

# Hafnarsjóður Kópavogsbæjar

## ÁRSREIKNINGUR 2023





# Skýrsla og áritun hafnarstjórnar

---

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

Samkvæmt rekstrarreikningi er tap sjóðsins 17 m.kr. á árinu. Eigið fé sjóðsins var í lok árs neikvætt um 93 m.kr., en 76 m.kr. í byrjun árs. Stjórn Hafnarsjóðs leggur til að rekstrartapi ársins verði ráðstafað til næsta árs. Að öðru leiti vísast til ársreiknings varðandi fjárhagsstöðu sjóðsins og reksturs hans á liðnu ári.

Vinnuframlag hjá Hafnarsjóði var eitt stöðugildi á árinu, laun og launatengd gjöld voru 14 m.kr.

Stjórn Hafnarsjóðs Kópavogsbæjar staðfestir hér með ársreikning sjóðsins fyrir árið 2023 með undirritun sinni.

Kópavogi, 14. maí 2024

Skjal sótt af '000000000000' dags: 19.08.2026



## Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings

Til stjórnar Hafnarsjóðs Kópavogsbæjar



## Rekstrarreikningur ársins 2023

|                                          | Skýr. | Ársreikningur<br>2023 | Áætlun<br>2023   | Ársreikningur<br>2022 |
|------------------------------------------|-------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| <b>Rekstrartekjur:</b>                   |       |                       |                  |                       |
| Tekjur af hafnarstarfsemi.....           | 5     | 14.696                | 3.900            | 1.179                 |
| Hafnarbakka- og lóðarleiga.....          |       | 35.121                | 30.820           | 36.310                |
| Aðrar millifærslur.....                  |       | 43.000                | 43.000           | 42.000                |
|                                          |       | <b>92.817</b>         | <b>77.719</b>    | <b>79.489</b>         |
| <b>Rekstrargjöld:</b>                    |       |                       |                  |                       |
| Laun og launatengd gjöld.....            | 6     | 14.400                | 16.873           | 13.106                |
| Annar rekstrarkostnaður.....             | 7     | 26.837                | 14.562           | 12.334                |
| Afskriftir.....                          | 8,9   | 16.144                | 16.602           | 15.802                |
|                                          |       | <b>57.381</b>         | <b>48.038</b>    | <b>41.242</b>         |
| Hagnaður án fjármagnsliða.....           |       | 35.436                | 29.682           | 38.248                |
| <b>Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld:</b> |       |                       |                  |                       |
| Fjármagnsgjöld.....                      |       | ( 52.746)             | ( 36.501)        | ( 59.181)             |
|                                          |       | <b>( 52.746)</b>      | <b>( 36.501)</b> | <b>( 59.181)</b>      |
| (Tap) ársins.....                        |       | <b>( 17.310)</b>      | <b>( 6.819)</b>  | <b>( 20.934)</b>      |

## Efnahagsreikningur 31. desember 2023

### Eignir

|                               | Skýr. | Ársreikningur<br>2023 | Ársreikningur<br>2022 |
|-------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Fastafjármunir:</b>        |       |                       |                       |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: |       |                       |                       |
| Hafnarmannvirki.....          |       | 414.061               | 413.498               |
| Tæki.....                     |       | 1.086                 | 1.456                 |
| Fastafjármunir samtals        | 8,9   | <u>415.148</u>        | <u>414.954</u>        |
| <b>Veltufjármunir:</b>        |       |                       |                       |
| Viðskiptakröfur.....          |       | 257                   | 99                    |
| Veltufjármunir samtals        |       | <u>257</u>            | <u>99</u>             |
| Eignir samtals                |       | <u><u>415.405</u></u> | <u><u>415.052</u></u> |



