

# Hafnarsjóður Hornafjarðar

---

Ársreikningur

---

**2008**

Hafnarsjóður  
Hornafjarðar  
780 Höfn  
kt. 650371-2409

---

# Hafnarsjóður Hornafjarðar

---

Ársreikningur

---

2008

## Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2
Áritun hafnarstjóra og hafnarstjórnar	3
Rekstrarreikningur	4
Efnahagsreikningur	5-6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8-10
Sundurliðanir	11-12

---

# Áritun óháðs endurskoðanda

---

## Til hafnarstjórnar og bæjarstjórnar Hornafjarðar.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Hafnarsjóðs fyrir árið 2008. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

### Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Samkvæmt því ber þeim að skipuleggja, innleiða og viðhalda innra eftirliti sem varðar gerð og framsetningu ársreiknings, þannig að hann sé í meginatriðum án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Ábyrgð stjórnenda nær einnig til þess að beitt sé viðeigandi reikningsskilaaðferðum og reikningshaldslegu mati miðað við aðstæður.

### Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álitum sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum síðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og skýringum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, meðal annars á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits félagsins sem varðar gerð og framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á þeim reikningsskilaaðferðum og matsaðferðum sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

### Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2008, efnahag þess 31. desember 2008 og breytingu á handbæru fé á árinu 2008, í samræmi við lög og reglur um ársreikninga sveitarfélaga.

Kópavogi, 4. júní 2009.

Deloitte hf.

Lárus Finnbogason  
endurskoðandi

Barði Ingvaldsson  
endurskoðandi

# Áritun hafnarstjóra og hafnarstjórnar

---

Hafnarstjóri og hafnarstjórn Hornafjarðarhafnar staðfesta hér með ársreikning Hafnarsjóðs Hornafjarðar fyrir árið 2008 með undirritun sinni.

Hornafirði, 4. júní 2009.

**Hafnarstjóri**

**Hafnarstjórn Hornafjarðar**

## Rekstrarreikningur ársins 2008

	Skýr.	2008	2007	Fjárhags- áætlun
<b>Rekstrartekjur</b>				
Almenn hafnargjöld .....		75.248	55.149	58.100
Þjónustutekjur .....		44.165	40.340	36.850
		<u>119.413</u>	<u>95.489</u>	<u>94.950</u>
<b>Rekstarkostnaður</b>				
Almennur rekstarkostnaður .....		55.244	47.906	50.121
Þjörn lóðs .....		11.655	14.002	8.920
Hafnarvog .....		6.140	6.195	5.009
Rekstur bifreiðar .....		572	465	450
Dýpkun hafnar .....		550	(82)	0
Mikligarður .....		3.176	2.576	3.120
Afskriftir .....	4	8.370	7.370	6.579
		<u>85.707</u>	<u>78.432</u>	<u>74.199</u>
<b>Rekstrarhagnaður .....</b>		<b>33.706</b>	<b>17.057</b>	<b>20.751</b>
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals .....	11	(9.862)	(5.682)	(13.397)
<b>Hagnaður ársins .....</b>		<b>23.844</b>	<b>11.375</b>	<b>7.354</b>

# Efnahagsreikningur

Eignir	Skýr.	31.12.2008	31.12.2007
<b>Fastafjármunir</b>			
<b>Varanlegir rekstrarfjármunir</b>	3,4		
Skip .....		5.356	5.826
Hafnarmannvirki .....		213.978	191.462
Vélar og áhöld .....		5.373	7.274
		<u>224.707</u>	<u>204.562</u>
<b>Veltufjármunir</b>			
<b>Skammtímakröfur</b>			
Óinnheimtar tekjur .....	5	8.622	11.176
Aðrar skammtímakröfur .....		4.876	1.279
		<u>13.498</u>	<u>12.455</u>
<b>Handbært fé</b>			
Bankainnstæður .....		21	46
		<u>13.519</u>	<u>12.502</u>
<b>Eignir</b>		<u>238.226</u>	<u>217.064</u>

