launatengd gjöld		(1.886.844)	(1.768.313)
Annar rekstrarkostnaður		(924.386)	(1.390.401)
Rekstrargjöld samtals		(4.495.487)	(4.718.457)
Rekstrarhagnaður fyrir afskriftir (EBITDA)		9.253.135	8.546.866
Afskriftir		(3.336.051)	(3.080.479)
Rekstrarhagnaður (EBIT)		5.917.084	5.466.387
Vaxtatekjur		42.988	84.716
Vaxtagjöld		(1.821.049)	(1.596.772)
Önnur gjöld af fjáreignum og fjárskuldum		4.086.453	(10.065.745)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	6	2.308.392	(11.577.801)
Áhrif hlutdeildarfélaga		(3.976)	1.791
Hagnaður (tap) fyrir tekjuskatt		8.221.500	(6.109.624)
Tekjuskattur		(2.290.039)	3.462.237
Hagnaður (tap) tímabilsins		5.931.460	(2.647.387)

Skýringar á bls. 10-18 eru óaðskiljanlegur hluti árshlutareikningsins.

Yfirlit um heildarafkomu
1. janúar til 31. mars 2021

	2021 1.1.-31.3.	2020 1.1.-31.3.
Hagnaður (tap) tímabilsins	5.931.460	(2.647.387)
Önnur heildarafkoma		
Liðir færðir beint á eigið fé sem gætu verið færðir síðar í rekstrarreikning		
Þýðingarmunur	(387.725)	8.818.453
	(387.725)	8.818.453
Önnur heildarafkoma eftir skatta	(387.725)	8.818.453
Heildarafkoma	5.543.735	6.171.066

Skýringar á bls. 10-18 eru óaðskiljanlegur hluti árshlutareikningsins.

Efnahagsreikningur 31. mars 2021

	Skýr.	31.3.2021	31.12.2020
Eignir			
Varanlegir rekstrarfjármunir		336.793.472	337.493.229
Óefnislegar eignir		2.663.002	2.837.133
Leigueign		2.614.079	2.590.642
Eignarhlutar í hlutdeildarfélögum		77.413	81.389
Eignarhlutar í öðrum félögum		5.922.680	5.922.680
Áhættuvarnarsamningar		25.803	509.904
Tekjuskattsinneign		4.966.197	6.675.003
Fastafjármunir samtals		353.062.646	356.109.980
Birgðir		1.249.878	1.249.674
Viðskiptakröfur	7	6.768.881	5.439.828
Áhættuvarnarsamningar		39.600	45.399
Aðrar skammtímakröfur		362.077	404.863
Fyrirframgreiddur kostnaður		356.770	227.706
Bundnar innstæður og markaðsverðbréf		12.839.095	14.866.902
Handbært fé		14.966.668	15.820.051
Veltufjármunir samtals		36.582.968	38.054.423
Eignir samtals		389.645.614	394.164.403
Eigið fé			
Endurmatsreikningur varanlegra rekstrarfjármuna		88.511.911	89.478.008
Bundinn hlutdeildarreikningur		63.182.586	60.207.208
Bundið eigið fé vegna þróunar		140.981	108.308
Gangvirðisreikningur		5.467.000	5.467.000
Þýðingarmunur		4.516.113	4.903.838
Óráðstafað eigið fé		31.851.132	27.961.627
Eigið fé samtals		193.669.723	188.125.988
Skuldir			
Vaxtaberandi skuldir		148.576.348	152.350.925
Leiguskuld		2.446.826	2.472.960
Lífeyrisskuldbinding		641.143	659.027
Innbyggðar afleiður í raforkusölusamningum		3.169.127	4.907.730
Áhættuvarnarsamningar		560.562	571.981
Tekjuskattsskuldbinding		14.526.250	14.662.897
Langtímaskuldir samtals		169.920.257	175.625.520
Viðskiptaskuldir		2.267.829	2.822.579
Vaxtaberandi skuldir		14.871.067	19.349.528
Leiguskuld		168.267	167.953
Innbyggðar afleiður í raforkusölusamningum		309.941	1.048.651
Áhættuvarnarsamningar		734.223	846.690
Fyrirframinnheimtar tekjur	7	891.914	541.288
Tekjuskattur til greiðslu		698.124	1.847.570
Aðrar skammtímaskuldir		6.114.269	3.788.635
Skammtímaskuldir samtals		26.055.634	30.412.895
Skuldir samtals		195.975.891	206.038.415
Eigið fé og skuldir samtals		389.645.614	394.164.403

Skýringar á bls. 10-18 eru óaðskiljanlegur hluti árshlutareikningsins.

