

Hafnarsjóður Þorlákshafnar  
Ársreikningur  
2016

Hafnarsjóður Þorlákshafnar  
Hafnarbergi 1  
815 Þorlákshöfn  
Kt. 420190-1909

# Efnisyfirlit

---

<b>Efnisyfirlit</b>	
Rekstrarreikningur.....	3
Efnahagsreikningur.....	4
Yfirlit um sjóðstreymi.....	5
Skýringar.....	6-9

## Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	2016	Fjárhags- áætlun	2015
<b>Rekstrartekjur</b>				
Hafnargjöld.....		115.837.592	103.500.000	107.945.884
Önnur seld þjónusta.....		41.459.630	31.385.000	38.957.788
Aðrar tekjur.....		610.535	0	39.382.259
		<u>157.907.757</u>	<u>134.885.000</u>	<u>186.285.931</u>
<b>Rekstrargjöld</b>				
Laun og launatengd gjöld.....	3	54.704.215	51.710.000	50.431.836
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....		2.250.279	1.570.000	(89.614)
Rekstur hafnarmannvirkja.....		12.913.923	15.275.000	80.217.309
Rekstur hafnsögubáts.....		4.997.674	4.515.000	6.715.997
Rekstur hafnarhúss.....		1.530.013	1.650.000	1.100.500
Rekstur bifreiðar.....		638.552	690.000	1.002.587
Rekstur Hafnarskeið 9.....		565.640	855.000	1.082.222
Rafmagn og vatn til endursölu.....		4.682.256	6.650.000	4.959.659
Annar rekstrarkostnaður.....		11.224.564	12.660.000	11.906.015
Afskriftir.....	5	24.553.622	25.033.000	22.484.939
		<u>118.060.738</u>	<u>120.608.000</u>	<u>179.811.450</u>
<b>Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda</b>		39.847.019	14.277.000	6.474.481
<b>Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld</b>				
Fjármunatekjur.....	4	5.063.830	3.340.000	4.882.950
Fjármagnsgjöld.....	4	(2.140.042)	(2.583.000)	(2.428.570)
		<u>2.923.788</u>	<u>757.000</u>	<u>2.454.380</u>
<b>Rekstrarniðurstaða</b>		<u><u>42.770.807</u></u>	<u><u>15.034.000</u></u>	<u><u>8.928.861</u></u>

## Efnahagsreikningur 31. desember 2016

Eignir	Skýr.	31.12.2016	31.12.2015
<b>Fastafjármunir</b>			
Hafnarmannvirki.....	5	289.657.298	296.824.819
Fasteignir.....	5	61.534.682	63.510.807
Áhöld og tæki.....	5	11.206.207	13.130.668
Eignarhlutir í félögum.....	6	745.891	745.891
		<u>363.144.078</u>	<u>374.212.185</u>
<b>Veltufjármunir</b>			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur.....	7	13.840.476	16.619.381
Kröfur á tengd félög.....		2.812.930	0
Aðrar skammtímakröfur.....	7	4.770.920	74.993.354
Handbært fé.....	7	169.447.667	43.061.590
		<u>190.871.993</u>	<u>134.674.325</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u><u>554.016.071</u></u>	<u><u>508.886.510</u></u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>			
<b>Eigið fé</b>			
Óráðstafað eigið fé.....	8	488.579.613	445.808.806
		<u>488.579.613</u>	<u>445.808.806</u>
<b>Langtímaskuldir og skuldbindingar</b>			
Skuldir í íslenskum krónum.....	9	23.960.361	28.697.050
Lífeyrisskuldbinding.....	10	20.327.158	19.679.576
		<u>44.287.519</u>	<u>48.376.626</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Viðskiptaskuldir.....	11	12.776.627	7.303.134
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	11	5.324.525	5.201.857
Skuldir við tengd félög.....		0	210.856
Aðrar skammtímaskuldir.....	11	3.047.787	1.985.231
		<u>21.148.939</u>	<u>14.701.078</u>
<b>Skuldir samtals</b>		<u><u>65.436.458</u></u>	<u><u>63.077.704</u></u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u><u>554.016.071</u></u>	<u><u>508.886.510</u></u>

## Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2016

	Skýr.	2016	2015
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
<i>Hreint veltufé frá rekstri:</i>			
Rekstarniðurstaða ársins.....		42.770.807	8.928.861
<i>Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:</i>			
Afskriftir.....	5	24.553.622	22.484.939
Verðbætur.....		627.916	707.467
(Lækkun), hækkun lífeyrisskuldbindingar.....		647.582	(1.353.999)
		<u>68.599.927</u>	<u>30.767.268</u>
<i>Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum</i>			
(Hækkun), lækkun rekstartengdra eigna.....		73.001.339	(72.286.750)
Hækkun, (lækkun) rekstartengdra skulda.....		6.536.049	149.467
		<u>79.537.388</u>	<u>(72.137.283)</u>
<b>Handbært fé frá rekstri</b>		148.137.315	(41.370.015)
<b>Fjárfestingahreyfingar</b>			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir.....	5	(13.485.515)	(52.057.379)
Breyting á kröfum á tengd félög.....		(3.023.786)	(10.701.883)
		<u>(16.509.301)</u>	<u>(62.759.262)</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>			
Afborganir langtímaskulda.....		(5.241.937)	(5.157.526)
		<u>(5.241.937)</u>	<u>(5.157.526)</u>
<b>Hækkun handbærs fjár</b>		126.386.077	(109.286.803)
Handbært fé í ársbyrjun.....		43.061.590	152.348.393
<b>Handbært fé í árslok</b>		<u><u>169.447.667</u></u>	<u><u>43.061.590</u></u>

# Skýringar

---

## 1. Starfsemi

Hafnarsjóður Þorlákshafnar er B hluta fyrirtæki í eigu Sveitarfélagsins Ölfuss. Meginstarfsemi Hafnarsjóðsins er þjónusta við fiski- og flutningaskip í Þorlákshöfn. Bryggjukantar eru um 1.200 metrar og er dýpi í innsiglingu 8 metrar.

## 2. Reikningsskilaaðferðir

### Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við settar reikningsskilareglur á Íslandi, sveitarstjórnarlög nr. 138/2011, lög um ársreikninga nr. 3/2006, lög um bókhald nr. 145/1994, reglugerð nr. 696/1996 um framsetningu og innihald ársreikninga, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum Hafnarsjóðs Þorlákshafnar.

### Skráning tekna

Tekjur af þjónustu eru tekjufærðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi. Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaþrósentu.

### Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast Hafnarsjóði og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söluverðs og bókfærðs verðs eigna á söludegi.

### Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Niðurfærslan er ekki endanleg afskrift heldur er myndaður mótreikningur til að mæta hugsanlegu tapi sem kann að myndast í framtíðinni.

### Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádregnum greiddum afborgunum og eru eftirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð til gjalda á því tímabili sem þau tilheyra. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á lántökuári.

### Viðskiptaskuldir

Viðskiptaskuldir eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til gengismunar.

### Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar upp í efnahagsreikningi ef líklegt þykir að Hafnarsjóður verði fyrir fjárhagslegum útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekins atburðar eða viðskipta og hægt er að meta fjárhæð hennar með áreiðanlegum hætti.

Skuldbindingar vegna lífeyrisréttinda starfsmanna Hafnarsjóðs er færð meðal skuldbindinga í efnahagsreikning á grundvelli tryggingafræðilegrar úttektar. Breyting skuldarinnar er annars vegar afborgun af skuldbindingunni og hins vegar breyting til hækkunar eða lækkunar sem farið er með í gegnum rekstrarreikning.

## Skýringar

### 3. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2016	2015
Laun.....	43.054.356	39.557.521
Lífeyrissjóður.....	5.403.190	4.977.335
Önnur launatengd gjöld.....	4.687.839	4.186.530
Annar starfsmannakostnaður.....	1.558.830	1.710.450
	<u>54.704.215</u>	<u>50.431.836</u>
Stöðugildi.....	5	5

### 4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2016	2015
Fjármunatekjur greinast þannig:		
Vaxtatekjur.....	5.063.830	4.882.950
	<u>5.063.830</u>	<u>4.882.950</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Verðbætur.....	627.916	707.467
Vaxtagjöld.....	1.512.126	1.721.103
	<u>2.140.042</u>	<u>2.428.570</u>

### 5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Hafnar- mannvirki	Fasteignir	Áhöld og tæki	Samtals
<b>Kostnaðarverð</b>				
Staða í ársbyrjun.....	536.064.624	86.548.711	27.954.121	650.567.456
Eignfært á árinu.....	13.485.515	0	0	13.485.515
Selt á árinu.....	0	0	0	0
Staða í árslok.....	<u>549.550.139</u>	<u>86.548.711</u>	<u>27.954.121</u>	<u>664.052.971</u>
<b>Afskriftir</b>				
Staða í ársbyrjun.....	239.239.805	23.037.905	14.823.452	277.101.162
Afskrift ársins.....	20.653.036	1.976.125	1.924.461	24.553.622
Selt á árinu.....	0	0	0	0
Staða í árslok.....	<u>259.892.841</u>	<u>25.014.030</u>	<u>16.747.913</u>	<u>301.654.784</u>
<b>Bókfært verð</b>				
Bókfært verð í ársbyrjun.....	296.824.819	63.510.807	13.130.668	373.466.294
Bókfært verð í árslok.....	289.657.298	61.534.682	11.206.207	362.398.187
Afskriftarhlutfall.....	2-4%	2-5%	4-15%	

