

Hafnarsjóður Þorlákshafnar
Ársreikningur
2021

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 2021

	Skýr.	2021	Fjárhags- áætlun	2020
Rekstrartekjur				
Hafnargjöld.....		249.746.676	236.800.000	227.748.527
Önnur seld þjónusta.....		117.435.399	87.930.000	84.302.771
		<u>367.182.075</u>	<u>348.730.000</u>	<u>312.051.298</u>
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld.....	3	88.787.037	87.950.000	77.172.538
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	10	4.081.177	3.665.000	4.863.635
Rekstur hafnarmannvirkja.....		20.702.379	61.189.600	22.997.701
Rekstur hafnsögubáts.....		10.819.837	13.802.800	10.782.835
Rekstur hafnarhúss.....		2.902.470	2.145.000	2.201.611
Rekstur bifreiðar.....		1.544.169	1.020.000	1.238.681
Rekstur Hafnarskeið 9.....		322.124	675.000	319.963
Rafmagn og vatn til endursölu.....		5.660.247	8.275.000	5.369.666
Annar rekstrarkostnaður.....		18.780.977	14.105.000	11.024.130
Afskriftir.....	5	39.319.066	43.011.724	38.957.643
		<u>192.919.483</u>	<u>235.839.124</u>	<u>174.928.403</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		174.262.592	112.890.876	137.122.895
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld				
Fjármunatekjur.....	4	1.385.279	499.000	612.399
Fjármagnsgjöld.....	4	(845.564)	(441.972)	(1.368.228)
		<u>539.715</u>	<u>57.028</u>	<u>(755.829)</u>
Rekstrarniðurstaða		<u>174.802.307</u>	<u>112.947.904</u>	<u>136.367.066</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2021

Eignir	Skýr.	31.12.2021	31.12.2020
Fastafjármunir			
Hafnarmannvirki.....	5	682.778.298	569.155.238
Fasteignir.....	5	53.415.718	54.797.957
Dráttarbátar.....	5	88.835.919	92.958.312
Áhöld og tæki.....	5	3.595.913	4.813.140
Fyrirframgreiddar lífeyrissjóðsskuldbindingar.....	10	19.357.491	20.202.491
Eignarhlutir í félögum.....	6	745.891	745.891
		<u>848.729.230</u>	<u>742.673.029</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur.....	7	57.331.230	48.287.984
Aðrar skammtímakröfur.....	7	243.802.141	15.139.645
Handbært fé.....	7	345.781.415	84.216.712
		<u>646.914.786</u>	<u>147.644.341</u>
Eignir samtals		<u><u>1.495.644.016</u></u>	<u><u>890.317.370</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé.....	8	1.002.798.679	827.996.372
		<u>1.002.798.679</u>	<u>827.996.372</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir í íslenskum krónum.....	9	0	2.971.360
Lífeyrisskuldbinding.....	10	22.972.250	22.059.928
		<u>22.972.250</u>	<u>25.031.288</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir.....	11	453.032.757	16.902.378
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	9,11	3.115.283	5.942.724
Skuldir við tengd félög.....		10.865.879	6.052.101
Aðrar skammtímaskuldir.....	11	2.859.168	8.392.507
		<u>469.873.087</u>	<u>37.289.710</u>
Skuldir samtals		<u><u>492.845.337</u></u>	<u><u>62.320.998</u></u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>1.495.644.016</u></u>	<u><u>890.317.370</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2021

	Skýr.	2021	2020
Rekstrarhreyfingar			
<i>Hreint veltufé frá rekstri:</i>			
Rekstarniðurstaða ársins.....		174.802.307	136.367.066
<i>Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:</i>			
Afskriftir.....	5	39.319.066	38.957.643
Verðbætur.....		234.406	343.714
Hækkun (lækkun) lífeyrisskuldbindingar.....		912.322	1.476.252
		<u>215.268.101</u>	<u>177.144.675</u>
<i>Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum</i>			
(Hækkun), lækkun rekstartengdra eigna.....		(237.705.742)	(45.974.884)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda.....		430.597.040	17.740.423
		<u>192.891.298</u>	<u>(28.234.461)</u>
Handbært fé frá rekstri		408.159.399	148.910.214
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir.....	5	(146.220.267)	(116.820.400)
Breyting á kröfum á tengd félög.....		4.813.778	3.948.049
		<u>(141.406.489)</u>	<u>(112.872.351)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda.....		(6.033.207)	(5.785.442)
Hækkun fyrirframgreiðslu lífeyrissjóðsskuldbindingar.....		845.000	845.950
		<u>(5.188.207)</u>	<u>(4.939.492)</u>
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		261.564.703	31.098.371
Handbært fé í ársbyrjun.....		84.216.712	53.118.341
Handbært fé í árslok		<u><u>345.781.415</u></u>	<u><u>84.216.712</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 söliverðs 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 líffeyrisréttinda 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

	2021	2020
Laun.....	70.695.509	61.499.868
Lífeyrissjóður.....	8.949.352	7.721.068
Önnur launatengd gjöld.....	7.752.587	6.636.272
Annar starfsmannakostnaður.....	1.389.589	1.315.330
	<u>88.787.037</u>	<u>77.172.538</u>
Stöðugildi.....	5,4	5,0