## Efnahagsreikningur 31. desember 2023

### Skuldir og eigið fé

|                                          | Skýr. | Ársreikningur<br>2023 | Ársreikningur<br>2022 |
|------------------------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Eigið fé:</b>                         |       |                       |                       |
| Eigið fé.....                            |       | ( 93.242)             | ( 75.931)             |
| Eigið fé samtals                         | 10    | ( 93.242)             | ( 75.931)             |
| <b>Langtímaskuldir:</b>                  |       |                       |                       |
| Langtímaskuldir við Aðalsjóð.....        |       | 508.646               | 490.984               |
| Næsta árs afborganir.....                |       | ( 27.318)             | ( 24.990)             |
| Langtímaskuldir alls                     | 11    | 481.328               | 465.994               |
| <b>Skammtímaskuldir:</b>                 |       |                       |                       |
| Næsta árs afborganir langtímaskulda..... | 11    | 27.318                | 24.990                |
| Skammtímaskuldir alls                    |       | 27.318                | 24.990                |
| Skuldir samtals                          |       | 508.646               | 490.984               |
| <b>Skuldir og eigið fé samtals</b>       |       | <b>415.405</b>        | <b>415.052</b>        |

## Yfirlit um sjóðstreymi

|                                                   | Skýr. | Ársreikningur<br>2023 | Áætlun<br>2023   | Ársreikningur<br>2022 |
|---------------------------------------------------|-------|-----------------------|------------------|-----------------------|
| <b>Handbært fé frá rekstri:</b>                   |       |                       |                  |                       |
| (Tap)/Hagnaður ársins.....                        |       | ( 17.310)             | ( 6.819)         | ( 20.934)             |
| Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:  |       |                       |                  |                       |
| Afskriftir.....                                   | 8,9   | 16.144                | 16.602           | 15.802                |
| Eigin fyrirtæki - verðbætur og vextir.....        |       | 52.746                | 36.501           | 59.181                |
| Veltufé frá rekstri                               |       | <u>51.579</u>         | <u>46.284</u>    | <u>54.050</u>         |
| Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:     |       |                       |                  |                       |
| Aðrar skammtímakröfur, (hækkun)/lækkun.....       |       | ( 158)                | 0                | 282                   |
| Aðrar skammtímakröfur, (hækkun)/lækkun.....       |       |                       |                  |                       |
| Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum      |       | <u>( 158)</u>         | <u>0</u>         | <u>282</u>            |
| Handbært fé frá rekstri                           |       | <u>51.421</u>         | <u>46.284</u>    | <u>54.332</u>         |
| <b>Fjárfestingarhreyfingar:</b>                   |       |                       |                  |                       |
| Fjárfesting í fasteignum og gatnagerð, nettó..... |       | ( 16.338)             | ( 20.000)        | ( 17.077)             |
| Fjárfestingarhreyfingar                           |       | <u>( 16.338)</u>      | <u>( 20.000)</u> | <u>( 17.077)</u>      |
| <b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>                    |       |                       |                  |                       |
| Eigin fyrirtæki, breyting.....                    |       | ( 35.083)             | ( 26.284)        | ( 37.254)             |
| Fjármögnunarhreyfingar                            |       | <u>( 35.083)</u>      | <u>( 26.284)</u> | <u>( 37.254)</u>      |
| Lækkun á handbæru fé.....                         |       | 0                     | ( 0)             | 0                     |
| Handbært fé í ársbyrjun.....                      |       | 0                     | 0                | 0                     |
| Handbært fé í árslok.....                         |       | <u>0</u>              | <u>( 0)</u>      | <u>0</u>              |

# 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 2024. Engar skuldir hjá Hafnarsjóði eru tengdar erlendum gjaldmiðlum.

