

Hafnarsjóður Þorlákshafnar
Ársreikningur
2024

Hafnarsjóður Þorlákshafnar
Hafnarbergi 1
815 Þorlákshöfn
Kt. 420190-1909

Efnisyfirlit

Efnisyfirlit

Rekstrarreikningur.....	2
Efnahagsreikningur.....	3
Yfirlit um sjóðstreymi.....	4
Skýringar.....	5-8

Rekstrarreikningur ársins 2024

	Skýr.	2024	Fjárhags- áætlun	2023
Rekstrartekjur				
Hafnargjöld.....		391.437.064	357.970.000	365.423.628
Önnur seld þjónusta.....		189.046.156	171.230.000	157.815.996
Aðrar tekjur.....		2.610.484	36.000.000	32.825.939
Söluhagnaður hlutabréfa.....		1.251.391	0	0
		<u>584.345.095</u>	<u>565.200.000</u>	<u>556.065.563</u>
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld.....	3	141.563.607	102.165.000	109.742.231
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	10	3.350.497	1.763.224	5.065.015
Rekstur hafnarmannvirkja.....		30.735.195	94.145.700	72.820.255
Rekstur hafnsögubáts.....		21.763.652	21.810.200	22.519.822
Rekstur hafnarhúss.....		8.709.045	6.335.000	7.248.418
Rekstur bifreiðar.....		1.786.836	1.365.000	1.363.962
Rekstur Hafnarskeið 9.....		1.013.575	1.385.000	793.288
Rafmagn og vatn til endursölu.....		9.120.362	9.190.000	6.182.550
Annar rekstrarkostnaður.....		25.474.244	29.970.000	22.303.103
Afskriftir.....	5	84.170.624	127.037.206	69.752.495
		<u>327.687.637</u>	<u>395.166.330</u>	<u>317.791.139</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		256.657.458	170.033.670	238.274.424
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld				
Fjármunatekjur.....	4	9.439.884	499.000	10.246.242
Fjármagnsgjöld.....	4	(44.299.833)	(49.076.253)	(24.838.935)
		<u>(34.859.949)</u>	<u>(48.577.253)</u>	<u>(14.592.693)</u>
Rekstrarniðurstaða		<u>221.797.509</u>	<u>121.456.417</u>	<u>223.681.731</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

Eignir	Skýr.	31.12.2024	31.12.2023
Fastafjármunir			
Hafnarmannvirki.....	5	1.702.334.632	1.421.167.356
Fasteignir.....	5	94.526.753	50.651.239
Dráttarbátar.....	5	76.468.740	80.591.133
Áhöld og tæki.....	5	25.945.499	20.382.175
Fyrirframgreiddar lífeyrissjóðsskuldbindingar.....	10	16.832.491	17.667.491
Eignarhlutir í félögum.....	6	0	745.891
		<u>1.916.108.115</u>	<u>1.591.205.285</u>
Veltufjármunir	7		
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur.....		103.720.914	63.260.474
Aðrar skammtímakröfur.....		379.013.688	184.149.887
Handbært fé.....		79.867.636	291.456.460
		<u>562.602.238</u>	<u>538.866.821</u>
Eignir samtals		<u><u>2.478.710.353</u></u>	<u><u>2.130.072.106</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé	8		
Óráðstafað eigið fé.....		1.682.464.626	1.460.667.117
		<u>1.682.464.626</u>	<u>1.460.667.117</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir í íslenskum krónum.....	9	488.224.374	500.512.286
Lífeyrisskuldbinding.....	10	25.832.766	25.934.428
		<u>514.057.140</u>	<u>526.446.714</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir.....	11	71.645.464	109.584.257
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	9,11	36.164.769	17.259.045
Skammtímahluti lífeyrisskuldbindingar.....	10	1.100.000	1.219.133
Skuldir við tengd félög.....		159.637.224	8.861.264
Aðrar skammtímaskuldir.....	11	13.641.130	6.034.576
		<u>282.188.587</u>	<u>142.958.275</u>
Skuldir samtals		<u><u>796.245.727</u></u>	<u><u>669.404.989</u></u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>2.478.710.353</u></u>	<u><u>2.130.072.106</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2024

