

Ársreikningur

Hafnarfjarðarhafnar

2014



Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun hafnarstjórnar.....	2
Áritun óháðs endurskoðenda.....	3
Rekstrarreikningur ársins 2014.....	4
Efnahagsreikningur 31. desember 2014.....	5-6
Sjóðstreymi ársins 2014.....	7
Skýringar.....	8-10

Stjórn

Unnur Lára Bryde
Pétur Óskarsson
Ólafur Ingi Tómasson
Gylfi Ingvarsson
Sigurbergur Árnason

Hafnarstjóri

Már Sveinbjörnsson

Skýrsla og áritun hafnarstjórnar

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

Samkvæmt rekstrarreikningi nam hagnaður Hafnarfjarðarhafnar 52,1 millj.kr. á árinu. Eigið fé hafnarinnar í lok árs var um 2003,1 millj.kr. Að öðru leyti vísast til ársreiknings varðandi fjárhagsstöðu hafnarinnar og rekstur hennar á liðnu ári.

Stöðugildi hjá höfninni voru 14 og námu launagreiðslur um 150,8 millj.kr. á árinu.

Stjórn hafnarinnar og hafnarstjóri staðfesta hér með ársreikning hafnarinnar fyrir árið 2014 með undirritun sinni.

Hafnarfirði, 29. apríl 2015

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Hafnarfjarðarhafnar

Inngangur

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Hafnarfjarðarhafnar fyrir árið 2014. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga nr. 3/2006. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

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 siðareglum, skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðferða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðferðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits hafnarinnar. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi 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 Hafnarfjarðarhafnar á árinu 2014, efnahag hennar 31. desember 2014 og breytingu á handbæru fé á árinu 2014, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Reykjavík 29. apríl 2015

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2014

	Skýr.	Árs- reikningur 2014	Áætlun 2014	Árs- reikningur 2013
Rekstrartekjur				
Almenn hafnargjöld.....		257.565.631	257.732.500	228.462.347
Seld þjónusta.....		109.802.511	97.865.500	105.961.342
Leigutekjur.....		62.960.071	56.000.000	61.156.070
Ýmsar tekjur.....		2.022.116	9.252.000	4.366.418
		<u>432.350.329</u>	<u>420.850.000</u>	<u>399.946.177</u>
Afskriftir		(5.000.000)	(5.000.000)	(5.166.980)
		<u>427.350.329</u>	<u>415.850.000</u>	<u>394.779.197</u>
Rekstrargjöld				
Skrifstofu - og stjórnunarkostnaður.....		44.564.790	56.717.000	51.447.604
Rekstur hafnarmannvirkja.....		125.183.424	104.600.000	98.310.120
Lóðsbátur og hafnsögukostnaður.....		89.924.026	74.411.000	73.980.944
Vatn og rafmagn til sölu.....		21.416.221	19.000.000	20.847.498
Rekstur fasteigna og tækja.....		7.190.784	6.000.000	6.099.965
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	10	14.816.746	10.000.000	15.854.914
Afskriftir.....	8	57.083.206	60.000.000	61.192.172
		<u>360.179.197</u>	<u>330.728.000</u>	<u>327.733.217</u>
Hagnaður fyrir fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld).....		67.171.132	85.122.000	67.045.980
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld				
Vaxtatekjur og verðbætur.....		1.753.701	1.000.000	1.728.916
Gengismunur.....		24.023.847	0	65.261.193
Vextir og verðbætur.....		(40.809.687)	(31.000.000)	(33.391.376)
		<u>(15.032.139)</u>	<u>(30.000.000)</u>	<u>33.598.733</u>
Hagnaður ársins.....		<u>52.138.993</u>	<u>55.122.000</u>	<u>100.644.713</u>

Efnahagsreikningur

Eignir

	Skýr.	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2013
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	8		
Lóðir.....		1.560.577.938	1.560.577.938
Hafnarmannvirki		1.211.258.868	1.264.874.075
Húseignir.....		48.807.124	50.258.185
Hafnarbátar, vogir, bifreiðar o.fl.		26.430.491	20.995.388
		<u>2.847.074.421</u>	<u>2.896.705.586</u>
Áhættufjármunir			
Eignarhlutir í öðrum félögum		250.000	250.000
		<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
		<u>2.847.324.421</u>	<u>2.896.955.586</u>
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur.....	6	120.909.195	121.426.274
Kröfur við aðalsjóð.....		2.050.064	0
Aðrar kröfur.....		0	2.684.025
Handbært fé:	7		
Sjóður og bankainnstæður.....		30.001.120	9.401.162
		<u>152.960.379</u>	<u>133.511.461</u>
		<u>3.000.284.800</u>	<u>3.030.467.047</u>

