

Hafnarsjóður Þorlákshafnar
Ársreikningur
2019

Til endurskoðunar

Hafnarsjóður Þorlákshafnar
Hafnarbergi 1
815 Þorlákshöfn
Kt. 420190-1909

Efnisyfirlit

Efnisyfirlit	
Rekstrarreikningur.....	3
Efnahagsreikningur.....	4
Yfirlit um sjóðstreymi.....	5
Skýringar.....	6-9
Sundurliðanir.....	10-12

Rekstrarreikningur ársins 2019

	Skýr.	2019	Fjárhags- áætlun	2018
Rekstrartekjur				
Hafnargjöld.....		180.193.699	163.400.000	172.127.244
Önnur seld þjónusta.....		75.692.041	61.840.000	56.475.701
		<u>255.885.740</u>	<u>225.240.000</u>	<u>228.602.945</u>
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld.....	3	68.201.041	60.825.000	61.432.243
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	10	2.875.493	3.515.000	3.025.279
Rekstur hafnarmannvirkja.....		31.232.375	37.705.000	19.090.258
Rekstur hafnsögubáts.....		8.980.549	5.230.000	3.397.624
Rekstur hafnarhúss.....		2.082.910	1.875.000	1.649.451
Rekstur bifreiðar.....		1.249.234	940.000	793.403
Rekstur Hafnarskeið 9.....		740.285	685.000	323.316
Rafmagn og vatn til endursölu.....		4.731.906	9.865.000	4.690.206
Annar rekstrarkostnaður.....		10.953.012	13.855.000	11.590.920
Afskriftir.....	5	37.065.704	35.227.000	33.243.530
		<u>168.112.509</u>	<u>169.722.000</u>	<u>139.236.230</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		87.773.231	55.518.000	89.366.715
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld				
Fjármunatekjur.....	4	641.386	460.000	370.185
Fjármagnsgjöld.....	4	(1.355.313)	(1.959.000)	(3.831.839)
		<u>(713.927)</u>	<u>(1.499.000)</u>	<u>(3.461.654)</u>
Rekstrarniðurstaða		<u>87.059.304</u>	<u>54.019.000</u>	<u>85.905.061</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýr.	31.12.2019	31.12.2018
Fastafjármunir			
Hafnarmannvirki.....	5	576.692.134	567.143.311
Fasteignir.....	5	55.860.326	57.262.562
Áhöld og tæki.....	5	11.309.430	12.719.138
Fyrirframgreiddar lífeyrissjóðsskuldbindingar.....	10	21.048.441	21.892.491
Eignarhlutir í félögum.....	6	745.891	745.891
		<u>665.656.222</u>	<u>659.763.393</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur.....	7	15.018.635	31.451.226
Aðrar skammtímakröfur.....	7	2.434.110	1.118.740
Handbært fé.....	7	53.118.341	471.786
		<u>70.571.086</u>	<u>33.041.752</u>
Eignir samtals		<u><u>736.227.308</u></u>	<u><u>692.805.145</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé.....	8	691.629.306	604.570.002
		<u>691.629.306</u>	<u>604.570.002</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir í íslenskum krónum.....	9	8.613.487	13.982.342
Lífeyrisskuldbinding.....	10	20.583.676	20.681.657
		<u>29.197.163</u>	<u>34.663.999</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir.....	11	2.466.532	7.353.250
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	9,11	5.742.325	5.592.937
Skuldir við tengd félög.....		2.104.052	7.852.276
Aðrar skammtímaskuldir.....	11	5.087.930	32.772.681
		<u>15.400.839</u>	<u>53.571.144</u>
Skuldir samtals		<u><u>44.598.002</u></u>	<u><u>88.235.143</u></u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>736.227.308</u></u>	<u><u>692.805.145</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2019