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2021	2020
Fjármunatekjur greinast þannig:		
Vaxtatekjur.....	1.385.279	612.399
	<u>1.385.279</u>	<u>612.399</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Verðbætur.....	234.406	343.714
Vaxtagjöld.....	611.158	1.024.514
	<u>845.564</u>	<u>1.368.228</u>

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Hafnar- mannvirki	Fasteignir	Dráttarbátar	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun.....	953.437.438	86.548.711	103.059.882	15.481.499	1.158.527.530
Eignfært á árinu.....	146.220.267	0	0	0	146.220.267
Staða í árslok.....	<u>1.099.657.705</u>	<u>86.548.711</u>	<u>103.059.882</u>	<u>15.481.499</u>	<u>1.304.747.797</u>
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun.....	384.282.200	31.750.755	10.101.570	10.668.358	436.802.883
Afskrift ársins.....	32.597.207	1.382.239	4.122.393	1.217.227	39.319.066
Staða í árslok.....	<u>416.879.407</u>	<u>33.132.994</u>	<u>14.223.963</u>	<u>11.885.585</u>	<u>476.121.949</u>
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun.....	569.155.238	54.797.957	92.958.312	4.813.140	721.724.647
Bókfært verð í árslok.....	682.778.298	53.415.718	88.835.919	3.595.913	828.625.848
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.....	46.070.000	135.400.000	53.415.718
Hafnarmannvirki.....	0	5.686.262.195	682.778.298
	<u>46.070.000</u>	<u>5.821.662.195</u>	<u>736.194.016</u>

Skýringar

6. Fjárfestingaverðbréf

	31.12.2021	31.12.2020
Eignarhluti í Ísfélagi Þorlákshafnar.....	745.891	745.891
	<u>745.891</u>	<u>745.891</u>

7. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur og óinnheimtar tekjur

	31.12.2021	31.12.2020
Óinnheimtar tekjur.....	58.737.199	49.693.953
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast.....	(1.405.969)	(1.405.969)
	<u>57.331.230</u>	<u>48.287.984</u>

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2021	31.12.2020
Staða í ársbyrjun.....	1.405.969	1.310.468
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu.....	0	95.501
Staða í árslok.....	<u>1.405.969</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

	31.12.2021	31.12.2020
Áfallnir vextir.....	98.740	73.674
Fyrirframgreiddar lífeyrissjóðsskuldbindingar.....	845.000	845.000
Krafa á Ríkissjóð.....	166.566.261	14.220.971
Virðisaukaskattur.....	76.292.140	0
	<u>243.802.141</u>	<u>15.139.645</u>

Handbært fé

Handbært fé hafnarsjóðs samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2021	31.12.2020
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum.....	345.781.415	84.216.712
	<u>345.781.415</u>	<u>84.216.712</u>

8. Eigið fé

	Óráðstafað eigið fé
Eigið fé 1.1.2020.....	691.629.306
Rekstrarniðurstaða ársins 2020.....	136.367.066
Eigið fé 1.1.2021.....	827.996.372
Rekstrarniðurstaða ársins 2021.....	174.802.307
Eigið fé 31.12.2021.....	<u>1.002.798.679</u>

Skýringar

9. Langtímaskuldir

	31.12.2021	31.12.2020
Skuldir í íslenskum krónum við lánastofnanir.....	3.115.283	8.914.084
Næsta árs afborganir.....	3.115.283	8.914.084
Langtímaskuldir í árslok.....	0	2.971.360
Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:		
Næsta árs afborganir.....		3.115.283
		3.115.283

10. Lífeyrisskuldbinding

Á Hafnarsjóði hvílir skuldbinding vegna eftirlaunasamninga við starfsmenn sjóðsins. Samkvæmt tryggingafræðilegu mati nemur skuldbindingin 23 milljónum króna og miðast útreikningurinn við 2% ávöxtun umfam launahækkanir. Skuldbindingin hækkaði um 912 þúsund króna en gjaldfærð skuldbinding Hafnarsjóðs á árinu nemur um 3,2 milljónum króna. Þá kemur einnig til gjalda hlutdeild Hafnarsjóðs í uppgjöri vegna áætlaðs framtíðarhalla A-deildar Brúar lífeyrissjóðs og nam fjárhæðin 845 þúsund krónur vegna ársins 2021. Heildargjaldfærsla ársins vegna lífeyrissjóðsskuldbindinga nam því um 4,1 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

	31.12.2021	31.12.2020
Innlendar viðskiptaskuldir.....	453.032.757	16.902.378
	453.032.757	16.902.378

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2021	31.12.2020
Virðisaukaskattur.....	0	6.029.390
Ógreiddir, áfallnir vextir.....	49.325	141.140
Ógreitt, áfallið orlof.....	2.809.843	2.221.977
	2.859.168	8.392.507

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.12.2021	31.12.2020
Skuldir við lánastofnanir.....	3.115.283	5.942.724
	3.115.283	5.942.724