	Skýr.	2024	2023
Rekstrarhreyfingar			
<i>Hreint veltufé frá rekstri:</i>			
Rekstarniðurstaða ársins.....		221.797.509	223.681.731
<i>Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:</i>			
Afskriftir.....	5	84.170.624	69.752.495
Verðbætur.....		24.574.822	17.199.331
Hækkun (lækkun) lífeyrisskuldbindingar.....		(1.320.795)	(252.716)
		<u>329.222.160</u>	<u>310.380.841</u>
<i>Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum</i>			
(Hækkun), lækkun rekstartengdra eigna.....		(235.324.241)	(72.385.259)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda.....		(29.232.239)	12.183.995
		<u>(264.556.480)</u>	<u>(60.201.264)</u>
Handbært fé frá rekstri		64.665.680	250.179.577
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir.....	5	(410.654.345)	(521.957.499)
Breyting á kröfum á tengd félög.....		150.775.960	(97.420)
Sala eignarhluta.....		745.891	0
		<u>(259.132.494)</u>	<u>(522.054.919)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Ný lán.....	9	0	300.000.000
Afborganir langtímaskulda.....		(17.957.010)	0
Lækkun fyrirframgreiðslu lífeyrissjóðsskuldbindingar.....		835.000	845.000
		<u>(17.122.010)</u>	<u>300.845.000</u>
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		(211.588.824)	28.969.658
Handbært fé í ársbyrjun.....		291.456.460	262.486.802
Handbært fé í árslok		<u><u>79.867.636</u></u>	<u><u>291.456.460</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.

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 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 fráðregnum 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

	2024	2023
Laun.....	110.513.956	88.126.151
Lífeyrissjóður.....	14.351.496	11.303.534
Önnur launatengd gjöld.....	16.247.342	9.321.376
Annar starfsmannakostnaður.....	450.813	991.170
	<u>141.563.607</u>	<u>109.742.231</u>
Stöðugildi.....	6,4	5,9

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur greinast þannig:	2024	2023
Vaxtatekjur.....	9.439.884	10.246.242
	<u>9.439.884</u>	<u>10.246.242</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Verðbætur.....	24.574.822	17.199.331
Vaxtagjöld.....	19.725.011	7.639.604
	<u>44.299.833</u>	<u>24.838.935</u>

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Hafnar- mannvirki	Fasteignir	Dráttarbátar	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun 2023.....	1.424.164.664	86.548.711	103.059.882	31.163.572	1.644.936.829
Eignfært á árinu.....	515.491.440	0	0	6.466.059	521.957.499
Staða í ársbyrjun 2024.....	1.939.656.104	86.548.711	103.059.882	37.629.631	2.166.894.328
Eignfært á árinu.....	355.587.561	45.718.697	0	9.348.087	410.654.345
Selt á árinu.....	0	0	0	(5.395.000)	(5.395.000)
Staða í árslok 2024.....	<u>2.295.243.665</u>	<u>132.267.408</u>	<u>103.059.882</u>	<u>41.582.718</u>	<u>2.572.153.673</u>
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun 2023.....	457.594.981	34.515.233	18.346.356	13.893.359	524.349.929
Afskrift ársins.....	60.893.768	1.382.239	4.122.393	3.354.095	69.752.495
Staða í ársbyrjun 2023.....	518.488.749	35.897.472	22.468.749	17.247.455	594.102.425
Afskrift ársins.....	74.420.284	1.843.183	4.122.393	3.784.764	84.170.624
Selt á árinu.....	0	0	0	(5.395.000)	(5.395.000)
Staða í árslok 2024.....	<u>592.909.033</u>	<u>37.740.655</u>	<u>26.591.142</u>	<u>15.637.219</u>	<u>672.878.049</u>
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun 2023.....	966.569.683	52.033.478	84.713.526	17.270.213	1.120.586.900
Bókfært verð í ársbyrjun 2024.....	1.421.167.355	50.651.239	80.591.133	20.382.176	1.572.791.903
Bókfært verð í árslok 2024.....	1.702.334.632	94.526.753	76.468.740	25.945.499	1.899.275.624
Afskriftarhlutfall.....	2-4%	2-5%	4%	4-15%	