Eiginfjáryfirlit
1. mars til 31. mars 2021

	Endurmats-reikningur rekstrarfjárm.	Bundinn hlutdeildar-reikningur	Bundið eigið fé v. þróunar	Gangvirðis-reikningur	Þýðingar-munur	Óráðstafað eigið fé	Samtals eigið fé
1.1.-31.3. 2021							
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
1.1.-31.3. 2020							
Eigið fé 1. janúar 2020	93.186.474	48.585.813	0	4.760.587	2.411.820	33.354.772	182.299.466
Þýðingarmunur					8.818.453		8.818.453
Tap tímabilsins						(2.647.387)	(2.647.387)
Heildarafkoma	0	0	0	0	8.818.453	(2.647.387)	6.171.066
Innlausn endurmats vegna afskrifta	(920.517)					920.517	0
Hlutdeild í hagnaði dóttur- og hlutdeildarfélaga umfram móttekinn arð		4.553.551				(4.553.551)	0
Eigið fé 31. mars 2020	92.265.956	53.139.364	0	4.760.587	11.230.272	27.074.352	188.470.531

Skýringar á bls. 10-18 eru óaðskiljanlegur hluti árshlutareikningsins.

Sjóðstreymisyfirlit
1. janúar til 31. mars 2021

	2021 1.1.-31.3.	2020 1.1.-31.3.
Rekstrarhreyfingar		
Hagnaður (tap) tímabilsins	5.931.460	(2.647.387)
Leiðrétt fyrir:		
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(2.308.392)	11.577.801
Hlutdeild í afkomu hlutdeildarfélaga	3.976	(1.791)
Tekjuskattur	2.290.039	(3.462.237)
Afskriftir	3.336.051	3.080.479
Söluhagnaður eigna	(8.492)	0
Lífeyrisskuldbinding, (lækkun) hækkun	(25.221)	(98.794)
Veltufé frá rekstri án vaxta og skatta	9.219.422	8.448.071
Birgðir, hækkun	(204)	(100.231)
Skammtímakröfur, hækkun	(1.394.156)	(2.847.246)
Skammtímaskuldir, hækkun	1.299.901	1.685.487
Handbært fé frá rekstri án vaxta og skatta	9.124.963	7.186.082
Innborgaðar vaxtatekjur	6.510	102.043
Greidd vaxtagjöld	(976.063)	(1.060.501)
Móttekinn arður	119.784	87.596
Greiðslur vegna annarra fjármunatekna og fjármagnsgjalda	(150.077)	13.262
Greiddir skattar	(471.704)	(252.353)
Handbært fé frá rekstri	7.653.413	6.076.129
Fjárfestingarhreyfingar		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(3.762.828)	(3.649.343)
Fjárfesting í óefnislegum eignum	(101.781)	(180.006)
Söluverð varanlegra rekstrarfjármuna	26.691	0
Breyting á bundnum innlánum	2.000.000	(3.000.000)
Breyting á markaðsverðbréfum	153.314	490.302
Fjárfestingarhreyfingar	(1.684.604)	(6.339.048)
Fjármögnunarhreyfingar		
Tekin ný langtímalán	605.254	5.897.872
Afborganir langtímaskulda	(7.285.838)	(3.765.533)
Greiðslur vegna gjaldeyrisvarna	0	(25.477)
Afborganir leiguskulda	(38.349)	(37.931)
Fjármögnunarhreyfingar	(6.718.933)	2.068.930
(Lækkun) hækkun á handbæru fé	(750.123)	1.806.012
Handbært fé í ársbyrjun	15.820.051	8.657.025
Áhrif gengisbreytinga á handbært fé	(103.259)	332.599
Handbært fé í lok tímabilsins	14.966.668	10.795.635
Fjárfesting og fjármögnun án greiðsluáhrifa		
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	712.531	233.582
Skammtímaskuldir, breyting	(712.531)	(233.582)
Aðrar upplýsingar		
Veltufé frá rekstri	6.989.987	5.975.464

Skýringar á bls. 10-18 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**	**31.3.2021**	**31.12.2020**
Gagnaveita Reykjavíkur 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 2020. Við gerð árshlutareikningsins er beitt sömu reikningsskilaaðferðum og beitt var við gerð ársreiknings félagsins fyrir árið 2020. 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 ársreikningsins 31. maí 2021.

