Hafnarsjóður Kópavogsbæjar

ÁRSREIKNINGUR 2022

Skjal sótt af '0000000000' 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 21 m.kr. á árinu. Eigið fé sjóðsins var í lok árs neikvætt um 76 m.kr., en 55 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 13 m.kr.

Stjórn Hafnarsjóðs Kópavogsbæjar staðfestir hér með ársreikning sjóðsins fyrir árið 2022 með undirritun sinni.

Kópavogi, 9. maí 2023

Skjal sótt af '0000000000' dags: 11.11 2026

Skjal sótt af '0000000000' dags: 11.11 2026

Fagleg aðstoð við gerð ársreiknings

Skoðunarmaður mun árita ársreikninginn samhliða áritun bæjarstjóra við seinni umræðu.

Skjal sótt af '0000000000' dags: 11.11 2026

Skjal sótt af '0000000000' dags: 11.11 2026

Rekstrarreikningur ársins 2022

	Skýr.	Ársreikningur 2022	Áætlun 2022	Ársreikningur 2021
Rekstrartekjur:				
Tekjur af hafnarstarfsemi	5	**1.179**	**5.800**	**2.307**
Hafnarbakka- og lóðarleiga		**36.310**	**25.820**	**28.493**
Aðrar millifærslur		**42.000**	**42.000**	**42.180**
		79.489	**73.619**	**72.980**
Rekstrargjöld:				
Laun og launatengd gjöld	6	**13.106**	**15.758**	**12.113**
Annar rekstrarkostnaður	7	**12.334**	**13.414**	**13.697**
Afskriftir	8,9	**15.802**	**14.787**	**14.788**
		41.242	**43.959**	**40.597**
Hagnaður án fjármagnsliða		**38.248**	**29.660**	**32.383**
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld:				
Fjármagnsgjöld		**(59.181)**	**(27.725)**	**(35.329)**
		(59.181)	**(27.725)**	**(35.329)**
(Tap) ársins		**(20.934)**	**1.935**	**(2.946)**

Skjal sótt af '000000000000' dags: 11.11 2026

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

Eignir

	Skýr.	Ársreikningur 2022	Ársreikningur 2021
Fastafjármunir:			
Varanlegir rekstrarfjármunir:			
Hafnarmannvirki		**413.498**	**411.854**
Tæki		**1.456**	**1.825**
Fastafjármunir samtals	8,9	**414.954**	**413.679**
Veltufjármunir:			
Viðskiptakröfur		**99**	**380**
Veltufjármunir samtals		**99**	**380**
Eignir samtals		**415.052**	**414.059**

Skjal sótt af '000000000000' dags: 11.11 2026

Efnahagsreikningur 31. desember 2022

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	Ársreikningur 2022	Ársreikningur 2021
Eigið fé:			
Eigið fé.....		**(75.931)**	**(54.997)**
Eigið fé samtals	10	**(75.931)**	**(54.997)**
Langtímaskuldir:			
Langtímaskuldir við Aðalsjóð.....		**490.984**	**469.057**
Næsta árs afborganir.....		**(24.990)**	**(23.776)**
Langtímaskuldir alls	11	**465.994**	**445.280**
Skammtímaskuldir:			
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	11	**24.990**	**23.776**
Skammtímaskuldir alls		**24.990**	**23.776**
Skuldir samtals		**490.984**	**469.057**
Skuldir og eigið fé samtals		**415.052**	**414.059**

Skjal sótt af '0000000000' dags: 11.11.2026

Yfirlit um sjóðstreymi

	Skýr.	Ársreikningur 2022	Áætlun 2022	Ársreikningur 2021
Handbært fé frá rekstri:				
(Tap)/Hagnaður ársins		**(20.934)**	**1.935**	**(2.946)**
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Afskriftir	8,9	**15.802**	**14.787**	**14.788**
Eigin fyrirtæki - verðbætur og vextir		**59.181**	**27.725**	**35.329**
Veltufé frá rekstri		**54.050**	**44.447**	**47.171**
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum:				
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun)/lækkun		**282**	**500**	**1.883**
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun)/lækkun				
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		**282**	**500**	**1.883**
Handbært fé frá rekstri		**54.331**	**44.947**	**49.054**
Fjárfestingarhreyfingar:				
Fjárfesting í fasteignum og gatnagerð, nettó		**(17.077)**	**(20.000)**	**(40.578)**
Fjárfestingarhreyfingar		**(17.077)**	**(20.000)**	**(40.578)**
Fjármögnunarhreyfingar:				
Eigin fyrirtæki, breyting		**(37.254)**	**(24.947)**	**(8.477)**
Fjármögnunarhreyfingar		**(37.254)**	**(24.947)**	**(8.477)**
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: 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 2023. 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:	2022	Áætlun 2022	Ársreikningur 2021
Smábátagjald	225	4.925	1.723
Selt rafmagn og kalt vatn	954	875	584
	1.179	5.800	2.307

6. Laun og launatengd gjöld	2022	Áætlun 2022	Ársreikningur 2021
Laun	9.000	9.074	8.341
Nefnda- og stjórnarlaun	2.015	3.961	1.841
Launatengd gjöld	2.091	2.723	1.931
	13.106	15.758	12.113

Skjal sótt af '0000000000' dags: 11.11 2026

7. Annar rekstrarkostnaður

	2022	Áætlun 2022	Ársreikningur 2021
Rafmagn, hiti og kalt vatn	2.049	2.295	2.305
Verktakar	3.611	2.218	2.956
Húsaleiga og afnot húsnæðis	2.895	3.098	2.906
Sorphreinsun	1.091	339	384
Sími og netþjónusta	389	579	465
Rekstur bifreiða	333	198	142
Tölvuþjónusta	327	268	175
Auglýsingar	217	59	130
Tryggingar og viðvörunarkerfi	422	234	615
Fasteignagjöld	9	0	9
Starfsmannakostnaður	27	350	40
Annar kostnaður	964	3.776	3.568
Annar rekstrarkostnaður:	12.334	13.414	13.697

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	617.311	7.169	624.480
Afskrifað áður	(205.457)	(5.344)	(210.801)
	411.854	1.825	413.679
Viðbót á árinu	17.077	0	17.077
Afskrifað á árinu	(15.433)	(369)	(15.802)
Heildareign 31.12.2022	413.498	1.456	414.954
Afskriftarhlutföll	2,5%	10%	

Skjal sótt af '0000000000' dags: 11.11.2026

10. Eigið fé

Yfirlit um eigið fé:

Eigið fé 1.1.2022	(	54.997)
Rekstrarniðurstaða ársins	(	20.934)
Eigið fé 31.12.2022	(	75.931)

11. Langtímaskuldir

Yfirlit um langtímaskuldir

	Verðtryggð lán
Aðalsjóður, verðtryggt lán með 3,0% vöxtum	490.984
Næsta árs afborganir	(24.990)
	465.994

Afborganir af langtímaskuldum í árslok greinast þannig á næstu ár:

	Skuld við aðalsjóð
Árið 2023	24.990
Árið 2024	24.990
Árið 2025	24.990
Árið 2026	24.990
Árið 2027	24.990
Síðar	366.033
Samtals:	490.984

Skjal sótt af '0000000000' dags: 11.11 2026