

Hafnarsjóður Þorlákshafnar
Ársreikningur
2022

Hafnarsjóður Þorlákshafnar
Hafnarbergi 1
815 Þorlákshöfn
Kt. 420190-1909

Efnisyfirlit

Efnisyfirlit	
Rekstrarreikningur.....	2
Efnahagsreikningur.....	3
Yfirlit um sjóðstreymi.....	4
Skýringar.....	5-8
Sundurliðanir.....	9-11

Rekstrarreikningur ársins 2022

	Skýr.	2022	Fjárhags- áætlun	2021
Rekstrartekjur				
Hafnargjöld.....		340.175.278	296.090.000	249.746.676
Önnur seld þjónusta.....		143.398.577	127.645.000	117.435.399
		<u>483.573.855</u>	<u>423.735.000</u>	<u>367.182.075</u>
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld.....	3	107.680.196	97.725.000	88.787.037
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	10	7.002.830	4.165.000	4.081.177
Rekstur hafnarmannvirkja.....		34.593.275	67.499.600	20.702.379
Rekstur hafnsögubáts.....		18.021.333	14.817.800	10.819.837
Rekstur hafnarhúss.....		4.930.640	4.830.000	2.902.470
Rekstur bifreiðar.....		1.428.673	1.280.000	1.544.169
Rekstur Hafnarskeið 9.....		418.123	560.000	322.124
Rafmagn og vatn til endursölu.....		6.461.051	8.430.000	5.660.247
Annar rekstrarkostnaður.....		22.794.246	20.825.000	18.780.977
Afskriftir.....	5	48.227.981	62.495.131	39.319.066
		<u>251.558.348</u>	<u>282.627.531</u>	<u>192.919.483</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		232.015.507	141.107.469	174.262.592
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld				
Fjármunatekjur.....	4	3.845.965	499.000	1.385.279
Fjármagnsgjöld.....	4	(1.674.765)	(18.224.160)	(845.564)
		<u>2.171.200</u>	<u>(17.725.160)</u>	<u>539.715</u>
Rekstrarniðurstaða		<u><u>234.186.707</u></u>	<u><u>123.382.309</u></u>	<u><u>174.802.307</u></u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

Eignir	Skýr.	31.12.2022	31.12.2021
Fastafjármunir			
Hafnarmannvirki.....	5	966.569.683	682.778.298
Fasteignir.....	5	52.033.478	53.415.718
Dráttarbátar.....	5	84.713.526	88.835.919
Áhöld og tæki.....	5	17.270.212	3.595.913
Fyrirframgreiddar lífeyrissjóðsskuldbindingar.....	10	18.512.491	19.357.491
Eignarhlutir í félögum.....	6	<u>745.891</u>	<u>745.891</u>
		<u>1.139.845.281</u>	<u>848.729.230</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur.....	7	51.233.936	57.331.230
Aðrar skammtímakröfur.....	7	123.791.166	243.802.141
Handbært fé.....	7	<u>262.486.802</u>	<u>345.781.415</u>
		<u>437.511.904</u>	<u>646.914.786</u>
Eignir samtals		<u><u>1.577.357.185</u></u>	<u><u>1.495.644.016</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé.....	8	<u>1.236.985.386</u>	<u>1.002.798.679</u>
		<u>1.236.985.386</u>	<u>1.002.798.679</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir í íslenskum krónum.....	9	200.572.000	0
Lífeyrisskuldbinding.....	10	<u>26.187.144</u>	<u>22.972.250</u>
		<u>226.759.144</u>	<u>22.972.250</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir.....	11	101.972.524	453.032.757
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	9,11	0	3.115.283
Skuldir við tengd félög.....		8.958.684	10.865.879
Aðrar skammtímaskuldir.....	11	<u>2.681.447</u>	<u>2.859.168</u>
		<u>113.612.655</u>	<u>469.873.087</u>
Skuldir samtals		<u><u>340.371.799</u></u>	<u><u>492.845.337</u></u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>1.577.357.185</u></u>	<u><u>1.495.644.016</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2022