	Skýr.	2019	2018
Rekstrarhreyfingar			
<i>Hreint veltufé frá rekstri:</i>			
Rekstarniðurstaða ársins.....		87.059.304	85.905.061
<i>Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:</i>			
Afskriftir.....	5	37.065.704	33.243.530
Verðbætur.....		432.983	656.456
Hækkun (lækkun) lífeyrisskuldbindingar.....		(97.981)	167.939
		<u>124.460.010</u>	<u>119.972.986</u>
<i>Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum</i>			
(Hækkun), lækkun rekstartengdra eigna.....		15.117.221	38.082.328
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda.....		(32.571.469)	23.743.639
		<u>(17.454.248)</u>	<u>61.825.967</u>
Handbært fé frá rekstri		107.005.762	181.798.953
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir.....	5	(43.802.583)	(120.495.641)
Breyting á kröfum á tengd félög.....		(5.748.224)	(34.212.562)
		<u>(49.550.807)</u>	<u>(154.708.203)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda.....		(5.652.450)	(5.456.909)
Hækkun fyrirframgreiðslu lífeyrissjóðsskuldbindingar.....		844.050	(21.892.491)
		<u>(4.808.400)</u>	<u>(27.349.400)</u>
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		52.646.555	(258.650)
Handbært fé í ársbyrjun.....		471.786	730.436
Handbært fé í árslok		<u><u>53.118.341</u></u>	<u><u>471.786</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 og 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 söluþegi.

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

	2019	2018
Laun.....	54.240.814	48.810.155
Lífeyrissjóður.....	6.888.237	6.162.072
Önnur launatengd gjöld.....	5.414.140	5.104.476
Annar starfsmannakostnaður.....	1.657.850	1.355.540
	<u>68.201.041</u>	<u>61.432.243</u>
Stöðugildi.....	4,9	4,7

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2019	2018
Fjármunatekjur greinast þannig:		
Vaxtatekjur.....	641.386	370.185
	<u>641.386</u>	<u>370.185</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Verðbætur.....	432.983	656.456
Vaxtagjöld.....	922.330	3.175.383
	<u>1.355.313</u>	<u>3.831.839</u>

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Hafnar- mannvirki	Fasteignir	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða í ársbyrjun.....	882.737.603	86.548.711	28.618.233	997.904.547
Eignfært á árinu.....	43.802.583	0	0	43.802.583
Staða í árslok.....	<u>926.540.186</u>	<u>86.548.711</u>	<u>28.618.233</u>	<u>1.041.707.130</u>
Afskriftir				
Staða í ársbyrjun.....	315.594.292	29.286.150	15.899.094	360.779.536
Afskrift ársins.....	34.253.760	1.402.236	1.409.708	37.065.704
Staða í árslok.....	<u>349.848.052</u>	<u>30.688.386</u>	<u>17.308.802</u>	<u>397.845.240</u>
Bókfært verð				
Bókfært verð í ársbyrjun.....	567.143.311	57.262.562	12.719.138	637.125.011
Bókfært verð í árslok.....	576.692.134	55.860.326	11.309.430	643.861.890
Afskriftarhlutfall.....	2-4%	2-5%	4-15%	

Fasteignamat og váttryggingamat eigna Hafnarsjóðs í árslok greinist þannig:

	Fasteigna- mat	Váttrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir.....	43.220.000	119.100.000	55.860.326
Hafnarmannvirki.....	0	4.913.456.114	576.692.134
	<u>43.220.000</u>	<u>5.032.556.114</u>	<u>632.552.460</u>

Skýringar

6. Fjárfestingaverðbréf

	31.12.2019	31.12.2018
Eignarhluti í Ísfélagi Þorlákshafnar.....	745.891	745.891
	<u>745.891</u>	<u>745.891</u>

7. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur og óinnheimtar tekjur

	31.12.2019	31.12.2018
Óinnheimtar tekjur.....	16.329.103	32.761.694
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast.....	(1.310.468)	(1.310.468)
	<u>15.018.635</u>	<u>31.451.226</u>

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2019	31.12.2018
Staða í ársbyrjun.....	1.310.468	1.382.741
Endanlega afskrifaður kröfur.....	0	(650.498)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu.....	0	578.225
Staða í árslok.....	<u>1.310.468</u>	<u>1.310.468</u>

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

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2019	31.12.2018
Áfallnir vextir.....	258.770	176.392
Fyrirframgreiddar lífeyrissjóðsskuldbindingar.....	844.050	844.050
Krafa á Ríkissjóð.....	1.331.290	98.298
	<u>2.434.110</u>	<u>1.118.740</u>

Handbært fé

Handbært fé hafnarsjóðs samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2019	31.12.2018
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum.....	53.118.341	471.786
	<u>53.118.341</u>	<u>471.786</u>