Fasteignamat og váttryggingamat eigna Hafnarsjóðs í árslok greinist þannig:

	Fasteigna- mat	Váttrygginga- mat	Bókfært verð
Fasteignir og lóðir.....	67.510.000	170.800.000	94.526.753
Hafnarmannvirki.....		8.153.470.094	1.702.334.632
	<u>67.510.000</u>	<u>8.324.270.094</u>	<u>1.796.861.385</u>

Skýringar

6. Fjárfestingaverðbréf

	31.12.2024	31.12.2023
Eignarhluti í Kuldabola ehf.....	0	745.891
	<u>0</u>	<u>745.891</u>

7. Veltufjármunir

Viðskiptakröfur og óinnheimtar tekjur

	31.12.2024	31.12.2023
Óinnheimtar tekjur.....	105.186.338	64.666.443
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast.....	(1.465.424)	(1.405.969)
	<u>103.720.914</u>	<u>63.260.474</u>

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2024	31.12.2023
Staða í ársbyrjun.....	1.405.969	1.405.969
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu.....	59.455	0
Staða í árslok.....	<u>1.465.424</u>	<u>1.405.969</u>

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

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2024	31.12.2023
Áfallnir vextir.....	17.012	17.012
Fyrirframgreiddar lífeyrissjóðsskuldbindingar.....	840.000	845.000
Krafa á Ríkissjóð.....	334.421.687	127.040.504
Virðisaukaskattur.....	43.734.989	56.247.371
	<u>379.013.688</u>	<u>184.149.887</u>

Handbært fé

Handbært fé Hafnarsjóðs samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2024	31.12.2023
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum.....	79.867.636	291.456.460
	<u>79.867.636</u>	<u>291.456.460</u>

8. Eigið fé

	Óráðstafað eigið fé
Eigið fé 1.1.2023.....	1.236.985.386
Rekstrarniðurstaða ársins 2023.....	223.681.731
Eigið fé 1.1.2024.....	1.460.667.117
Rekstrarniðurstaða ársins 2024.....	221.797.509
Eigið fé 31.12.2024.....	<u>1.682.464.626</u>

Skýringar

9. Langtímaskuldir

	31.12.2024	31.12.2023
Skuldir í íslenskum krónum við lánastofnanir.....	524.389.143	483.253.241
Næsta árs afborganir.....	524.389.143	483.253.241
Langtímaskuldir í árslok.....	36.164.769	17.259.045
	<u>488.224.374</u>	<u>500.512.286</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

Næsta árs afborganir.....	36.164.769
Afborganir 2026.....	36.164.769
Afborganir 2027.....	36.164.769
Afborganir 2028.....	36.164.769
Afborganir 2029.....	36.164.769
Afborganir síðar.....	343.565.297
	<u>524.389.143</u>

10. Lífeyrisskuldbinding

Á Hafnarsjóði hvílir skuldbinding vegna eftirlaunasamninga við starfsmenn sjóðsins. Samkvæmt tryggingafræðilegu mati nemur skuldbindingin 26,93 milljónum króna og miðast útreikningurinn við 2% ávöxtun umfam launahækkunar. Skuldbindingin lækkaði um 1,06 milljónir króna en gjaldfærð skuldbinding Hafnarsjóðs á árinu nemur um 3,50 milljónum króna. Þá kemur einnig til gjalda hlutdeild Hafnarsjóðs í uppgjöri vegna áætlaðs framtíðarhalla A-deildar Brúar lífeyrissjóðs og nam fjárhæðin 840 þúsund krónur vegna ársins 2024. Heildargjaldfærsla ársins vegna lífeyrissjóðsskuldbindinga nam því um 4,19 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 skammtímaskuldir

	31.12.2024	31.12.2023
Ógreiddir, áfallnir vextir.....	7.040.809	3.427.371
Ógreitt, áfallið orlof.....	6.600.321	2.607.205
	<u>13.641.130</u>	<u>6.034.576</u>