Sundurliðanir

	2021	2020
Hafnargjöld		
Lestargjöld.....	11.541.043	11.568.280
Bryggjugjöld.....	18.323.789	17.864.557
Aflagjöld.....	67.016.557	70.744.225
Vörugjöld.....	129.620.651	104.940.333
Hafnargjöld.....	22.803.120	22.002.570
Aðrar tekjur.....	441.516	628.562
	<u>249.746.676</u>	<u>227.748.527</u>
Önnur seld þjónusta		
Tengigjöld.....	853.555	750.350
Vogargjöld.....	4.360.013	4.651.090
Festargjöld.....	14.704.180	6.384.685
Sorpgjald.....	1.545.838	1.844.391
Hafnsögugjald.....	27.180.269	10.718.139
Hafnarbakkaleiga.....	11.511.360	11.286.904
Kranaleiga.....	554.646	558.165
Þjónusta lóðsbáts.....	15.909.090	15.350.650
Selt rafmagn og vatn.....	13.010.638	12.868.385
Hafnaverndargjald.....	17.035.419	10.424.950
Vinna verkamanna.....	6.284.983	5.522.005
Ýmis seld þjónusta.....	4.485.408	3.943.057
	<u>117.435.399</u>	<u>84.302.771</u>
Laun og launatengd gjöld		
Laun.....	70.695.509	61.499.868
Lífeyrissjóður.....	8.949.352	7.721.068
Launatengd gjöld.....	7.164.721	6.494.969
Áfallið orlof.....	587.866	141.303
Dagpeningar.....	72.715	49.600
Bírfreiðastyrkir.....	1.316.874	1.265.730
	<u>88.787.037</u>	<u>77.172.538</u>

Sundurliðanir

	2021	2020
Breyting lífeyrisskuldbindingar		
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	4.081.177	4.863.635
	<u>4.081.177</u>	<u>4.863.635</u>
Rekstur hafnarmannvirkja		
Viðhald hafnargarða og vita.....	10.583.099	14.040.105
Gámabjónusta.....	2.932.744	2.428.306
Öryggisgæsla og eftirlitsgjöld.....	91.825	306.502
Rafmagn.....	3.645.403	3.812.960
Tryggingar.....	1.137.253	1.160.577
Flutningskostnaður.....	51.101	29.406
Áhöld.....	928.197	718.859
Lóða- og landréttindaleiga.....	1.008.000	336.000
Vinnufatnaður og þvottur.....	324.757	164.986
	<u>20.702.379</u>	<u>22.997.701</u>
Rekstur hafnsögubáts		
Olía	1.884.492	3.592.729
Rafmagn.....	28.894	50.300
Tryggingar.....	3.491.631	3.367.060
Öryggisgæsla.....	507.574	160.999
Viðhald skips.....	4.641.520	1.459.366
Þjónustusamningur.....	0	2.016.010
Annar kostnaður.....	265.726	136.371
	<u>10.819.837</u>	<u>10.782.835</u>
Rekstur hafnarhúss		
Rafmagn og hiti.....	1.225.462	548.542
Váttryggingar.....	129.713	122.904
Öryggisgæsla og eftirlitsgjöld.....	400.911	494.071
Viðhald og viðgerðir.....	180.022	117.212
Fasteignagjöld.....	741.767	731.155
Annar kostnaður.....	224.595	187.727
	<u>2.902.470</u>	<u>2.201.611</u>

Sundurliðanir

	2021	2020
Rekstur bifreiðar		
Eldsneyti og smurning.....	291.186	301.582
Viðhald og viðgerðir.....	947.905	660.504
Tryggingar.....	293.376	276.595
Eftirlitsgjald.....	11.702	0
	<u>1.544.169</u>	<u>1.238.681</u>
Rekstur Hafnarskeið 9		
Rafmagn og hiti.....	81.727	82.527
Vátryggingar.....	31.147	29.096
Fasteignagjöld.....	209.250	208.340
	<u>322.124</u>	<u>319.963</u>
Rafmagn og vatn til endursölu		
Rafmagn	4.987.374	4.469.145
Vatn.....	672.873	900.521
	<u>5.660.247</u>	<u>5.369.666</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Sími og netþjónusta.....	833.607	545.246
Póstburðargjöld.....	120.877	107.412
Auglýsingar.....	2.607.216	2.237.186
Bækur, blöð og tímarit.....	143.143	138.798
Pappír, prentun og ritföng.....	124.882	220.195
Skrifstofuáhöld og búnaður.....	463.710	488.165
Kaffikostnaður.....	122.857	122.466
Endurskoðun og reikningsleg aðstoð.....	436.747	395.798
Önnur aðkeypt þjónusta	6.653.380	1.202.559
Árgjald til hafnarsambandsins.....	540.310	870.408
Hlutdeild í skrifstofukostnaði.....	4.360.004	4.210.004
Styrkir.....	65.839	132.000
Þjónustugjöld banka.....	88.642	92.686
Hafnardagar.....	1.700.000	0
Viðhaldskostnaður.....	12.417	4.565
Annað ósundurliðað.....	507.346	256.642
	<u>18.780.977</u>	<u>11.024.130</u>