## 31. desember 2008

---

Eigið fé og skuldir	Skýr.	31.12.2008	31.12.2007
<b>Eigið fé</b>	6		
Óráðstafað eigið fé .....		136.117	112.273
Eigið fé		<u>136.117</u>	<u>112.273</u>
<b>Skuldir</b>			
<b>Skuldbindingar</b>	7		
Lífeyrisskuldbinding .....		27.376	28.606
<b>Langtímaskuldir</b>	8,9		
Skuldabréfalán .....		41.816	41.104
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Viðskiptareikningur - Bæjarsjóður .....		24.319	24.635
Aðrar skammtímaskuldir .....		2.585	5.278
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	9	6.013	5.167
		<u>32.917</u>	<u>35.080</u>
Skuldir		<u>102.109</u>	<u>104.791</u>
<b>Eigið fé og skuldir</b>		<u><u>238.226</u></u>	<u><u>217.064</u></u>

# Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2008

	2008	2007	Fjárhags- áætlun
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Hagnaður ársins .....	23.844	11.375	7.354
<b>Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:</b>			
Afskriftir .....	8.370	7.370	6.579
Verðbætur langtímaskulda .....	7.155	2.700	9.238
Breyting á lífeyrisskuldbindingu .....	(1.230)	3.752	1.000
<b>Hreint veltufé frá rekstri</b>	<b>38.139</b>	<b>25.198</b>	<b>24.171</b>
<b>Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:</b>			
Skammtímakröfur - (aukning) minnkun .....	(1.043)	1.253	0
Skammtímaskuldir - (minnkun) aukning .....	(2.693)	1.670	0
<b>Handbært fé frá rekstri</b>	<b>34.403</b>	<b>28.121</b>	<b>24.171</b>
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>			
Hafnarmannvirki eignfærð .....	(28.515)	(21.979)	(50.000)
	<b>(28.515)</b>	<b>(21.979)</b>	<b>(50.000)</b>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>			
Skuld við Aðalsjóð - breyting frá fyrra ári .....	(316)	(94)	0
Nýjar langtímaskuldir .....	0	0	35.000
Afborganir langtímaskulda .....	(5.598)	(6.501)	(7.549)
	<b>(5.914)</b>	<b>(6.595)</b>	<b>27.451</b>
Hækkun (lækkun) handbærs fjár .....	(25)	(453.090)	1.622
Handbært fé í upphafi árs .....	46	499	46
Handbært fé í lok árs .....	<b>21</b>	<b>46</b>	<b>1.668</b>



# Skýringar

## Almennar upplýsingar

1. Ársreikningurinn er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög nr. 45/1998, lög um ársreikninga nr. 3/2006, lög um bókhald nr. 145/1994, reglugerð nr. 696/1996 um framsetningu og innihald ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingu um reikningskil sveitarfélaga nr. 790/2001

Félagið er b-hluta fyrirtæki og að öllu leyti í eigu sveitarsjóðs Hornafjarðar. Til b-hluta fyrirtækja teljast stofnanir sveitarfélagsins, fyrirtæki og aðrar rekstrarreiningar sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar.

Fjárhagsáætlun félagsins fyrir árið 2008 er hluti ársreikningsins og birt í rekstrarreikningi og yfirliti um sjóðstreymi til samanburðar við rauntölur.

## Helstu reikningsskilaaðferðir

2. Ársreikningurinn er í samræmi við lög og settar reikningsskilareglur. Við gerð hans er í öllum meginatriðum fylgt sömu reikningsskilaaðferðum og á fyrra ári. Ársreikningurinn er gerður eftir kostnaðarverðsaðferð.

Eignir og skuldir sem bundnar eru vísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar upp miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðbætur og gengismunur sem myndast er færður meðal fjármunatekna og fjármagnsgjalda í rekstrarreikningi.

Aðrar reikningsskilaaðferðir sem snerta einstök efnisatriði ársreikningsins eru tilgreindar í skýringum hér á eftir.

## Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

4. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Prammi	Hafnsögu bátur	Hafnar- mannvirki	Vélar og tæki	Samtals
Stofnverð í ársbyrjun.....	29.557	79.534	205.496	20.164	334.751
Afskrifað áður.....	(26.601)	(76.663)	(14.034)	(12.890)	(130.189)
Bókfært verð í ársbyrjun.....	2.956	2.870	191.462	7.274	204.562
Viðbót á árinu.....	0	0	28.515	0	28.515
Afskrifað á árinu .....	0	(470)	(5.998)	(1.901)	(8.370)
Bókfært verð í árslok.....	2.956	2.400	213.978	5.373	224.707
Afskriftarhlutföll .....	10%	5%	3%	10-25%	

# Skýringar

0

## Skammtímakröfur

5. Skammtímakröfur eru færðar á nafnverði að teknu tilliti til niðurfærslu. Hér er ekki um endanlega afskrift að ræða, heldur er myndaður mótreikningur til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Breyting niðurfærslu skammtímakrafna á árinu greinist þannig:

Niðurfærsla í ársbyrjun.....	2.700
Tekjufært á árinu.....	(203)
Niðurfærsla í árslok .....	<u>2.497</u>

## Eigið fé

6. Óráðstafað eigið fé greinist þannig:

Yfirfært frá fyrra ári.....	112.273
Tap ársins.....	23.844
	<u>136.117</u>

## Skuldbindingar

7. Skuldbinding Hafnarsjóðs vegna lífeyrisréttinda núverandi og fyrrverandi starfsmanna nemur 27,4 milljónum króna í árslok 2008 á móti 28,6 millj. í árslok 2007 að teknu tilliti til leiðréttinga vegna tilfærslu, sbr. sundurliðun hér að neðan. Þessi skuldbinding er færð í efnahagsreikningi í árslok 2008 sem sérstakur liður meðal skulda. Skuldbindingin byggir á tryggingafræðilegum útreikningi.

Breyting skuldbindingarinnar á árinu greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun .....	28.606
Breyting á árinu.....	(1.230)
Lífeyrisskuldbinding í árslok .....	<u>27.376</u>

## Langtímaskuldir

8. Yfirlit um langtímaskuldir:

Skuldir í íslenskum krónum, vísitölutryggðar .....	47.829
Næsta árs afborganir langtímaskulda .....	6.013
Langtímaskuldir í árslok .....	<u>53.841</u>

9. Afborganir af langtímaskuldum félagsins í lok ársins greinast þannig á næstu ár:

Næsta árs afborganir .....	6.013
Afborganir 2010.....	6.013
Afborganir 2011.....	6.013
Afborganir 2012.....	3.724
Afborganir 2013.....	3.724
Afborganir síðar .....	22.343
	<u>47.829</u>

# Skýringar

---

## Önnur mál

10. Laun og tengd gjöld greinast þannig:

	2008	2007
Laun .....	28.046	25.523
Launatengd gjöld .....	4.443	9.563
	<u>32.489</u>	<u>35.086</u>

11. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	2008	2007
Aðrar vaxtatekjur .....	44	53
Önnur vaxtagjöld .....	(9.906)	(5.735)
	<u>(9.862)</u>	<u>(5.682)</u>