8. Eigið fé

	Óráðstafað eigið fé
Eigið fé 1.1.2018.....	518.664.941
Rekstrarniðurstaða ársins 2018.....	85.905.061
Eigið fé 1.1.2019.....	604.570.002
Rekstrarniðurstaða ársins 2019.....	87.059.304
Eigið fé 31.12.2019.....	<u>691.629.306</u>

Skýringar

9. Langtímaskuldir

	31.12.2019	31.12.2018
Skuldir í íslenskum krónum við lánastofnanir.....	14.355.812	19.575.279
Næsta árs afborganir.....	(5.742.325)	(5.592.937)
Langtímaskuldir í árslok.....	<u>8.613.487</u>	<u>13.982.342</u>
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:		
Næsta árs afborganir.....		5.742.325
Afborganir 2021.....		5.742.325
Afborganir 2022.....		2.871.162
		<u>14.355.812</u>

10. Lífeyrisskuldbinding

Á Hafnarsjóði hvílir skuldbinding vegna eftirlaunasamninga við starfsmenn sjóðsins. Samkvæmt tryggingafræðilegu mati nemur skuldbindingin 20,6 milljónum króna og miðast útreikningurinn við 2% ávöxtun umfam launahækkningar. Lækkun skuldbindingarinnar á árinu er tæpar 98,0 þúsund krónur. Gjaldfærsla ársins í rekstrarreikningi nemur um 2 milljónum króna. Þá kemur einnig til gjalda hlutdeild Hafnarsjóðs í uppgjöri vegna áætlaðs framtíðarhalla A-deildar Brúar lífeyrissjóðs og nam fjárhæðin 844 þúsund krónur vegna ársins 2019 vegna varúðar- og lífeyrisaukasjóðs eins og fram kemur hér fyrir neðan. Heildargjaldfærsla ársins vegna lífeyrissjóðsskuldbindinga nam því um 2,9 milljónum króna. Í febrúar 2018 var greidd fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs vegna framlags í lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð samtals 23,6 milljónir króna, þar af hafa 3,8 milljónir króna verið gjaldfærðar á árinu 2017 og 844 þúsund krónur á árinu 2018. Um er að ræða fyrirframgreiðslu vegna áætlaðs framtíðarhalla lífeyrissjóðsins og skal gjaldfæra fyrirframgreiðsluna í lífeyrisaukasjóð með jöfnum fjárhæðum næstu 30 árin en greiðslan í varúðarsjóð verður gjaldfærð með jöfnum fjárhæðum í 20 ár. Árleg gjaldfærsla er áætluð 844 þúsund krónur á ári vegna þessara sjóða.

11. Aðrar peningalegar skuldir

Viðskiptaskuldir

	31.12.2019	31.12.2018
Innlendar viðskiptaskuldir.....	2.466.532	7.353.250
	<u>2.466.532</u>	<u>7.353.250</u>

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2019	31.12.2018
Virðisaukaskattur.....	2.781.850	5.393.592
Yfirdráttur bankareiknings.....	0	25.014.742
Ógreiddir, áfallnir vextir.....	225.406	304.776
Ógreitt, áfallið orlof.....	2.080.674	2.059.571
	<u>5.087.930</u>	<u>32.772.681</u>

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.12.2019	31.12.2018
Skuldir við lánastofnanir.....	5.742.325	5.592.937
	<u>5.742.325</u>	<u>5.592.937</u>

Sundurliðanir

	2019	2018
Hafnargjöld		
Lestargjöld.....	3.535.032	3.446.224
Bryggjugjöld.....	16.735.545	15.202.352
Aflagjöld.....	49.417.953	48.322.920
Vörugjöld.....	85.099.304	81.147.039
Hafnargjöld.....	24.902.810	24.110.112
Niðurfærsla þjónustutekna.....	0	206.901
Aðrar tekjur.....	503.055	105.498
	<u>180.193.699</u>	<u>172.127.244</u>
Önnur seld þjónusta		
Tengigjöld.....	659.100	599.760
Vogargjöld.....	3.446.151	3.437.738
Festargjöld.....	5.137.110	5.050.595
Sorpgjald.....	1.678.067	2.381.402
Hafnsógugjald.....	12.416.575	10.894.171
Hafnarbakkaleiga.....	11.222.167	3.238.094
Kranaleiga.....	594.204	460.596
Þjónusta lóðsbáts.....	15.000.000	9.393.630
Selt rafmagn og vatn.....	9.808.587	9.825.704
Hafnaverndargjald.....	5.136.363	2.409.060
Vinna verkamanna.....	6.895.210	5.922.165
Niðurfærsla þjónustutekna.....	0	(206.900)
Farþegagjöld.....	30.942	35.335
Ýmis seld þjónusta	3.667.565	3.034.351
	<u>75.692.041</u>	<u>56.475.701</u>
Laun og launatengd gjöld		
Laun.....	54.240.814	48.810.155
Lífeyrissjóður.....	6.888.237	6.162.072
Launatengd gjöld.....	5.393.037	5.029.205
Áfallið orlof.....	21.103	75.271
Dagpeningar.....	429.750	107.700
Bifreiðastyrkir.....	1.228.100	1.247.840
	<u>68.201.041</u>	<u>61.432.243</u>