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 2020.

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.

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	Gagnaveita Reykjavíkur ehf. sér um rekstur gagnaflutningskerfis. Tekjur af gagnaflutningskerfi eru færðar við afhendingu á vöru og þjónustu. Um er að ræða samkeppnisrekstur sem er undir eftirliti Póst- og fjarskiptastofnunar. 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:

	2021	**2020**
	1.1.-31.3.	**1.1.-31.3.**
Rafmagn	5.443.937	5.128.418
Heitt vatn	4.542.798	4.462.712
Kalt vatn	875.728	864.382
Fráveita	1.509.698	1.461.269
Aðrar tekjur	1.376.462	1.348.542
Tekjur af vöru- og þjónustusölu samtals	13.748.622	13.265.322

Skýringar

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, *Gagnaveitu Reykjavíkur og Carbfix.* Móðurfyrirtækið sér um þjónustu við dótturfélög, leigu húsnæðis og búnaðar og fleira. Gagnaveita Reykjavíkur sér um rekstur gagnaflutningskerfis og Carbfix vinnur að þróun og útbreiðslu CarbFix kolefnisbindingaraðferðarinnar með það að markmiði að draga úr losun gróðurhúsalofttegunda 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 2020.

Rekstrarstarfsþættir - svið **1.1.-31.3. 2021**	**Veitur**	**Orkusala og framleiðsla**	**Önnur starfsemi**	**Jöfnunar-færslur**	**Beiting IFRS 16***	**Samtals**
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
1.1.-31.3. 2020						
Tekjur frá þriðja aðila	8.855.160	3.654.078	756.084	0		13.265.322
Tekjur innan samstæðu	851.222	2.925.621	1.823.994	(5.600.837)		0
Tekjur starfsþátta	9.706.382	6.579.699	2.580.078	(5.600.837)		13.265.322
Rekstrargjöld starfsþátta	(4.472.663)	(3.874.355)	(2.067.730)	5.600.837	95.454	(4.718.457)
Rekstrarhagnaður starfsþátta, EBITDA	5.233.719	2.705.344	512.349	0	95.454	8.546.865
Afskriftir	(1.430.719)	(1.203.344)	(418.066)	0	(28.350)	(3.080.479)
Afkoma starfsþátta, EBIT	3.803.000	1.502.000	94.283	0	67.104	5.466.386
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(558.054)	662.268	(3.859.264)	(7.804.375)	(18.376)	(11.577.801)
Áhrif hlutdeildarfélaga	0	0	1.791	0		1.791
Tekjuskattur	(479.923)	(411.022)	1.437.059	2.934.445	(18.322)	3.462.237
Hagnaður (tap) tímabilsins	2.765.023	1.753.246	(2.326.132)	(4.869.930)	30.406	(2.647.387)

* 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 (31.3.2021)						
Varanlegir rekstrarfjármunir og óefnislegar eignir	171.196.005	132.997.103	35.263.366	0		339.456.473
Leigueignir					2.614.079	2.614.079
Aðrar eignir	20.667.154	9.865.774	176.399.937	(159.357.803)		47.575.062
						389.645.614
Vaxtaberandi skuldir	63.509.618	58.151.611	163.447.415	(121.661.230)		163.447.415
Leiguskuldir					2.615.093	2.615.093
Aðrar skuldir	14.416.244	9.995.874	41.029.369	(35.528.103)		29.913.384
						195.975.891
Fjárfestingar						
Varanlegir rekstrarfjármunir og óefnislegar eignir	9.894.685	3.790.152	3.099.391	0		16.784.228
Efnahagur (31.12.2020)						
Varanlegir rekstrarfjármunir og óefnislegar eignir	170.907.579	134.658.796	34.763.987	0		340.330.362
Leigueignir					2.590.642	2.590.642
Aðrar eignir	17.299.445	9.017.863	180.282.563	(155.356.472)		51.243.399
						394.164.403
Vaxtaberandi skuldir	63.350.425	59.115.637	171.700.453	(122.466.062)		171.700.453
Leiguskuldir					2.640.913	2.640.913
Aðrar skuldir	13.438.843	9.820.903	37.631.920	(29.194.617)		31.697.049
						206.038.415
Fjárfestingar 1.1.-31.3.2020						
Varanlegir rekstrarfjármunir og óefnislegar eignir	1.972.748	974.533	648.487	0		3.595.768

6. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2021 1.1.-31.3.	2020 1.1.-31.3.
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Vaxtatekjur af lánum og kröfum	42.988	84.716
Vaxtagjöld og greiddar verðbætur	(1.016.727)	(1.236.847)
Áfallnar verðbætur	(664.228)	(201.174)
Ábyrgðargjald til eigenda 1)	(140.094)	(158.751)
Vaxtagjöld samtals	(1.821.049)	(1.596.772)
Gangvirðisbreytingar innbyggðra afleiða í raforkusölusamningum	2.477.312	(7.804.375)
Gangvirðisbreytingar fjáreigna og fjárskulda á gangvirði í gegnum rekstur	125.507	313.944
Gangvirðisbreyting áhættuvarnarsamninga	(366.014)	100.660
Uppgjör áhættuvarnarsamninga	(149.240)	(10.110)
Gengismunur	1.879.104	(2.753.460)
Arðstekjur	119.784	87.596
Aðrar tekjur (gjöld) af fjáreignum og fjárskuldum samtals	4.086.453	(10.065.745)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals	2.308.392	(11.577.800)

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, 0,81% (2020: 0,85%) á lán vegna sérleyfisstarfsemi og 0,60% (2020: 0,61%) á lán vegna samkeppnisstarfsemi. Útreikningur gjaldsins er gerður miðað við stöðu lána í lok hvers ársfjórðungs. Ábyrgðargjaldið nam samtals 140 milljónum kr. á tímabilinu 1. janúar til 31. mars 2021 (1.1.-31.3.2020 : 159 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 2020. Gangvirðisbreyting sem færð er til tekna í rekstrarreikningi vegna þessa nemur samtals 2.237 milljónum kr. á tímabilinu 1. janúar til 31. mars 2021 (1.1.-31.3.2020: gjaldfærsla að fjárhæð 7.390 milljónir kr.). Gangvirðisbreytingar sem tilheyra fjáreignum og fjárskuldum sem flokkaðar eru á stigi 3 er tekjufærsla að fjárhæð 2.477 milljónum kr. á tímabilinu 1. janúar til 31. mars 2021 (1.1.-31.3.2020: gjaldfærsla 7.804 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:

	31.3.2021		31.12.2020	
	Bókfært verð	Gangvirði	Bókfært verð	Gangvirði
Vaxtaberandi skuldir	163.447.415	173.987.807	171.700.453	183.772.703

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:

	31.3.2021	31.12.2020
Innbyggðar afleiður í raforkusölusamningum	9,56% til 11,59%	9,58% til 10,72%
Áhættuvarnarsamningar	-0,5% til 0,2%	-0,6% til 0,2%
Vaxtaberandi skuldir	0,25% til 4,41%	0,45% til 3,32%

Næmnigreiningar á áhrif breytinga á vaxtastigi, gengi gjaldmiðla og álverði eru sýndar í skýringu 28 með ársreikningi samstæðunnar fyrir árið 2020. 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.

31.3.2021	**Stig 1**	**Stig 2**	**Stig 3**	**Samtals**
Eignarhlutir í félögum	0	0	5.922.680	5.922.680
Innbyggðar afleiður í raforkusölusamningum	0	0	(3.479.069)	(3.479.069)
Áhættuvarnarsamningar	0	(1.229.382)	0	(1.229.382)
Markaðsverðbréf	8.339.095	0	0	8.339.095
	8.339.095	(1.229.382)	2.443.612	9.553.324
31.12.2020				
Eignarhlutir í félögum	0	0	5.922.680	5.922.680
Innbyggðar afleiður í raforkusölusamningum	0	0	(5.956.381)	(5.956.381)
Áhættuvarnarsamningar	0	(863.369)	0	(863.369)
Markaðsverðbréf	8.366.902	0	0	8.366.902
	8.366.902	(863.369)	(33.701)	7.469.833

9. Tengdir aðilar

Skilgreining tengdra aðila

Reykjavíkurborg, stofnanir og félög undir stjórn borgarinnar, hlutdeildarfélög, stjórnarmenn og lykilstjórnendur samstæðunnar eru skilgreindir 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 2021, 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.