	Skýr.	2022	2021
Rekstrarhreyfingar			
<i>Hreint veltufé frá rekstri:</i>			
Rekstarniðurstaða ársins.....		234.186.707	174.802.307
<i>Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:</i>			
Afskriftir.....	5	48.227.981	39.319.066
Verðbætur.....		572.000	234.406
Hækkun (lækkun) lífeyrisskuldbindingar.....		3.214.894	912.322
		<u>286.201.582</u>	<u>215.268.101</u>
<i>Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum</i>			
(Hækkun), lækkun rekstrartengdra eigna.....		126.108.269	(237.705.742)
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda.....		(351.237.954)	430.597.040
		<u>(225.129.685)</u>	<u>192.891.298</u>
Handbært fé frá rekstri		61.071.897	408.159.399
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir.....	5	(340.189.032)	(146.220.267)
Breyting á kröfum á tengd félög.....		(1.907.195)	4.813.778
		<u>(342.096.227)</u>	<u>(141.406.489)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Ný lán.....	9	200.000.000	0
Afborganir langtímaskulda.....		(3.115.283)	(6.033.207)
Hækkun fyrirframgreiðslu lífeyrissjóðsskuldbindingar.....		845.000	845.000
		<u>197.729.717</u>	<u>(5.188.207)</u>
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		(83.294.613)	261.564.703
Handbært fé í ársbyrjun.....		345.781.415	84.216.712
Handbært fé í árslok		<u><u>262.486.802</u></u>	<u><u>345.781.415</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, fjárhagsáætlunir 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

	2022	2021
Laun.....	86.051.350	70.695.509
Lífeyrissjóður.....	10.829.002	8.949.352
Önnur launatengd gjöld.....	8.837.465	7.752.587
Annar starfsmannakostnaður.....	1.962.379	1.389.589
	<u>107.680.196</u>	<u>88.787.037</u>
Stöðugildi.....	6,0	5,4

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2022	2021
Fjármunatekjur greinast þannig:		
Vaxtatekjur.....	3.845.965	1.385.279
	<u>3.845.965</u>	<u>1.385.279</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Verðbætur.....	601.756	234.406
Vaxtagjöld.....	1.073.009	611.158
	<u>1.674.765</u>	<u>845.564</u>

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Hafnar- mannvirki	Fasteignir	Dráttarbátar	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun.....	1.099.657.705	86.548.711	103.059.882	15.481.499	1.304.747.797
Eignfært á árinu.....	324.506.959	0	0	15.682.073	340.189.032
Staða í árslok.....	<u>1.424.164.664</u>	<u>86.548.711</u>	<u>103.059.882</u>	<u>31.163.572</u>	<u>1.644.936.829</u>
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun.....	416.879.407	33.132.994	14.223.963	11.885.585	476.121.949
Afskrift ársins.....	40.715.574	1.382.239	4.122.394	2.007.774	48.227.981
Staða í árslok.....	<u>457.594.981</u>	<u>34.515.233</u>	<u>18.346.357</u>	<u>13.893.359</u>	<u>524.349.930</u>
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun.....	682.778.298	53.415.718	88.835.919	3.595.913	828.625.848
Bókfært verð í árslok.....	966.569.683	52.033.478	84.713.526	17.270.212	1.120.586.899
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.....	53.280.000	162.950.000	52.033.478
Hafnarmannvirki.....		6.108.452.899	966.569.683
	<u>53.280.000</u>	<u>6.271.402.899</u>	<u>1.018.603.161</u>

Skýringar

6. Fjárfestingaverðbréf

	31.12.2022	31.12.2021
Eignarhluti í Ísfélagi Þorlákshafnar.....	<u>745.891</u>	<u>745.891</u>
	<u>745.891</u>	<u>745.891</u>

7. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur og óinnheimtar tekjur

	31.12.2022	31.12.2021
Óinnheimtar tekjur.....	<u>52.639.905</u>	<u>58.737.199</u>
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast.....	<u>(1.405.969)</u>	<u>(1.405.969)</u>
	<u>51.233.936</u>	<u>57.331.230</u>

