Hafnarsjóður Kópavogsbæjar

ÁRSREIKNINGUR 2023

Skjal sótt af '00000000000' dags: 11.11 2026

Skjal sótt af '0000000000' dags: 11.11 2026

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 '0000000000' dags: 11.11 2026

Skjal sótt af '0000000000' dags: 11.11 2026

Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings

Til stjórnar Hafnarsjóðs Kópavogsbæjar

Skjal sótt af '0000000000' dags: 11.11 2026

Skjal sótt af '0000000000' dags: 11.11 2026

Rekstrarreikningur ársins 2023

	Skýr.	Ársreikningur 2023	Áætlun 2023	Ársreikningur 2022
Rekstrartekjur:				
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**
		92.817	**77.719**	**79.489**
Rekstrargjöld:				
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**
		57.381	**48.038**	**41.242**
Hagnaður án fjármagnsliða		**35.436**	**29.682**	**38.248**
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld:				
Fjármagnsgjöld		**(52.746)**	**(36.501)**	**(59.181)**
		(52.746)	**(36.501)**	**(59.181)**
(Tap) ársins		**(17.310)**	**(6.819)**	**(20.934)**

Skjal sótt af '000000000000' dags: 11.11 2026

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Eignir

	Skýr.	Ársreikningur 2023	Ársreikningur 2022
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Hafnarmannvirki.....		**414.061**	**413.498**
Tæki.....		**1.086**	**1.456**
Fastafjármunir samtals	8,9	**415.148**	**414.954**
Veltufjármunir:			
Viðskiptakröfur.....		**257**	**99**
Veltufjármunir samtals		**257**	**99**
Eignir samtals		**415.405**	**415.052**

Skjal sótt af '0000000000' dags: 11.11 2026

Efnahagsreikningur 31. desember 2023

Skuldir og eigið fé

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

Skjal sótt af '0000000000' dags: 11.11 2026

Yfirlit um sjóðstreymi

	Skýr.	Ársreikningur 2023	Áætlun 2023	Ársreikningur 2022
Handbært fé frá rekstri:				
(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		**51.579**	**46.284**	**54.050**
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun)/lækkun		**(158)**	**0**	**282**
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun)/lækkun				
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		**(158)**	**0**	**282**
Handbært fé frá rekstri		**51.421**	**46.284**	**54.332**
Fjárfestingarhreyfingar:				
Fjárfesting í fasteignum og gatnagerð, nettó		**(16.338)**	**(20.000)**	**(17.077)**
Fjárfestingarhreyfingar		**(16.338)**	**(20.000)**	**(17.077)**
Fjármögnunarhreyfingar:				
Eigin fyrirtæki, breyting		**(35.083)**	**(26.284)**	**(37.254)**
Fjármögnunarhreyfingar		**(35.083)**	**(26.284)**	**(37.254)**
Lækkun á handbæru fé		**0**	**(0)**	**0**
Handbært fé í ársbyrjun		**0**	**0**	**0**
Handbært fé í árslok		**0**	**(0)**	**0**

Skjal sótt af '000000000' dags: 11.11.2026

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 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

Skjal sótt af '0000000000' dags: 11.11 2026

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
Annar rekstrarkostnaður:	26.837	14.562	12.334

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	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)
Heildareign 31.12.2022	414.061	1.087	415.148
Afskriftarhlutföll	2,5%	10%	

Skjal sótt af '0000000000' dags: 11.11.2026

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

Skjal sótt af '0000000000' dags: 11.11.2026