	2021 1.1.-31.3.	2020 1.1.-31.3.
Sala til tengdra aðila á tímabilinu var eftirfarandi:		
Reykjavíkurborg	451.331	277.969
Stofnanir og félög undir stjórn Reykjavíkurborgar	125.027	130.131
Hlutdeildarfélög	1.040	0
	577.398	408.100
Kaup á vörum og þjónustu af tengdum aðilum á tímabilinu voru eftirfarandi:		
Reykjavíkurborg	53.401	30.178
Stofnanir og félög undir stjórn Reykjavíkurborgar	7.306	4.988
Hlutdeildarfélög	17.009	14.960
	77.716	50.125

	31.3.2021	31.12.2020
Kröfur á hendur tengdum aðilum í lok tímabilsins voru eftirfarandi:		
Reykjavíkurborg	46.005	167.785
Stofnanir og félög undir stjórn Reykjavíkurborgar	398	38.605
	46.404	206.389
Skuldir við tengda aðila voru eftirfarandi:		
Reykjavíkurborg	154.662	11.105
Stofnanir og félög undir stjórn Reykjavíkurborgar	1.729	0
Hlutdeildarfélög	0	6.994
	156.391	18.099
Vaxtaberandi skuldir við eigendur móðurfyrirtækis voru eftirfarandi:		
Reykjavíkurborg	0	3.321.522
Akraneskaupstaður	0	196.296
Borgarbyggð	0	33.130
	0	3.550.949

	2021 1.1.-31.3.	2020 1.1.-31.3.
Vaxtagjöld á lán frá eigendum móðurfélags á tímabilinu voru eftirfarandi:		
Reykjavíkurborg	164.128	241.054
Akraneskaupstaður	9.700	14.246
Borgarbyggð	1.637	2.404
	175.465	257.704

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

10. Önnur mál

Gjaldfallnir afleiðusamningar

Meðal annarra skammtímaskulda eru færðir gjaldfallnir afleiðusamningar að fjárhæð 740 millj. kr. Samningarnir hafa ekki verið gerðir upp en félagið hefur staðið í málaferlum vegna þeirra. Í byrjun júlí 2020 dæmdi Héraðsdómur Reykjavíkur Orkuveitu Reykjavíkur í óhag og dæmdi félagið til að greiða þrotabúi Glitnis 747 millj. kr. auk dráttarvaxta vegna uppgjörs á fyrrnefndum afleiðusamningum. Miðað við stöðuna þann 31.12.2020 þá er fjárhæðin með dráttarvöxtum kr. 3.238 millj. kr.

Það er mat stjórnenda að ekki sé ástæða til að breyta umræddri varúðarfærslu. Forsendan er sú að endanleg niðurstaða málaferlanna liggur ekki fyrir. Þetta mat verður endurskoðað eftir því sem tilefni er til. Dómurinn virðist ekki hafa tekið tillit til sjónarmiða OR í málinu og hefur dómi Héraðsdóms Reykjavíkur verið áfrýjað til Landsréttar. Dómsfjárhæðin kemur ekki til greiðslu fyrr en lokaniðurstaða dómstóla liggur fyrir, hvort sem það verður fyrir Landsrétti eða Hæstarétti.

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 og eru framkvæmdir nú þegar hafnar. Áætlaður verktími eru 22 mánuðir og upphæð verksamnings við Ístak er um 1.580 millj. kr.

Málaferli og kröfur

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 Mílu ehf. vegna ákvörðunar Póst- og fjárskiptastofnunar um lögbrotið. Dómur héraðsdóms var kveðinn upp þann 1. júlí 2020, þar sem ákvörðun PFS var staðfest, þó með nokkrum breytingum á forsendum. Málinu var áfrýjað til Landsréttar af Símanum hf., Póst- og fjarskiptastofnun og Sýn hf. og bíður þar nú meðferðar.

Ekkert hefur verið fært vegna þessarar kröfu í árshlutareikning félagsins 31.3.2021.