

Hafnarsjóður Kópavogsbæjar

ÁRSREIKNINGUR 2024



Skýrsla og áritun hafnarstjórnar

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

Samkvæmt rekstrarreikningi er tap sjóðsins 3 m.kr. á árinu. Eigið fé sjóðsins var í lok árs neikvætt um 96 m.kr., en 93 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 2024 með undirritun sinni.

Kópavogi, 13. maí 2025

Skjal sótt af '00000000000' dags: 19.08.2026

Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings

Til stjórnar Hafnarsjóðs Kópavogsbæjar

Rekstrarreikningur ársins 2024

	Skýr.	Ársreikningur 2024	Áætlun 2024	Ársreikningur 2023
Rekstrartekjur:				
Tekjur af hafnarstarfsemi.....	5	17.554	11.400	14.696
Hafnarbakka- og lóðarleiga.....		25.085	30.820	35.121
Aðrar millifærslur.....		43.000	43.000	43.000
		85.639	85.219	92.817
Rekstrargjöld:				
Laun og launatengd gjöld.....	6	14.188	14.772	14.427
Annar rekstrarkostnaður.....	7	17.551	24.508	26.810
Afskriftir.....	8,9	16.470	16.544	16.144
		48.210	55.823	57.381
Hagnaður án fjármagnsliða.....		37.429	29.396	35.436
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld:				
Fjármagnsgjöld.....		(40.255)	(36.311)	(52.746)
		(40.255)	(36.311)	(52.746)
(Tap) ársins.....		(2.825)	(6.915)	(17.310)

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

Eignir

	Skýr.	Ársreikningur 2024	Ársreikningur 2023
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Hafnarmannvirki.....		432.455	414.061
Tæki.....		11.873	1.086
Fastafjármunir samtals	8,9	444.328	415.148
Veltufjármunir:			
Viðskiptakröfur.....		2.442	257
Veltufjármunir samtals		2.442	257
Eignir samtals		446.770	415.405

Efnahagsreikningur 31. desember 2024

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	Ársreikningur 2024	Ársreikningur 2023
Eigið fé:			
Eigið fé.....		(96.067)	(93.242)
Eigið fé samtals	10	(96.067)	(93.242)
Langtímaskuldir:			
Langtímaskuldir við Aðalsjóð.....		542.837	508.646
Næsta árs afborganir.....		(30.187)	(27.318)
Langtímaskuldir alls	11	512.650	481.328
Skammtímaskuldir:			
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	11	30.187	27.318
Skammtímaskuldir alls		30.187	27.318
Skuldir samtals		542.837	508.646
Skuldir og eigið fé samtals		446.770	415.405

Yfirlit um sjóðstreymi

	Skýr.	Ársreikningur 2024	Áætlun 2024	Ársreikningur 2023
Handbært fé frá rekstri:				
(Tap)/Hagnaður ársins.....		(2.825)	(6.915)	(17.310)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir.....	8,9	16.470	16.544	16.144
Eigin fyrirtæki - verðbætur og vextir.....		40.255	36.311	52.746
Veltufé frá rekstri		<u>53.900</u>	<u>45.940</u>	<u>51.580</u>
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun)/lækkun.....		(2.185)	0	(158)
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun)/lækkun.....				
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		<u>(2.185)</u>	<u>0</u>	<u>(158)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>51.715</u>	<u>45.940</u>	<u>51.422</u>
Fjárfestingarhreyfingar:				
Fjárfesting í fasteignum og gatnagerð, nettó.....		(45.651)	(106.000)	(16.338)
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(45.651)</u>	<u>(106.000)</u>	<u>(16.338)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:				
Eigin fyrirtæki, breyting.....		(6.064)	60.060	(35.083)
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(6.064)</u>	<u>60.060</u>	<u>(35.083)</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 2025. 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:

	2024	Áætlun 2024	Ársreikningur 2023
Smábátagjald.....	12.094	2.925	2.296
Selt rafmagn og kalt vatn.....	5.460	8.475	12.399
	17.554	11.400	14.696

6. Laun og launatengd gjöld

	2024	Áætlun 2024	Ársreikningur 2023
Laun.....	10.179	10.036	9.749
Nefnda- og stjórnarlaun.....	1.548	1.822	2.352
Launatengd gjöld.....	2.461	2.914	2.327
	14.188	14.772	14.427

7. Annar rekstrarkostnaður	2024	Áætlun 2024	Ársreikningur 2023
Rafmagn, hiti og kalt vatn.....	5.370	8.490	11.476
Verktakar.....	4.678	5.574	7.926
Húsaleiga og afnot húsnæðis.....	3.354	3.687	3.159
Sorphreinsun.....	885	1.271	1.094
Sími og netþjónusta.....	380	382	664
Rekstur bifreiða.....	449	308	276
Tölvuþjónusta.....	339	339	351
Auglýsingar.....	115	85	220
Tryggingar og viðvörunarkerfi.....	893	237	826
Fasteignagjöld.....	8	0	8
Starfsmannakostnaður.....	0	0	0
Annar kostnaður.....	1.081	4.135	811
Annar rekstrarkostnaður:	17.551	24.508	26.810

8. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundraðshluti 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 tæki	Samtals
Heildarverð 1. 1.....	650.726	7.169	657.895
Afskrifað áður.....	(236.664)	(6.083)	(242.747)
	414.062	1.086	415.148
Viðbót á árinu.....	34.495	11.156	45.651
Afskrifað á árinu.....	(16.101)	(369)	(16.470)
Heildareign 31.12.2024	432.455	11.873	444.328
Afskriftarhlutföll.....	2,5%	10%	

10. Eigið fé

Yfirlit um eigið fé:

Eigið fé 1.1.2024.....	(	93.242)
Rekstrarniðurstaða ársins.....	(	2.825)
Eigið fé 31.12.2024.....	(	96.067)

11. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir

	Verðtryggð lán
Aðalsjóður, verðtryggt lán með 3,0% vöxtum.....	542.837
Næsta árs afborganir.....	(30.187)
	512.650

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

	Skuld við aðalsjóð
Árið 2025.....	30.187
Árið 2026.....	30.187
Árið 2027.....	30.187
Árið 2028.....	30.187
Árið 2029.....	30.187
Síðar.....	391.904
Samtals:	542.837