# Sundurliðanir

	2008	2007
<b>Almenn hafnargjöld</b>		
Skipagjöld .....	7.490	7.314
Vörugjöld .....	14.985	14.855
Aflagjöld .....	52.773	32.980
	<u>75.248</u>	<u>55.149</u>
<b>Aðrar rekstrartekjur</b>		
Seld vinna .....	5.359	7.215
Reiknuð vinna til eigin nota .....	11.500	11.500
Hafnsögugjöld .....	9.158	4.247
Vigtar- og skráningargjöld .....	5.388	6.211
Aðrar tekjur .....	689	125
Leigutekjur .....	2.865	2.504
Þjónustugjöld .....	9.205	8.538
	<u>44.165</u>	<u>40.340</u>
Rekstrartekjur samtals .....	<u>119.413</u>	<u>95.489</u>
<b>Rekstarkostnaður</b>		
<b>Almennur rekstarkostnaður</b>		
Laun og launatengd gjöld .....	33.578	31.334
Breyting lífeyrisskuldbindingar .....	(1.230)	3.752
Blöð og tímarit .....	31	9
Pappír, prentun og ritföng .....	50	268
Vinnufatnaður .....	66	31
Rekstur tölvukerfis .....	259	193
Sími og fjarskiptaþjónusta .....	349	338
Auglýsingar .....	215	60
Akstur og flutningar .....	38	28
Ferða og dvalarkostnaður .....	581	967
Sérfræðiþjónusta .....	334	342
Aðkeypt vinna .....	779	360
Rafmagn .....	6.890	4.285
Viðhald áhalda og tækja .....	100	50
Dagvinna millifærð .....	663	796
Viðhald hafnarmannvirkja .....	4.143	2.929
Vátryggingar .....	430	278
Árgjöld .....	330	330
Þátttaka í rekstri skrifstofu .....	1.500	1.500
Annar kostnaður .....	56	184
Námskeið og ráðstefnur .....	0	264
Niðurfærsla viðskiptakrafna .....	(185)	(426)
Dæling .....	6.265	35
	<u>55.244</u>	<u>47.906</u>
Almennur rekstarkostnaður alls .....	<u>55.244</u>	<u>47.906</u>

# Sundurliðanir

	2008	2007
<b>Annar rekstrarkostnaður</b>		
<b>Björn lóðs</b>		
Laun og launatengd gjöld .....	141	0
Fæðiskostnaður .....	54	44
Lyf og hjúkrunarvörur .....	8	5
Bensín og olíur .....	2.176	791
Viðhald bíla, báta og véla .....	2.331	6.134
Vátryggingar .....	1.354	1.527
Annar rekstrarkostnaður .....	10	1
Dagvinna millifærð .....	5.500	5.500
Aðkeypt vinna .....	82	0
	<u>11.655</u>	<u>14.002</u>
<b>Hafnarvog</b>		
Viðhaldskostnaður .....	590	659
Vátryggingar .....	37	35
Dagvinna millifærð .....	5.500	5.500
	<u>6.140</u>	<u>6.195</u>
<b>Bifreið</b>		
Bensín og olíur .....	199	142
Viðhaldskostnaður .....	253	225
Vátryggingar .....	112	91
Dagvinna millifærð .....	8	7
	<u>572</u>	<u>465</u>
<b>Dýpkun hafnar</b>		
Viðhald bíla, báta og véla .....	550	3
Vátryggingar .....	0	(85)
	<u>550</u>	<u>(82)</u>
<b>Mikligarður</b>		
Rafmagn og hiti .....	2.227	1.799
Viðhaldskostnaður .....	162	10
Vátryggingar .....	102	91
Fasteignagjöld .....	185	176
Dagvinna millifærð .....	500	500
	<u>3.176</u>	<u>2.576</u>
Annar rekstrarkostnaður alls .....	<u>22.093</u>	<u>23.156</u>
<b>Aðrar skammtímaskuldir</b>		
Reiknaðir vextir .....	1.048	1.165
Reiknað orlof .....	1.537	1.372
	<u>2.585</u>	<u>2.578</u>

## REKSTRARYFIRLIT HAFNARSJÓÐUR

	Skatt- tekjur	Framlög jöfnunarsjóðs	Aðrar tekjur	Samtals tekjur	Laun og launat. gjöld	Breyting lífeyris- skuldb.	Annar rekstrar- kostnaður	Afskriftir	Samtals gjöld	Fjármunat. og (fjármagnsgj.) nettó	Niður- staða	Fjárhags- áætlun
í þús. kr.												
41 Hafnarsjóður Hornafjarðar .....	0	0	119.413	119.413	33.719	(1.230)	44.848	8.370	85.707	(9.862)	23.844	7.354
<b>Samtals</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>119.413</b>	<b>119.413</b>	<b>33.719</b>	<b>(1.230)</b>	<b>44.848</b>	<b>8.370</b>	<b>85.707</b>	<b>(9.862)</b>	<b>23.844</b>	<b>7.354</b>