### 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. Tekjur

Tekjur sundurliðast þannig:

|                                | 2023   | Áætlun 2023 | Ársreikningur 2022 |
|--------------------------------|--------|-------------|--------------------|
| Smábátagjald.....              | 2.296  | 2.925       | 225                |
| Selt rafmagn og kalt vatn..... | 12.399 | 975         | 954                |
|                                | 14.696 | 3.900       | 1.179              |

### 6. Laun og launatengd gjöld

|                              | 2023   | Áætlun 2023 | Ársreikningur 2022 |
|------------------------------|--------|-------------|--------------------|
| Laun.....                    | 9.749  | 9.651       | 9.000              |
| Nefnda- og stjórnarlaun..... | 2.352  | 4.286       | 2.015              |
| Launatengd gjöld.....        | 2.300  | 2.937       | 2.091              |
|                              | 14.400 | 16.873      | 13.106             |

| 7. Annar rekstrarkostnaður         | 2023          | Áætlun 2023   | Ársreikningur 2022 |
|------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|
| Rafmagn, hiti og kalt vatn.....    | 11.476        | 2.295         | 2.049              |
| Verktakar.....                     | 7.926         | 2.429         | 3.611              |
| Húsaleiga og afnot húsnæðis.....   | 3.159         | 3.392         | 2.895              |
| Sorphreinsun.....                  | 1.094         | 371           | 1.091              |
| Sími og netþjónusta.....           | 664           | 634           | 389                |
| Rekstur bifreiða.....              | 276           | 285           | 333                |
| Tölvuþjónusta.....                 | 351           | 351           | 327                |
| Auglýsingar.....                   | 220           | 65            | 217                |
| Tryggingar og viðvörunarkerfi..... | 826           | 256           | 422                |
| Fasteignagjöld.....                | 8             | 0             | 9                  |
| Starfsmannakostnaður.....          | 27            | 350           | 27                 |
| Annar kostnaður.....               | 811           | 4.135         | 964                |
| <b>Annar rekstrarkostnaður:</b>    | <b>26.837</b> | <b>14.562</b> | <b>12.334</b>      |

#### 8. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundruðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

|                      |       |
|----------------------|-------|
| Hafnarmannvirki..... | 40 ár |
| Tæki.....            | 10 ár |

#### 9. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir þeirra greinast þannig:

|                               | Hafnarmannvirki | Vélar, áhöld og<br>tæki | Samtals        |
|-------------------------------|-----------------|-------------------------|----------------|
| Heildarverð 1. 1.....         | 634.388         | 7.169                   | 641.557        |
| Afskrifað áður.....           | ( 220.890)      | ( 5.713)                | ( 226.603)     |
|                               | 413.498         | 1.456                   | 414.954        |
| Viðbót á árinu.....           | 16.338          | 0                       | 16.338         |
| Afskrifað á árinu.....        | ( 15.774)       | ( 369)                  | ( 16.144)      |
| <b>Heildareign 31.12.2022</b> | <b>414.061</b>  | <b>1.087</b>            | <b>415.148</b> |
| Afskriftarhlutföll.....       | 2,5%            | 10%                     |                |

**10. Eigið fé**

Yfirlit um eigið fé:

|                                |   |         |
|--------------------------------|---|---------|
| Eigið fé 1.1.2022.....         | ( | 75.931) |
| Rekstrarniðurstaða ársins..... | ( | 17.310) |
| Eigið fé 31.12.2022.....       | ( | 93.242) |

**11. Langtímaskuldir**

Yfirlit um langtímaskuldir

|                                                 | Verðtryggð lán |
|-------------------------------------------------|----------------|
| Aðalsjóður, verðtryggt lán með 3,0% vöxtum..... | 508.646        |
| Næsta árs afborganir.....                       | ( 27.318)      |
|                                                 | 481.328        |

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

|                | Skuld við aðalsjóð |
|----------------|--------------------|
| Árið 2024..... | 27.318             |
| Árið 2025..... | 27.318             |
| Árið 2026..... | 27.318             |
| Árið 2027..... | 27.318             |
| Árið 2028..... | 27.318             |
| Síðar.....     | 372.057            |
| Samtals:       | 508.646            |