

Þjónustumiðstöð Kópavogsbæjar

ÁRSREIKNINGUR 2025



Skýrsla og áritun bæjarstjóra

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

Samkvæmt ársreikningi 2025 nam rekstrartap stofnunarinnar 319 m.kr. á árinu. Eigið fé var í lok árs neikvætt um 1.733 m.kr. en var neihvætt um 1.414 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 2025 með undirritun sinni.

Kópavogi, 12. maí 2026

Áritun endurskoðenda

Til bæjarstjórnar Kópavogsbæjar

Við höfum aðstoðað við gerð ársreiknings Þjónustumiðstöðvar Kópavogsbæjar fyrir árið 2025 og við vinnu okkar byggt á þeim upplýsingum sem stjórnendur stofnunarinnar hafa lagt fram. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu bæjarstjóra, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Við höfum skipulagt og hagað vinnu okkar í samræmi við alþjóðlegan staðal ISRS 4410, sem fjallar um aðstoð við gerð og framsetningu ársreiknings.

Við höfum notað sérfræðiþekkingu okkar á sviði reikningsskila og ársreikningagerðar til að aðstoða stofnunina við gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Við höfum fylgt fyrirmælum síðareglna, þar á meðal grundvallarreglum um heilindi, hlutlægni, faglega hæfni og varkárni.

Ársreikningurinn, þar á meðal nákvæmni og heild undirliggjandi gagna, er á ábyrgð bæjarstjórnar og bæjarstjóra.

Þar sem aðstoð við gerð ársreiknings er ekki staðfestingarverkefni er þess ekki krafist að við staðfestum nákvæmni eða heild þeirra upplýsinga sem stjórnendur hafa lagt fram. Þar af leiðandi veitum við hvorki álit byggt á endurskoðun né ályktun byggða á könnun um hvort ársreikningurinn sé gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur.

Kópavogi, 12. maí 2026

Grant Thornton endurskoðun ehf.

Davíð Arnar Einarsson
löggiltur endurskoðandi

Sif Jónsdóttir
löggiltur endurskoðandi

Skjal sótt af '00000000000' dags: 25.10.2026

Rekstrarreikningur ársins 2025

	Skýr.	Ársreikningur 2025	Áætlun 2025	Ársreikningur 2024
Rekstrartekjur:				
Útseld vinna og efni.....	8	534.058	758.669	638.138
		534.058	758.669	638.138
Rekstrargjöld:				
Laun og launatengd gjöld.....	9	530.479	605.994	554.891
Annar rekstrarkostnaður.....	10	138.890	158.696	128.888
Afskriftir.....	5	47.653	51.462	180.604
		717.022	816.152	864.383
Tap án fjármagnsliða.....		(182.964)	(57.483)	(226.244)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld:				
Fjármagnsgjöld.....	2	(135.956)	(116.531)	(141.656)
		(135.956)	(116.531)	(141.656)
Tap ársins.....		(318.919)	(174.014)	(367.900)

Skjal sótt af '00000000000' dags: 25.10 2026

Efnahagsreikningur 31. desember 2025

Eignir

	Skýr.	Ársreikningur 2025	Ársreikningur 2024
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Fasteignir.....		398.799	408.227
Vélar, áhöld og tæki.....		177.652	172.709
Fastafjármunir samtals	5	576.450	580.936
Eignir samtals		576.450	580.936

Skjal sótt af '000000000000' dags: 25.10 2026

Efnahagsreikningur 31. desember 2025

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	Ársreikningur 2025	Ársreikningur 2024
Eigið fé:			
Eigið fé.....		(1.733.197)	(1.414.278)
Eigið fé samtals	6	(1.733.197)	(1.414.278)
Langtímaskuldir:			
Langtímaskuldir við Aðalsjóð.....		2.309.648	1.995.214
Næsta árs afborgun langtímalána.....		(111.090)	(117.116)
Langtímaskuldir samtals	7	2.198.558	1.878.097
Skammtímaskuldir:			
Næsta árs afborganir langtímalána.....	7	111.090	117.116
Skammtímaskuldir samtals		111.090	117.116
Skuldir samtals		2.309.648	1.995.214
Skuldir og eigið fé samtals		576.450	580.936

