# Hafnarsjóður Kópavogsbæjar

## ÁRSREIKNINGUR 2024

Skjal sótt af '0000000000' dags: 10.11 2026

Skjal sótt af '0000000000' dags: 10.11 2026

# 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 '0000000000' dags: 10.11.2026

Skjal sótt af '0000000000' dags: 10.11 2026

# Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings

**Til stjórnar Hafnarsjóðs Kópavogsbæjar**

Skjal sótt af '0000000000' dags: 10.11 2026

Skjal sótt af '0000000000' dags: 10.11 2026

# 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)** |

Skjal sótt af '000000000000' dags: 10.11 2026

# 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** |

Skjal sótt af '0000000000' dags: 10.11 2026

# 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** |

Skjal sótt af '0000000000' dags: 10.11 2026

# 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 | | **53.900** | **45.940** | **51.580** |
| Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum: | | | | |
| Aðrar skammtímakröfur, (hækkun)/lækkun | | **( 2.185)** | **0** | **( 158)** |
| Aðrar skammtímakröfur, (hækkun)/lækkun | | | | |
| Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum | | **( 2.185)** | **0** | **( 158)** |
| Handbært fé frá rekstri | | **51.715** | **45.940** | **51.422** |
| **Fjárfestingarhreyfingar:** | | | | |
| Fjárfesting í fasteignum og gatnagerð, nettó | | **( 45.651)** | **( 106.000)** | **( 16.338)** |
| Fjárfestingarhreyfingar | | **( 45.651)** | **( 106.000)** | **( 16.338)** |
| **Fjármögnunarhreyfingar:** | | | | |
| Eigin fyrirtæki, breyting | | **( 6.064)** | **60.060** | **( 35.083)** |
| Fjármögnunarhreyfingar | | **( 6.064)** | **60.060** | **( 35.083)** |
| **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: 10.11.2026

# 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 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 |

Skjal sótt af '0000000000' dags: 10.11 2026

## 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% | |

Skjal sótt af '0000000000' dags: 10.11.2026

## 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 |

Skjal sótt af '0000000000' dags: 10.11 2026