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2022	31.12.2021
Staða í ársbyrjun.....	<u>1.405.969</u>	<u>1.310.468</u>
Gjaldfærð niðurfærsla á árinu.....	<u>0</u>	<u>95.501</u>
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

	31.12.2022	31.12.2021
Áfallnir vextir.....	<u>17.012</u>	<u>98.740</u>
Fyrirframgreiddar lífeyrissjóðsskuldbindingar.....	<u>845.000</u>	<u>845.000</u>
Krafa á Ríkissjóð.....	<u>63.350.831</u>	<u>166.566.261</u>
Virðisaukaskattur.....	<u>59.578.323</u>	<u>76.292.140</u>
	<u>123.791.166</u>	<u>243.802.141</u>

Handbært fé

Handbært fé hafnarsjóðs samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2022	31.12.2021
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum.....	<u>262.486.802</u>	<u>345.781.415</u>
	<u>262.486.802</u>	<u>345.781.415</u>

8. Eigið fé

	Óráðstafað eigið fé
Eigið fé 1.1.2021.....	<u>827.996.372</u>
Rekstrarniðurstaða ársins 2021.....	<u>174.802.307</u>
Eigið fé 1.1.2022.....	<u>1.002.798.679</u>
Rekstrarniðurstaða ársins 2022.....	<u>234.186.707</u>
Eigið fé 31.12.2022.....	<u>1.236.985.386</u>

Skýringar

9. Langtímaskuldir

	31.12.2022	31.12.2021
Skuldir í íslenskum krónum við lánastofnanir.....	200.572.000	3.115.283
Næsta árs afborganir.....	200.572.000	3.115.283
Langtímaskuldir í árslok.....	0	(3.115.283)
	<u>200.572.000</u>	<u>0</u>

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

Næsta árs afborganir.....	0
Afborganir 2024.....	6.685.734
Afborganir 2025.....	13.371.467
Afborganir 2026.....	13.371.467
Afborganir 2027.....	13.371.467
Afborganir síðar.....	153.771.864
	<u>200.572.000</u>

10. Lífeyrisskuldbinding

Á Hafnarsjóði hvílir skuldbinding vegna eftirlaunasamninga við starfsmenn sjóðsins. Samkvæmt tryggingafræðilegu mati nemur skuldbindingin 26,2 milljónum króna og miðast útreikningurinn við 2% ávöxtun umfam launahækkunar. Skuldbindingin hækkaði um 3,2 milljónir króna en gjaldfærð skuldbinding Hafnarsjóðs á árinu nemur um 6,2 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 7,0 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

	31.12.2022	31.12.2021
Innlendar viðskiptaskuldir.....	101.972.524	453.032.757
	<u>101.972.524</u>	<u>453.032.757</u>

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2022	31.12.2021
Ógreiddir, áfallnir vextir.....	135.943	49.325
Ógreitt, áfallið orlof.....	2.545.504	2.809.843
	<u>2.681.447</u>	<u>2.859.168</u>

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.12.2022	31.12.2021
Skuldir við lánastofnanir.....	0	3.115.283
	<u>0</u>	<u>3.115.283</u>

Sundurliðanir

	2022	2021
Hafnargjöld		
Lestargjöld.....	16.520.077	11.541.043
Bryggjugjöld.....	22.889.015	18.323.789
Aflagjöld.....	102.078.083	67.016.557
Vörugjöld.....	173.945.433	129.620.651
Hafnargjöld.....	23.476.096	22.803.120
Aðrar tekjur.....	1.266.574	441.516
	<u>340.175.278</u>	<u>249.746.676</u>
Önnur seld þjónusta		
Tengigjöld.....	830.050	853.555
Vogargjöld.....	6.276.462	4.360.013
Festargjöld.....	17.554.948	14.704.180
Sorpgjald.....	1.660.802	1.545.838
Hafnsögugjald.....	31.171.822	27.180.269
Hafnarbakkaleiga.....	13.497.744	11.511.360
Kranaleiga.....	340.632	554.646
Þjónusta lóðsbáts.....	16.667.967	15.909.090
Selt rafmagn og vatn.....	13.880.580	13.010.638
Hafnaverndargjald.....	21.946.429	17.035.419
Vinna verkamanna.....	8.008.399	6.284.983
Ýmis seld þjónusta	11.464.882	4.485.408
	<u>143.398.577</u>	<u>117.435.399</u>
Laun og launatengd gjöld		
Laun.....	86.051.350	70.695.509
Lífeyrissjóður.....	10.829.002	8.949.352
Launatengd gjöld.....	9.101.804	7.164.721
Áfallið orlof.....	(264.339)	587.866
Dagpeningar.....	47.600	72.715
Bírfreiðastyrkir.....	1.914.779	1.316.874
	<u>107.680.196</u>	<u>88.787.037</u>