Skjal sótt af '000000000000' dags: 25.10 2026

Yfirlit um sjóðstreymi

	Skýr.	Ársreikningur 2025	Áætlun 2025	Ársreikningur 2024
Handbært fé frá rekstri:				
Tap ársins.....		(318.919)	(174.014)	(367.900)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir.....	5	46.886	51.462	180.604
Eigin fyrirtæki - verðbætur og vextir.....		135.956	116.531	141.656
Sölutap (-hagnaður).....		528	0	(4.364)
		<u>(135.549)</u>	<u>(6.021)</u>	<u>(50.005)</u>
Veltufé frá (til) rekstri				
Skammtímaskuldir, (lækkun), hækkun.....			0	0
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>(135.549)</u>	<u>(6.021)</u>	<u>(50.005)</u>
Fjárfestingarhreyfingar:				
Fjárfesting í fasteignum, vélum og tækjum, nettó.....		(49.236)	(29.999)	(20.194)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir.....		6.307	0	6.550
		<u>(42.929)</u>	<u>(29.999)</u>	<u>(13.644)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:				
Eigin fyrirtæki, breyting.....		178.478	36.021	63.648
Fjármögnunarhreyfingar		<u>178.478</u>	<u>36.021</u>	<u>63.648</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>

Skjal sótt af '0000000000' dags: 25.10.2026

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 2026. Engar skuldir hjá þjónustumiðstöð eru tengdar erlendum gjaldmiðlum.

	2025	Áætlun 2025	2024
Vextir af lánum innan samstæðu.....	62.073	40.507	56.259
Verðbætur af lánum innan samstæðu.....	73.883	76.024	85.397
	135.956	116.531	141.656

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	2024
Heildarverð 1. 1.	471.417	352.746	824.163	964.688
Afskrifað áður.....	(63.190)	(180.037)	(243.227)	(221.155)
	408.227	172.709	580.936	743.532
Viðbót á árinu.....	0	49.236	49.236	20.194
Selt/fært út á árinu.....	0	(6.069)	(6.069)	(2.186)
Afskrifað á árinu.....	(9.428)	(38.224)	(47.653)	(180.604)
Heildareign 31.12.	398.799	177.652	576.450	580.936

Afskriftarhlutföll..... 2% 8-20%

Opinbert mat fasteigna skiptist þannig pr. 31.12.2025:

	Fasteignamat	Brunabótamat	Bókfært verð
Askalind 5, Kópavogi.....	446.600.000	526.600.000	398.798.813

6. Eigið fé

Yfirlit um eigið fé:

	2025	2024
Eigið fé 1.1.....	(1.414.278)	(1.046.378)
Rekstrarniðurstaða ársins.....	(318.919)	(367.900)
Eigið fé 31.12.....	(1.733.197)	(1.414.278)

7. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir:

	2025	2024
	Verðtryggð lán	Verðtryggð lán
Aðalsjóður, verðtryggt lán með 3,0% vöxtum.....	2.309.648	1.995.214
Næsta árs afborgun.....	(111.090)	(117.116)
	2.198.558	1.878.098

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

	2025	2024
	Verðtryggð lán	Verðtryggð lán
Árið 2025.....	0	117.116
Árið 2026.....	111.090	117.116
Árið 2027.....	111.090	117.116
Árið 2028.....	111.090	117.116
Árið 2029.....	111.090	117.116
Árið 2030.....	111.090	0
afborganir síðar.....	1.754.200	1.409.632
Samtals:	2.309.648	1.995.214

8. Útseld vinna og efni

	2025	Áætlun 2025	2024
Seld vinna.....	200.388	441.036	356.127
Selt efni.....	7.174	7.500	10.064
Aðrar tekjur.....	326.496	310.133	271.948
Útseld vinna og efni:	534.058	758.669	638.138

9. Laun og tengd gjöld

	2025	Áætlun 2025	2024
Laun.....	419.566	479.736	436.747
Launatengd gjöld.....	110.914	126.257	118.144
Laun og launatengd gjöld:	530.479	605.994	554.891

Á árinu 2025 störfuðu 32 starfsmenn í 33 stöðugildum hjá þjónustumiðstöð.

10. Annar rekstrarkostnaður	2025	Áætlun 2025	2024
Varahlutir og hjólbarðar.....	23.084	22.437	19.075
Eldsneyti og olíur.....	11.156	9.546	9.669
Bifreiðagjöld og þungaskattur.....	1.883	3.568	1.739
Efnisnotkun.....	6.147	6.234	6.514
Leigugjöld til Eignasjóðs.....	58.608	66.238	56.069
Gjaldfærð áhöld, verkfæri og búnaður.....	894	1.355	1.241
Rafmagn og hiti.....	4.794	4.272	2.673
Rekstur tölvubúnaðar.....	5.066	12.076	3.903
Sími.....	1.083	1.048	866
Vinnufatnaður.....	2.725	1.328	2.906
Viðhald fasteigna og lóða.....	872	0	959
Hreinlætisvörur og sorplosun.....	2.864	3.716	2.598
Bruna- og lausafjártryggingar.....	6.085	9.607	6.122
Eigin vélavinna og akstur.....	5.896	13.841	5.674
Eftirlitsgjöld.....	821	829	1.002
Annar kostnaður.....	6.911	2.602	7.878
Annar rekstrarkostnaður:	138.890	158.696	128.888