

Hafnarsjóður Þorlákshafnar
Ársreikningur
2023

Til endurskoðunar

Hafnarsjóður Þorlákshafnar
Hafnarbergi 1
815 Þorlákshöfn
Kt. 420190-1909

Efnisyfirlit

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

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	2023	Fjárhags- áætlun	2022
Rekstrartekjur				
Hafnargjöld.....		398.249.567	373.690.000	340.175.278
Önnur seld þjónusta.....		157.815.996	147.750.000	143.398.577
		<u>556.065.563</u>	<u>521.440.000</u>	<u>483.573.855</u>
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld.....	3	109.742.231	106.830.000	107.680.196
Breyting lífeyrisskuldbindingar.....	10	5.065.015	4.165.000	7.002.830
Rekstur hafnarmannvirkja.....		72.820.255	90.953.600	34.593.275
Rekstur hafnsögubáts.....		22.519.822	20.285.200	18.021.333
Rekstur hafnarhúss.....		7.248.418	6.215.000	4.930.640
Rekstur bifreiðar.....		1.363.962	1.295.000	1.428.673
Rekstur Hafnarskeið 9.....		793.288	850.000	418.123
Rafmagn og vatn til endursölu.....		6.182.550	8.505.000	6.461.051
Annar rekstrarkostnaður.....		22.303.103	27.825.000	22.794.246
Afskriftir.....	5	69.752.495	73.965.969	48.227.981
		<u>317.791.139</u>	<u>340.889.769</u>	<u>251.558.348</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		238.274.424	180.550.231	232.015.507
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld				
Fjármunatekjur.....	4	10.246.242	499.000	3.845.965
Fjármagnsgjöld.....	4	(24.838.935)	(52.593.319)	(1.674.765)
		<u>(14.592.693)</u>	<u>(52.094.319)</u>	<u>2.171.200</u>
Rekstrarniðurstaða		<u>223.681.731</u>	<u>128.455.912</u>	<u>234.186.707</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir	Skýr.	31.12.2023	31.12.2022
Fastafjármunir			
Hafnarmannvirki.....	5	1.421.167.356	966.569.683
Fasteignir.....	5	50.651.239	52.033.478
Dráttarbátar.....	5	80.591.133	84.713.526
Áhöld og tæki.....	5	20.382.175	17.270.212
Fyrirframgreiddar lífeyrissjóðsskuldbindingar.....	10	17.667.491	18.512.491
Eignarhlutir í félögum.....	6	745.891	745.891
		<u>1.591.205.285</u>	<u>1.139.845.281</u>
Veltufjármunir			
Óinnheimtar tekjur og viðskiptakröfur.....	7	63.260.474	51.233.936
Aðrar skammtímakröfur.....	7	184.149.887	123.791.166
Handbært fé.....	7	291.456.460	262.486.802
		<u>538.866.821</u>	<u>437.511.904</u>
Eignir samtals		<u><u>2.130.072.106</u></u>	<u><u>1.577.357.185</u></u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Óráðstafað eigið fé.....	8	1.460.667.117	1.236.985.386
		<u>1.460.667.117</u>	<u>1.236.985.386</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir í íslenskum krónum.....	9	500.512.286	200.572.000
Lífeyrisskuldbinding.....	10	25.934.428	26.187.144
		<u>526.446.714</u>	<u>226.759.144</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptaskuldir.....	11	109.584.257	101.972.524
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	9,11	18.478.178	0
Skuldir við tengd félög.....		8.861.264	8.958.684
Aðrar skammtímaskuldir.....	11	6.034.576	2.681.447
		<u>142.958.275</u>	<u>113.612.655</u>
Skuldir samtals		<u><u>669.404.989</u></u>	<u><u>340.371.799</u></u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u><u>2.130.072.106</u></u>	<u><u>1.577.357.185</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2023

	Skýr.	2023	2022
Rekstrarhreyfingar			
<i>Hreint veltufé frá rekstri:</i>			
Rekstarniðurstaða ársins.....		223.681.731	234.186.707
<i>Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:</i>			
Afskriftir.....	5	69.752.495	48.227.981
Verðbætur.....		17.199.331	572.000
Hækkun (lækkun) lífeyrisskuldbindingar.....		(252.716)	3.214.894
		<u>310.380.841</u>	<u>286.201.582</u>
<i>Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum</i>			
(Hækkun), lækkun rekstrartengdra eigna.....		(72.385.259)	126.108.269
Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda.....		12.183.995	(351.237.954)
		<u>(60.201.264)</u>	<u>(225.129.685)</u>
Handbært fé frá rekstri		250.179.577	61.071.897
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir varanlegir rekstrarfjármunir.....	5	(521.957.499)	(340.189.032)
Breyting á kröfum á tengd félög.....		(97.420)	(1.907.195)
		<u>(522.054.919)</u>	<u>(342.096.227)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Ný lán.....	9	300.000.000	200.000.000
Afborganir langtímaskulda.....		0	(3.115.283)
Hækkun fyrirframgreiðslu lífeyrissjóðsskuldbindingar.....		845.000	845.000
		<u>300.845.000</u>	<u>197.729.717</u>
Hækkun (lækkun) handbærs fjár		28.969.658	(83.294.613)
Handbært fé í ársbyrjun.....		262.486.802	345.781.415
Handbært fé í árslok		<u><u>291.456.460</u></u>	<u><u>262.486.802</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

