

# **Þjónustumiðstöð Kópavogsbæjar**

## **ÁRSREIKNINGUR 2022**





## Skýrsla og áritun bæjarstjóra

Ársreikningurinn er í öllum meginatriðum gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Samkvæmt ársreikningi 2022 nam rekstrartap stofnunarinnar 344 m.kr. á árinu. Eigið fé var í lok árs neihvætt um 733 m.kr. en var neihvætt um 389 m.kr. í byrjun árs. Bæjarstjóri leggur til að rekstrartap ársins flytjist á óráðstafað eigið fé. Að öðru leiti vísast til ársreiknings varðandi fjárhagsstöðu stofnunarinnar og reksturs hennar á liðnu ári.

Bæjarstjóri Kópavogsbæjar staðfestir hér með ársreikning þjónustumiðstöðvar Kópavogs fyrir árið 2022 með undirritun sinni.

Kópavogi 9. maí 2023

Skjal sótt af '00000000000' dags: 19.08.2026



## Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings

Til bæjarstjórnar Kópavogsbæjar



## Rekstrarreikningur ársins 2022

|                                          | Skýr. | Ársreikningur<br>2022 | Áætlun<br>2022   | Ársreikningur<br>2021 |
|------------------------------------------|-------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| <b>Rekstrartekjur:</b>                   |       |                       |                  |                       |
| Útseld vinna og efni.....                | 8     | 465.240               | 518.864          | 495.125               |
|                                          |       | <b>465.240</b>        | <b>518.864</b>   | <b>495.125</b>        |
| <b>Rekstrargjöld:</b>                    |       |                       |                  |                       |
| Laun og launatengd gjöld.....            | 9     | 522.246               | 556.138          | 562.792               |
| Annar rekstrarkostnaður.....             | 10    | 128.487               | 129.288          | 127.318               |
| Afskriftir.....                          | 5     | 38.427                | 30.889           | 36.052                |
|                                          |       | <b>689.160</b>        | <b>716.314</b>   | <b>726.162</b>        |
| Tap án fjármagnsliða.....                |       | ( 223.920)            | ( 197.451)       | ( 231.037)            |
| <b>Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld:</b> |       |                       |                  |                       |
| Fjármagnsgjöld.....                      | 2     | ( 120.408)            | ( 62.297)        | ( 53.973)             |
|                                          |       | <b>( 120.408)</b>     | <b>( 62.297)</b> | <b>( 53.973)</b>      |
| Tap ársins.....                          |       | ( 344.328)            | ( 259.748)       | ( 285.010)            |

Skjal sótt af '00000000000' dags: 19.08 2026

## Efnahagsreikningur 31. desember 2022

### Eignir

|                               | Skýr. | Ársreikningur<br>2022 | Ársreikningur<br>2021 |
|-------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Fastafjármunir:</b>        |       |                       |                       |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: |       |                       |                       |
| Fasteignir.....               |       | 427.084               | 436.512               |
| Vélar, áhöld og tæki.....     |       | 170.009               | 129.070               |
| <b>Fastafjármunir samtals</b> | 5     | <b>597.093</b>        | <b>565.582</b>        |
|                               |       |                       |                       |
| <b>Eignir samtals</b>         |       | <b>597.093</b>        | <b>565.582</b>        |

Skjal sótt af '000000000000' dags: 19.08 2026



## Efnahagsreikningur 31. desember 2022

### Skuldir og eigið fé

|                                        | Skýr. | Ársreikningur<br>2022 | Ársreikningur<br>2021 |
|----------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Eigið fé:</b>                       |       |                       |                       |
| Eigið fé.....                          |       | ( 733.309)            | ( 388.981)            |
| Eigið fé samtals                       | 6     | <u>( 733.309)</u>     | <u>( 388.981)</u>     |
| <b>Langtímaskuldir:</b>                |       |                       |                       |
| Langtímaskuldir við Aðalsjóð.....      |       | 1.330.402             | 954.563               |
| Næsta árs afborgun langtímalána.....   |       | ( 85.247)             | ( 65.356)             |
| Langtímaskuldir samtals                | 7     | <u>1.245.155</u>      | <u>889.207</u>        |
| <b>Skammtímaskuldir:</b>               |       |                       |                       |
| Næsta árs afborganir langtímalána..... | 7     | <u>85.247</u>         | <u>65.356</u>         |
| Skammtímaskuldir samtals               |       | <u>85.247</u>         | <u>65.356</u>         |
| Skuldir samtals                        |       | 1.330.402             | 954.563               |
| Skuldir og eigið fé samtals            |       | <u>597.093</u>        | <u>565.582</u>        |

