

Hafnarsjóður Þorlákshafnar
Ársreikningur
2018

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 2018

	Skýr.	2018	Fjárhags- áætlun	2017
Rekstrartekjur				
Hafnargjöld.....		172.127.244	142.750.000	126.543.190
Önnur seld þjónusta.....		56.475.701	51.415.000	46.611.642
Aðrar tekjur.....		0	0	89.163
		<u>228.602.945</u>	<u>194.165.000</u>	<u>173.243.995</u>
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld.....	3	61.432.243	58.365.000	59.028.597
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	10	3.025.279	3.315.000	5.815.656
Rekstur hafnarmannvirkja.....		19.090.258	16.965.000	22.158.615
Rekstur hafnsögubáts.....		3.397.624	3.710.000	7.795.063
Rekstur hafnarhúss.....		1.649.451	1.720.000	1.559.677
Rekstur bifreiðar.....		793.403	725.000	796.515
Rekstur Hafnarskeið 9.....		323.316	660.000	211.300
Rafmagn og vatn til endursölu.....		4.690.206	8.340.000	4.622.070
Annar rekstrarkostnaður.....		11.590.920	13.530.000	11.679.814
Afskriftir.....	5	33.243.530	38.114.000	29.491.596
		<u>139.236.230</u>	<u>145.444.000</u>	<u>143.158.903</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		89.366.715	48.721.000	30.085.092
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld				
Fjármunatekjur.....	4	370.185	1.229.000	1.765.707
Fjármagnsgjöld.....	4	(3.831.839)	(1.640.000)	(1.765.471)
		<u>(3.461.654)</u>	<u>(411.000)</u>	<u>236</u>
Rekstrarniðurstaða		<u>85.905.061</u>	<u>48.310.000</u>	<u>30.085.328</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir	Skýr.	31.12.2018	31.12.2017
Fastafjármunir			
Hafnarmannvirki.....	5	567.143.311	476.185.497
Fasteignir.....	5	57.262.562	59.558.557
Áhöld og tæki.....	5	12.719.138	14.128.846
Eignarhlutir í félögum.....	6	745.891	745.891
		<u>637.870.902</u>	<u>550.618.791</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur.....	7	31.451.226	15.611.348
Aðrar skammtímakröfur.....	7	23.011.231	55.040.946
Handbært fé.....	7	471.786	730.436
		<u>54.934.243</u>	<u>71.382.730</u>
Eignir samtals		<u><u>692.805.145</u></u>	<u><u>622.001.521</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé.....	8	604.570.002	518.664.941
		<u>604.570.002</u>	<u>518.664.941</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir í íslenskum krónum.....	9	13.982.342	18.958.902
Lífeyrisskuldbinding.....	10	20.681.657	20.513.718
		<u>34.663.999</u>	<u>39.472.620</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir.....	11	7.353.250	10.201.508
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	9,11	5.592.937	5.416.830
Skuldir við tengd félög.....		7.852.276	42.064.838
Aðrar skammtímaskuldir.....	11	32.772.681	6.180.784
		<u>53.571.144</u>	<u>63.863.960</u>
Skuldir samtals		<u><u>88.235.143</u></u>	<u><u>103.336.580</u></u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>692.805.145</u></u>	<u><u>622.001.521</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2018

	Skýr.	2018	2017
Rekstrarhreyfingar			
<i>Hreint veltufé frá rekstri:</i>			
Rekstarniðurstaða ársins.....		85.905.061	30.085.328
<i>Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:</i>			
Afskriftir.....	5	33.243.530	29.491.596
Verðbætur.....		656.456	431.159
Hækkun lífeyrisskuldbindingar.....		167.939	186.560
Söluhagnaður bifreiðar.....		0	(3.610.374)
		<u>119.972.986</u>	<u>56.584.269</u>
<i>Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum</i>			
(Hækkun), lækkun rekstartengdra eigna.....		16.189.837	(52.040.898)
Hækkun (lækkun) rekstartengdra skulda.....		23.743.639	557.878
		<u>39.933.476</u>	<u>(51.483.020)</u>
Handbært fé frá rekstri		159.906.462	5.101.249
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir.....	5	(120.495.641)	(213.355.935)
Breyting á kröfum á tengd félög.....		(34.212.562)	44.877.768
		<u>(154.708.203)</u>	<u>(168.478.167)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda.....		(5.456.909)	(5.340.313)
		<u>(5.456.909)</u>	<u>(5.340.313)</u>
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		(258.650)	(168.717.231)
Handbært fé í ársbyrjun.....		730.436	169.447.667
Handbært fé í árslok		<u><u>471.786</u></u>	<u><u>730.436</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 vaxtaprósentu.