Fasteignamat og vátryggingamat eigna Hafnarsjóðs í árslok greinist þannig:

	Fasteigna- mat	Vátrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir.....	32.130.000	92.150.000	61.534.682
Hafnarmannvirki.....	0	4.432.830.000	289.657.298
	<u>32.130.000</u>	<u>4.524.980.000</u>	<u>351.191.980</u>

## Skýringar

### 6. Fjárfestingaverðbréf

	31.12.2016	31.12.2015
Eignarhluti í Ísfélagi Þorlákshafnar.....	745.891	745.891
	<u>745.891</u>	<u>745.891</u>

### 7. Aðrar peningalegar eignir

#### Viðskiptakröfur og óinnheimtar tekjur

	31.12.2016	31.12.2015
Óinnheimtar tekjur.....	15.212.528	17.996.573
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast.....	(1.372.052)	(1.377.192)
	<u>13.840.476</u>	<u>16.619.381</u>

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2016	31.12.2015
Staða í ársbyrjun.....	1.377.192	554.239
Endanlega afskrifaður kröfur.....	(983.500)	(85.426)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu.....	978.360	908.379
Staða í árslok.....	<u>1.372.052</u>	<u>1.377.192</u>

Niðurfærsla hefur verið reiknuð vegna krafna sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati stjórnenda og reynslu fyrri ára.

#### Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2016	31.12.2015
Áfallnir vextir.....	285.779	320.212
Krafa á Ríkissjóð.....	4.485.141	48.898.948
Virðisaukaskattur.....	0	25.774.194
	<u>4.770.920</u>	<u>74.993.354</u>

#### Handbært fé

Handbært fé hafnarsjóðs samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2016	31.12.2015
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum.....	169.447.667	43.061.590
	<u>169.447.667</u>	<u>43.061.590</u>

### 8. Eigið fé

	Óráðstafað eigið fé
Eigið fé 1.1.2015.....	436.879.945
Rekstrarniðurstaða ársins 2015.....	8.928.861
Eigið fé 1.1.2016.....	445.808.806
Rekstrarniðurstaða ársins 2016.....	42.770.807
Eigið fé 31.12.2016.....	<u>488.579.613</u>



## Skýringar

### 9. Langtímaskuldir

	31.12.2016	31.12.2015
Skuldir í íslenskum krónum við lánastofnanir.....	<u>29.284.886</u>	<u>33.898.907</u>
	29.284.886	33.898.907
Næsta árs afborganir.....	(5.324.525)	(5.201.857)
Langtímaskuldir í árslok.....	<u>23.960.361</u>	<u>28.697.050</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

Næsta árs afborganir.....	5.324.525
Afborganir 2018.....	5.324.525
Afborganir 2019.....	5.324.525
Afborganir 2020.....	5.324.525
Afborganir 2021.....	5.324.525
Afborganir síðar.....	2.662.261
	<u>29.284.886</u>

### 10. Lífeyrisskuldbinding

A Hafnarsjóði hvílir skuldbinding vegna eftirlaunasamninga við startsmenn sjóðsins. Samkvæmt tryggingafræðilegu mati nemur skuldbindingin 20,3 milljónum króna og miðast útreikningurinn við 2% ávöxtun umfam launahækkunar. Hækkun skuldbindingarinnar á árinu er tæpar 648 þúsundir króna. Gjaldfærsla ársins í rekstrarreikningi nemur um 2.250 þúsundum króna.

### 11. Aðrar peningalegar skuldir

#### Viðskiptaskuldir

	31.12.2016	31.12.2015
Innlendar viðskiptaskuldir.....	<u>12.776.627</u>	<u>7.303.134</u>
	12.776.627	7.303.134

#### Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2016	31.12.2015
Virðisaukaskattur.....	983.058	0
Ógreiddir, áfallnir vextir.....	463.677	536.733
Ógreitt, áfallið orlof.....	1.601.052	1.448.498
	<u>3.047.787</u>	<u>1.985.231</u>

#### Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.12.2016	31.12.2015
Skuldir við lánastofnanir.....	<u>5.324.525</u>	<u>5.201.857</u>
	5.324.525	5.201.857