Skjal sótt af '00000000000' dags: 19.08 2026

## Yfirlit um sjóðstreymi

| Skýr.                                                 | Ársreikningur<br>2022 | Áætlun<br>2022 | Ársreikningur<br>2021 |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| <b>Handbært fé frá rekstri:</b>                       |                       |                |                       |
| Tap ársins.....                                       | ( 344.328)            | ( 259.748)     | ( 285.010)            |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:      |                       |                |                       |
| Afskriftir..... 5                                     | 38.427                | 30.889         | 36.052                |
| Eigin fyrirtæki - verðbætur og vextir.....            | 58.111                | 62.297         | 53.973                |
| Sölutap (-hagnaður).....                              | ( 207)                | 0              | 1.518                 |
| Veltufé frá (til) rekstri                             | ( 247.997)            | ( 166.562)     | ( 193.467)            |
| Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun.....               |                       | 0              | 5.193                 |
| Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum           | 0                     | 0              | 5.193                 |
| Handbært fé frá (til) rekstri                         | ( 247.997)            | ( 166.562)     | ( 188.274)            |
| <b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>                       |                       |                |                       |
| Fjárfesting í fasteignum, vélum og tækjum, nettó..... | ( 72.502)             | ( 59.999)      | ( 37.729)             |
| Seldir varanlegir rekstrarfjármunir.....              | 2.772                 | 0              | 6.165                 |
| Fjárfestingarhreyfingar                               | ( 69.731)             | ( 59.999)      | ( 31.564)             |
| <b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>                        |                       |                |                       |
| Eigin fyrirtæki, breyting.....                        | 317.727               | 226.562        | 219.838               |
| Fjármögnunarhreyfingar                                | 317.727               | 226.562        | 219.838               |
| Lækkun á handbæru fé.....                             | 0                     | 0              | 0                     |
| Handbært fé í ársbyrjun.....                          | 0                     | 0              | 0                     |
| Handbært fé í árslok.....                             | 0                     | 0              | 0                     |

Skjal sótt af '0000000000' dags: 19.08.2026

# Skýringar

## Reikningsskilaaðferðir:

### 1. Grundvöllur reikningsskilanna.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitastjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald, fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitafélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitastjórnarmála um reikningshald sveitafélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

### 2. Verðlags- og gengisviðmið

Verðtryggðar eignir og skuldir eru færðar miðað við vísitölur sem tóku gildi 1. janúar 2023. Engar skuldir hjá þjónustumiðstöð eru tengdar erlendum gjaldmiðlum.

|                                        | 2022    | Áætlun 2022 | 2021   |
|----------------------------------------|---------|-------------|--------|
| Vextir af lánum innan samstæðu.....    | 31.303  | 34.002      | 21.249 |
| Verðbætur af lánum innan samstæðu..... | 89.105  | 28.295      | 32.724 |
|                                        | 120.408 | 62.297      | 53.973 |

### 3. Innlausn tekna

Tekjur eru færðar í ársreikninginn þegar kröfuréttur myndast.

### 4. Lotun gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

### 5. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir þeirra, sem reiknaðar eru sem fastur árlegur hundraðshluti, greinast þannig:

|                           | Fasteignir     | Bífreiddar og tæki | Samtals        | 2021           |
|---------------------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|
| Heildarverð 1. 1. ....    | 471.417        | 268.792            | 740.209        | 728.675        |
| Afskrifað áður.....       | ( 34.905)      | ( 139.722)         | ( 174.626)     | ( 157.087)     |
|                           | 436.512        | 129.070            | 565.582        | 571.588        |
| Viðbót á árinu.....       | 0              | 72.502             | 72.502         | 37.729         |
| Selt/fært út á árinu..... | 0 (            | 2.565)             | ( 2.565)       | ( 7.682)       |
| Afskrifað á árinu.....    | ( 9.428)       | ( 28.998)          | ( 38.427)      | ( 36.052)      |
| <b>Heildareign 31.12.</b> | <b>427.084</b> | <b>170.009</b>     | <b>597.093</b> | <b>565.582</b> |