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

	2018	2017
Laun.....	48.810.155	46.503.550
Lífeyrissjóður.....	6.162.072	5.811.329
Önnur launatengd gjöld.....	5.104.476	5.145.468
Annar starfsmannakostnaður.....	1.355.540	1.568.250
	<u>61.432.243</u>	<u>59.028.597</u>
Stöðugildi.....	4,7	4,7

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2018	2017
Fjármunatekjur greinast þannig:		
Vaxtatekjur.....	370.185	1.765.707
	<u>370.185</u>	<u>1.765.707</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Verðbætur.....	656.456	431.159
Vaxtagjöld.....	3.175.383	1.334.312
	<u>3.831.839</u>	<u>1.765.471</u>

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Hafnar- mannvirki	Fasteignir	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða í ársbyrjun.....	762.241.962	86.548.711	28.618.233	877.408.906
Eignfært á árinu.....	120.495.641	0	0	120.495.641
Selt á árinu.....	0	0	0	0
Staða í árslok.....	<u>882.737.603</u>	<u>86.548.711</u>	<u>28.618.233</u>	<u>997.904.547</u>
Afskriftir				
Staða í ársbyrjun.....	285.910.593	27.136.027	14.489.386	327.536.006
Afskrift ársins.....	29.683.699	2.150.123	1.409.708	33.243.530
Selt á árinu.....	0	0	0	0
Staða í árslok.....	<u>315.594.292</u>	<u>29.286.150</u>	<u>15.899.094</u>	<u>360.779.536</u>
Bókfært verð				
Bókfært verð í ársbyrjun.....	476.331.369	59.412.685	14.128.846	549.872.900
Bókfært verð í árslok.....	567.143.311	57.262.562	12.719.138	637.125.011
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.....	39.180.000	109.350.000	57.262.562
Hafnarmannvirki.....	0	4.501.985.000	567.143.311
	39.180.000	4.611.335.000	624.405.873

Skýringar

6. Fjárfestingaverðbréf

	31.12.2018	31.12.2017
Eignarhluti í Ísfélagi Þorlákshafnar.....	745.891	745.891
	<u>745.891</u>	<u>745.891</u>

7. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur og óinnheimtar tekjur

	31.12.2018	31.12.2017
Óinnheimtar tekjur.....	32.761.694	16.994.089
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast.....	(1.310.468)	(1.382.741)
	<u>31.451.226</u>	<u>15.611.348</u>

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2018	31.12.2017
Staða í ársbyrjun.....	1.382.741	1.372.052
Endanlega afskrifaður kröfur.....	(650.498)	(387.954)
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu.....	578.225	398.643
Staða í árslok.....	<u>1.310.468</u>	<u>1.382.741</u>

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

Aðrar skammtímakröfur

	31.12.2018	31.12.2017
Áfallnir vextir.....	176.392	285.779
Fyrirframgreiddar lífeyrissjóðsskuldbindingar.....	22.736.541	0
Krafa á Ríkissjóð.....	98.298	53.772.576
Virðisaukaskattur.....	0	982.591
	<u>23.011.231</u>	<u>55.040.946</u>

Handbært fé

Handbært fé hafnarsjóðs samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2018	31.12.2017
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum.....	471.786	730.436
	<u>471.786</u>	<u>730.436</u>