Sundurliðanir

	2022	2021
Breyting lífeyrisskuldbindingar		
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	7.002.830	4.081.177
	<u>7.002.830</u>	<u>4.081.177</u>
Rekstur hafnarmannvirkja		
Viðhald hafnargarða og vita.....	23.975.348	10.583.099
Gámabjónusta.....	3.299.646	2.932.744
Öryggisgæsla og eftirlitsgjöld.....	30.281	91.825
Rafmagn.....	2.825.851	3.645.403
Tryggingar.....	1.221.691	1.137.253
Flutningskostnaður.....	10.920	51.101
Áhöld.....	1.456.780	928.197
Lóða- og landréttindaleiga.....	1.344.000	1.008.000
Vinnufatnaður og þvottur.....	428.758	324.757
	<u>34.593.275</u>	<u>20.702.379</u>
Rekstur hafnsögubáts		
Olía	2.257.099	1.884.492
Rafmagn.....	265.967	28.894
Tryggingar.....	3.393.819	3.491.631
Öryggisgæsla.....	785.926	507.574
Viðhald skips.....	11.187.128	4.641.520
Þjónustusamningur.....	0	0
Annar kostnaður.....	131.394	265.726
	<u>18.021.333</u>	<u>10.819.837</u>
Rekstur hafnarhúss		
Rafmagn og hiti.....	693.799	1.225.462
Vátryggingar.....	147.322	129.713
Öryggisgæsla og eftirlitsgjöld.....	537.015	400.911
Viðhald og viðgerðir.....	239.444	180.022
Fasteignagjöld.....	3.043.470	741.767
Annar kostnaður.....	269.590	224.595
	<u>4.930.640</u>	<u>2.902.470</u>

Sundurliðanir

	2022	2021
Rekstur bifreiðar		
Eldsneyti og smurning.....	480.993	291.186
Viðhald og viðgerðir.....	643.579	947.905
Tryggingar.....	304.101	293.376
Eftirlitsgjald.....	0	11.702
	<u>1.428.673</u>	<u>1.544.169</u>
Rekstur Hafnarskeið 9		
Rafmagn og hiti.....	79.981	81.727
Vátryggingar.....	34.634	31.147
Fasteignagjöld.....	213.465	209.250
	<u>418.123</u>	<u>322.124</u>
Rafmagn og vatn til endursölu		
Rafmagn	5.893.691	4.987.374
Vatn.....	567.360	672.873
	<u>6.461.051</u>	<u>5.660.247</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Sími og netþjónusta.....	1.013.658	833.607
Póstburðargjöld.....	134.111	120.877
Auglýsingar.....	1.392.032	2.607.216
Bækur, blöð og tímarit.....	152.168	143.143
Pappír, prentun og ritföng.....	59.989	124.882
Skrifstofuáhöld og búnaður.....	166.340	463.710
Kaffikostnaður.....	120.202	122.857
Endurskoðun og reikningsleg aðstoð.....	468.608	436.747
Önnur aðkeypt þjónusta	10.618.578	6.653.380
Árgjald til hafnarsambandsins.....	882.200	540.310
Hlutdeild í skrifstofukostnaði.....	4.629.996	4.360.004
Styrkir.....	836.131	65.839
Þjónustugjöld banka.....	102.620	88.642
Hafnardagar.....	1.750.000	1.700.000
Viðhaldskostnaður.....	8.658	12.417
Annað ósundurliðað.....	408.955	507.346
	<u>22.794.246</u>	<u>18.780.977</u>