Afskriftarhlutföll..... 2% 8-20%

Opinbert mat fasteigna skiptist þannig pr. 31.12.2022:

|                           | Fasteignamat | Brunabótamat | Bókfært verð |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Askalind 5, Kópavogi..... | 420.250.000  | 467.200.000  | 427.083.797  |

### 6. Eigið fé

Yfirlit um eigið fé:

|                                | 2022       | 2021       |
|--------------------------------|------------|------------|
| Eigið fé 1.1.....              | ( 388.981) | ( 103.971) |
| Rekstrarniðurstaða ársins..... | ( 344.328) | ( 285.010) |
| Eigið fé 31.12.....            | ( 733.309) | ( 388.981) |

**7. Langtímaskuldir**

Yfirlit um langtímaskuldir:

|                                                 | 2022           | 2021           |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                 | Verðtryggð lán | Verðtryggð lán |
| Aðalsjóður, verðtryggt lán með 3,0% vöxtum..... | 1.330.402      | 954.564        |
| Næsta árs afborgun.....                         | ( 85.247)      | ( 65.356)      |
|                                                 | 1.245.155      | 889.207        |

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

|                       | 2022           | 2021           |
|-----------------------|----------------|----------------|
|                       | Verðtryggð lán | Verðtryggð lán |
| Árið 2022.....        | 0              | 65.356         |
| Árið 2023.....        | 85.247         | 65.356         |
| Árið 2024.....        | 85.247         | 65.356         |
| Árið 2025.....        | 85.247         | 65.356         |
| Árið 2026.....        | 85.247         | 65.356         |
| Árið 2027.....        | 85.247         | 0              |
| afborganir síðar..... | 904.167        | 627.785        |
| Samtals:              | 1.330.402      | 954.563        |

**8. Útseld vinna og efni**

|                       | 2022    | Áætlun 2022 | 2021    |
|-----------------------|---------|-------------|---------|
| Seld vinna.....       | 248.040 | 302.296     | 278.915 |
| Selt efni.....        | 9.306   | 9.000       | 10.050  |
| Aðrar tekjur.....     | 207.895 | 207.568     | 206.160 |
| Útseld vinna og efni: | 465.240 | 518.864     | 495.125 |

**9. Laun og tengd gjöld**

|                           | 2022    | Áætlun 2022 | 2021    |
|---------------------------|---------|-------------|---------|
| Laun.....                 | 422.869 | 453.033     | 456.779 |
| Launatengd gjöld.....     | 99.377  | 103.104     | 106.013 |
| Laun og launatengd gjöld: | 522.246 | 556.138     | 562.792 |

Á árinu 2022 störfuðu 35 starfsmenn í 33 stöðugildum hjá þjónustumiðstöð.

| 10. Annar rekstrarkostnaður               | 2022           | Áætlun 2022    | 2021           |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Varahlutir og hjólbarðar.....             | 23.865         | 24.906         | 20.767         |
| Eldsneyti og olíur.....                   | 10.582         | 9.027          | 7.777          |
| Bifreiðagjöld og þungaskattur.....        | 1.379          | 3.368          | 1.487          |
| Efnisnotkun.....                          | 5.757          | 4.524          | 8.803          |
| Leigugjöld til Eignasjóðs.....            | 48.648         | 50.259         | 47.639         |
| Starfsmannakostnaður.....                 | 11.811         | 9.507          | 10.972         |
| Gjaldfærð áhöld, verkfæri og búnaður..... | 317            | 0              | 1.126          |
| Rafmagn og hiti.....                      | 3.757          | 2.702          | 2.721          |
| Rekstur tölvubúnaðar.....                 | 2.866          | 2.517          | 3.294          |
| Sími.....                                 | 757            | 1.826          | 755            |
| Vinnufatnaður.....                        | 1.933          | 1.579          | 2.138          |
| Viðhald fasteigna og lóða.....            | 707            | 0              | 98             |
| Hreinlætisvörur og sorplosun.....         | 2.836          | 1.444          | 4.127          |
| Bruna- og lausafjártryggingar.....        | 4.016          | 4.674          | 4.356          |
| Eigin vélavinna og akstur.....            | 7.264          | 10.985         | 9.186          |
| Eftirlitsgjöld.....                       | 348            | 345            | 167            |
| Annar kostnaður.....                      | 1.644          | 1.626          | 1.905          |
| <b>Annar rekstrarkostnaður:</b>           | <b>128.487</b> | <b>129.288</b> | <b>127.318</b> |