8. Eigið fé

	Óráðstafað eigið fé
Eigið fé 1.1.2017.....	488.579.613
Rekstrarniðurstaða ársins 2016.....	30.085.328
Eigið fé 1.1.2018.....	518.664.941
Rekstrarniðurstaða ársins 2017.....	85.905.061
Eigið fé 31.12.2018.....	<u>604.570.002</u>

Skýringar

9. Langtímaskuldir

	31.12.2018	31.12.2017
Skuldir í íslenskum krónum við lánastofnanir.....	19.575.279	24.375.732
Næsta árs afborganir.....	19.575.279	24.375.732
Langtímaskuldir í árslok.....	(5.592.937)	(5.416.830)
	<u>13.982.342</u>	<u>18.958.902</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

Næsta árs afborganir.....	5.592.937
Afborganir 2020.....	5.592.937
Afborganir 2021.....	5.592.937
Afborganir 2022.....	2.796.468
Afborganir síðar.....	0
	<u>19.575.279</u>

10. Lífeyrisskuldbinding

Á Hafnarsjóði hvílir skuldbinding vegna eftirlaunasamninga við starfsmenn sjóðsins. Samkvæmt tryggingafræðilegu mati nemur skuldbindingin 20,5 milljónum króna og miðast útreikningurinn við 2% ávöxtun umfam launahækkunar. Hækkun skuldbindingarinnar á árinu er tæpar 187 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 2018 vegna varúðar- og lífeyrisaukasjóðs eins og fram kemur hér fyrir neðan. Heildargjaldfærsla ársins vegna lífeyrissjóðsskuldbindinga nam því um 5,8 milljónum króna. Í febrúar 2018 var greidd fyrirframgreiðsla til Brúar lífeyrissjóðs vegna framlags í lífeyrisaukasjóð og varúðarsjóð samtals 23,6 milljónir króna, þar af höfðu 3,8 milljónir króna verið gjaldfærðar á árinu 2017. 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

	31.12.2018	31.12.2017
Innlendar viðskiptaskuldir.....	7.353.250	10.201.508
	<u>7.353.250</u>	<u>10.201.508</u>

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2018	31.12.2017
Virðisaukaskattur.....	5.393.592	0
Yfirdráttur bankareiknings.....	25.014.742	0
Ógreiddir, áfallnir vextir.....	304.776	385.949
Ógreitt, áfallið orlof.....	2.059.571	1.984.300
Lífeyrisskuldbinding Brú, sbr. skýring 10.....	0	3.810.535
	<u>32.772.681</u>	<u>6.180.784</u>

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.12.2018	31.12.2017
Skuldir við lánastofnanir.....	5.592.937	5.416.830
	<u>5.592.937</u>	<u>5.416.830</u>

Sundurliðanir

	2018	2017
Hafnargjöld		
Lestargjöld.....	3.446.224	2.998.182
Bryggjugjöld.....	15.202.352	11.371.578
Aflagjöld.....	48.322.920	39.517.083
Vörugjöld.....	81.147.039	52.235.012
Hafnargjöld.....	24.110.112	20.286.756
Niðurfærsla þjónustutekna.....	(206.901)	(266.045)
Aðrar tekjur.....	105.498	400.624
	<u>172.127.244</u>	<u>126.543.190</u>
Önnur seld þjónusta		
Tengigjöld.....	599.760	470.000
Vogargjöld.....	3.437.738	2.894.469
Festargjöld.....	5.050.595	3.870.050
Sorpgjald.....	2.381.402	1.478.741
Hafnsögugjald.....	10.894.171	9.660.710
Hafnarbakkaleiga.....	3.238.094	273.048
Kranaleiga.....	460.596	496.220
Þjónusta lóðsbáts.....	9.393.630	9.421.740
Selt rafmagn og vatn.....	9.825.704	10.937.249
Hafnaverndargjald.....	2.409.060	1.807.080
Vinna verkamanna.....	5.922.165	4.828.300
Niðurfærsla þjónustutekna.....	(206.900)	(266.046)
Farþegagjöld.....	35.335	0
Ýmis seld þjónusta	3.034.351	740.081
	<u>56.475.701</u>	<u>46.611.642</u>
Aðrar rekstrartekjur		
Söluhagnaður bifreiðar.....	0	89.163
	<u>0</u>	<u>89.163</u>
Laun og launatengd gjöld		
Laun.....	48.810.155	46.503.550
Lífeyrissjóður.....	6.162.072	5.811.329
Launatengd gjöld.....	5.029.205	4.762.220
Áfallið orlof.....	75.271	383.248
Dagpeningar.....	107.700	340.650
Bifreiðastyrkir.....	1.247.840	1.227.600
	<u>61.432.243</u>	<u>59.028.597</u>