Sundurliðanir

	2019	2018
Breyting lífeyrisskuldbindingar		
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	2.875.493	3.025.279
	<u>2.875.493</u>	<u>3.025.279</u>
Rekstur hafnarmannvirkja		
Viðhald hafnargarða og vita.....	10.762.349	12.005.821
Dýpkun.....	13.715.086	0
Gámaþjónusta.....	1.593.036	1.465.939
Öryggisgæsla og eftirlitsgjöld.....	0	256.458
Rafmagn.....	2.976.880	3.392.585
Tryggingar.....	1.084.304	972.502
Flutningskostnaður.....	36.618	42.990
Áhöld.....	475.586	669.855
Lóða- og landréttindaleiga.....	335.200	0
Vinnufatnaður og þvottur.....	253.316	284.108
	<u>31.232.375</u>	<u>19.090.258</u>
Rekstur hafnsögubáts		
Olía	2.491.804	1.014.813
Rafmagn.....	104.175	120.045
Tryggingar.....	1.084.240	1.075.391
Öryggisgæsla.....	59.988	146.255
Viðhald skips.....	5.128.310	960.029
Annar kostnaður.....	112.032	81.091
	<u>8.980.549</u>	<u>3.397.624</u>
Rekstur hafnarhúss		
Rafmagn og hiti.....	561.418	624.827
Vátryggingar.....	112.527	100.817
Öryggisgæsla og eftirlitsgjöld.....	343.925	63.804
Viðhald og viðgerðir.....	231.671	178.782
Fasteignagjöld.....	678.866	600.897
Annar kostnaður.....	154.503	80.324
	<u>2.082.910</u>	<u>1.649.451</u>

Sundurliðanir

	2019	2018
Rekstur bifreiðar		
Eldsneyti og smurning.....	391.313	369.006
Viðhald og viðgerðir.....	591.644	169.033
Tryggingar.....	266.277	255.364
	<u>1.249.234</u>	<u>793.403</u>
Rekstur Hafnarskeið 9		
Rafmagn og hiti.....	77.561	104.447
Vátryggingar.....	26.645	25.034
Viðhald og viðgerðir.....	430.575	15.111
Fasteignagjöld.....	205.504	178.724
	<u>740.285</u>	<u>323.316</u>
Rafmagn og vatn til endursölu		
Rafmagn	3.937.766	4.012.013
Vatn.....	794.140	678.193
	<u>4.731.906</u>	<u>4.690.206</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Sími og netþjónusta.....	498.621	503.424
Póstburðargjöld.....	93.140	77.953
Auglýsingar.....	1.828.388	2.871.300
Bækur, blöð og tímarit.....	100.384	62.898
Pappír, prentun og ritföng.....	122.866	84.518
Skrifstofuáhöld og búnaður.....	213.530	171.314
Ferðakostnaður.....	124.712	152.008
Kaffikostnaður.....	93.739	85.214
Endurskoðun og reikningsleg aðstoð.....	377.287	356.758
Önnur aðkeypt þjónusta	945.774	651.206
Árgjald til hafnarsambandsins.....	505.130	676.249
Hlutdeild í skrifstofukostnaði.....	3.650.004	3.475.000
Styrkir.....	276.077	338.000
Þjónustugjöld banka.....	76.904	81.433
Hafnardagar.....	1.650.000	1.630.000
Viðhaldskostnaður.....	74.434	804
Annað ósundurliðað.....	322.022	372.841
	<u>10.953.012</u>	<u>11.590.920</u>