	2023	2022
Laun.....	88.126.151	86.051.350
Lífeyrissjóður.....	11.303.534	10.829.002
Önnur launatengd gjöld.....	9.321.376	8.837.465
Annar starfsmannakostnaður.....	991.170	1.962.379
	<u>109.742.231</u>	<u>107.680.196</u>
Stöðugildi.....	5,9	6,1

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2023	2022
Fjármunatekjur greinast þannig:		
Vaxtatekjur.....	10.246.242	3.845.965
	<u>10.246.242</u>	<u>3.845.965</u>
Fjármagnsgjöld greinast þannig:		
Verðbætur.....	17.199.331	601.756
Vaxtagjöld.....	7.639.604	1.073.009
	<u>24.838.935</u>	<u>1.674.765</u>

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Hafnar- mannvirki	Fasteignir	Dráttarbátar	Áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð					
Staða í ársbyrjun.....	1.424.164.664	86.548.711	103.059.882	31.163.572	1.304.747.797
Eignfært á árinu.....	515.491.440	0	0	6.466.059	521.957.499
Staða í árslok.....	<u>1.939.656.104</u>	<u>86.548.711</u>	<u>103.059.882</u>	<u>37.629.631</u>	<u>1.826.705.296</u>
Afskriftir					
Staða í ársbyrjun.....	457.594.981	34.515.233	18.346.356	13.893.359	476.121.949
Afskrift ársins.....	60.893.768	1.382.239	4.122.393	3.354.095	69.752.495
Staða í árslok.....	<u>518.488.748</u>	<u>35.897.472</u>	<u>22.468.749</u>	<u>17.247.455</u>	<u>545.874.444</u>
Bókfært verð					
Bókfært verð í ársbyrjun.....	966.569.683	52.033.478	84.713.526	17.270.212	1.120.586.899
Bókfært verð í árslok.....	1.421.167.356	50.651.239	80.591.133	20.382.175	1.572.791.903
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.....	61.850.000	167.150.000	50.651.239
Hafnarmannvirki.....		6.846.335.754	1.421.167.356
	<u>61.850.000</u>	<u>7.013.485.754</u>	<u>1.471.818.595</u>

Skýringar

6. Fjárfestingaverðbréf

	31.12.2023	31.12.2022
Eignarhluti í Kuldaboli ehf.....	745.891	745.891
	<u>745.891</u>	<u>745.891</u>

7. Aðrar peningalegar eignir

Viðskiptakröfur og óinnheimtar tekjur

	31.12.2023	31.12.2022
Óinnheimtar tekjur.....	64.666.443	52.639.905
Niðurfærsla vegna krafna sem kunna að tapast.....	(1.405.969)	(1.405.969)
	<u>63.260.474</u>	<u>51.233.936</u>

Breytingar á niðurfærslu viðskiptakrafna greinist þannig:

	31.12.2023	31.12.2022
Staða í ársbyrjun.....	1.405.969	1.405.969
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

	31.12.2023	31.12.2022
Áfallnir vextir.....	17.012	17.012
Fyrirframgreiddar lífeyrissjóðsskuldbindingar.....	845.000	845.000
Krafa á Ríkissjóð.....	127.040.504	63.350.831
Virðisaukaskattur.....	56.247.371	59.578.323
	<u>184.149.887</u>	<u>123.791.166</u>

Handbært fé

Handbært fé hafnarsjóðs samanstendur af óbundnum bankainnstæðum.

	31.12.2023	31.12.2022
Óbundnar bankainnstæður í íslenskum krónum.....	291.456.460	262.486.802
	<u>291.456.460</u>	<u>262.486.802</u>

8. Eigið fé

	Óráðstafað eigið fé
Eigið fé 1.1.2022.....	1.002.798.679
Rekstrarniðurstaða ársins 2022.....	234.186.707
Eigið fé 1.1.2023.....	1.236.985.386
Rekstrarniðurstaða ársins 2023.....	223.681.731
Eigið fé 31.12.2023.....	<u>1.460.667.117</u>

Skýringar

9. Langtímaskuldir

	31.12.2023	31.12.2022
Skuldir í íslenskum krónum við lánastofnanir.....	517.771.331	200.572.000
Næsta árs afborganir.....	17.259.045	0
Langtímaskuldir í árslok.....	500.512.286	200.572.000

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

Næsta árs afborganir.....	17.259.045
Afborganir 2024.....	34.518.089
Afborganir 2025.....	34.518.089
Afborganir 2026.....	34.518.089
Afborganir 2027.....	34.518.089
Afborganir síðar.....	362.439.928
	517.771.331

10. Lífeyrisskuldbinding

Á Hafnarsjóði hvílir skuldbinding vegna eftirlaunasamninga við starfsmenn sjóðsins. Samkvæmt tryggingafræðilegu mati nemur skuldbindingin 27,15 milljónum króna og miðast útreikningurinn við 2% ávöxtun umfam launahækkunar. Skuldbindingin hækkaði um 0,97 milljónir króna en gjaldfærð skuldbinding Hafnarsjóðs á árinu nemur um 4,00 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 2023. Heildargjaldfærsla ársins vegna lífeyrissjóðsskuldbindinga nam því um 4,84 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

	31.12.2023	31.12.2022
Innlendar viðskiptaskuldir.....	109.584.257	101.972.524
	109.584.257	101.972.524

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2023	31.12.2022
Ógreiddir, áfallnir vextir.....	3.427.371	135.943
Ógreitt, áfallið orlof.....	2.607.205	2.545.504
	6.034.576	2.681.447

Næsta árs afborganir langtímaskulda

	31.12.2023	31.12.2022
Skuldir við lánastofnanir.....	17.259.045	0
	17.259.045	0