Sundurliðanir

	2018	2017
Breyting lífeyrisskuldbindingar		
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	3.025.279	5.815.656
	<u>3.025.279</u>	<u>5.815.656</u>
Rekstur hafnarmannvirkja		
Viðhald hafnargarða og vita.....	12.005.821	13.387.532
Öryggisgæsla og eftirlitsgjöld.....	256.458	1.618.881
Rafmagn.....	3.392.585	3.200.800
Tryggingar.....	972.502	927.010
Flutningskostnaður.....	42.990	3.361
Áhöld.....	669.855	150.299
Vinnufatnaður og þvottur.....	284.108	484.337
	<u>19.090.258</u>	<u>22.158.615</u>
Rekstur hafnsögubáts		
Olía	1.014.813	1.169.350
Rafmagn.....	120.045	159.225
Tryggingar.....	1.075.391	1.075.537
Öryggisgæsla.....	146.255	138.693
Viðhald skips.....	960.029	5.141.273
Annar kostnaður.....	81.091	110.985
	<u>3.397.624</u>	<u>7.795.063</u>
Rekstur hafnarhúss		
Rafmagn og hiti.....	624.827	499.839
Vátryggingar.....	100.817	95.633
Öryggisgæsla og eftirlitsgjöld.....	63.804	265.840
Viðhald og viðgerðir.....	178.782	26.711
Fasteignagjöld.....	600.897	570.664
Annar kostnaður.....	80.324	100.990
	<u>1.649.451</u>	<u>1.559.677</u>

Sundurliðanir

	2018	2017
Rekstur bifreiðar		
Eldsneyti og smurning.....	369.006	240.988
Viðhald og viðgerðir.....	169.033	276.217
Tryggingar.....	255.364	251.924
Eftirlitsgjald.....	0	27.386
	<u>793.403</u>	<u>796.515</u>
Rekstur Hafnarskeið 9		
Rafmagn og hiti.....	104.447	20.129
Vátryggingar.....	25.034	21.023
Viðhald og viðgerðir.....	15.111	0
Fasteignagjöld.....	178.724	170.148
	<u>323.316</u>	<u>211.300</u>
Rafmagn og vatn til endursölu		
Rafmagn	4.012.013	4.082.070
Vatn.....	678.193	540.000
	<u>4.690.206</u>	<u>4.622.070</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Sími og netþjónusta.....	503.424	408.828
Póstburðargjöld.....	77.953	94.533
Auglýsingar.....	2.871.300	2.762.094
Bækur, blöð og tímarit.....	62.898	60.214
Pappír, prentun og ritföng.....	84.518	53.901
Skrifstofuáhöld og búnaður.....	171.314	229.578
Ferðakostnaður.....	152.008	749.942
Kaffikostnaður.....	85.214	186.693
Endurskoðun og reikningsleg aðstoð.....	356.758	330.161
Önnur aðkeypt þjónusta	651.206	383.428
Árgjald til hafnarsambandsins.....	676.249	597.589
Hlutdeild í skrifstofukostnaði.....	3.475.000	3.310.000
Styrkir.....	338.000	535.500
Þjónustugjöld banka.....	81.433	77.041
Hafnardagar.....	1.630.000	1.600.000
Viðhaldskostnaður.....	804	0
Annað ósundurliðað.....	372.841	300.312
	<u>11.590.920</u>	<u>11.679.814</u>