31. desember 2014

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2013
Eigið fé	9		
Óráðstafað eigið fé.....		2.003.087.525	1.950.948.532
Eigið fé samtals		<u>2.003.087.525</u>	<u>1.950.948.532</u>
Langtímaskuldir			
Skuldbindingar:			
Lífeyrisskuldbinding.....	10	<u>172.649.033</u>	<u>171.200.000</u>
Langtímaskuldir:	11		
Langtímaskuldir.....		780.348.971	855.090.207
Næsta árs afborganir		<u>(12.907.632)</u>	<u>(62.450.705)</u>
		<u>767.441.339</u>	<u>792.639.502</u>
Langtímaskuldir		<u>940.090.372</u>	<u>963.839.502</u>
Skammtímaskuldir			
Skuldir við Aðalsjóð.....		0	18.656.576
Ýmsar skammtímaskuldir.....		33.148.304	24.571.732
Næsta árs afborganir lífeyrisskuldbindingar.....	10	11.050.967	10.000.000
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	11	<u>12.907.632</u>	<u>62.450.705</u>
Skammtímaskuldir		<u>57.106.903</u>	<u>115.679.013</u>
Skuldir samtals		<u>997.197.275</u>	<u>1.079.518.515</u>
Skuldir og eigið fé samtals		<u>3.000.284.800</u>	<u>3.030.467.047</u>

Sjóðstreymi ársins 2014

	Skýr.	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2013
Rekstrarhreyfingar			
Frá rekstri:			
Hagnaður(tap) samkvæmt rekstrarreikningi.....		52.138.993	100.644.713
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir.....	8	57.083.206	61.192.172
Sölutap.....		0	0
Verðbætur og gengismunur langtímaskulda.....		(15.387.777)	(65.250.231)
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	10	14.816.746	15.854.914
		<u>108.651.168</u>	<u>112.441.568</u>
Veltufé frá rekstri			
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur; lækkun (hækkun).....		3.201.105	(48.435.729)
Greiddar lífeyrisskuldbindingar.....	10	(12.316.746)	(10.754.914)
Skammtímaskuldir; hækkun (lækkun).....		8.576.572	2.729.760
		<u>(539.069)</u>	<u>(56.460.883)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>108.112.099</u>	<u>55.980.685</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum.....	8	<u>(7.452.042)</u>	<u>(4.013.421)</u>
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(7.452.042)</u>	<u>(4.013.421)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Ný lán		811.429.954	0
Greiddar afborganir langtímalána.....		(870.783.413)	(99.598.988)
Staða við Aðalsjóð, breyting.....		(20.706.640)	7.952.029
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(80.060.099)</u>	<u>(91.646.959)</u>
Hækkun (lækkun) á handbæru fé.....		20.599.958	(39.679.695)
Handbært fé í ársbyrjun.....		9.401.162	49.080.857
Handbært fé í árslok.....		<u>30.001.120</u>	<u>9.401.162</u>

Skýringar

Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við lög um ársreikninga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Verðlags- og gengisviðmið

2. Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar á gengi viðskiptadags. Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á gengi í lok árs 2014. Verðtryggðar eignir og skuldir eru færðar miðað við vísitölur er tóku gildi 1. janúar 2015. Gengismunur og verðbætur sem myndast eru færðar í rekstrarreikning.

Innlausn tekna

3. Tekjur af sölu og þjónustu eru færðar þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast.

Færsla gjalda

4. Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

Varanlegir rekstrarfjármunir

5. Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til að niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími greinist þannig:

Hafnarmannvirki.....	10-50 ár
Húseignir	50 ár
Hafnarbátar, vogir, bifreiðar o.fl.	5-10 ár

Viðskiptakröfur

6. Viðskiptakröfur eru færðar á nafnverði að frádreginni niðurfærslu til að mæta þeim kröfum sem kunna að tapast. Niðurfærslan er byggð á mati á tapsáhættu gagnvart einstökum kröfum og kröfunum í heild. Óbein niðurfærsla viðskiptakrafna nam um 12,1 millj. kr. í lok ársins.

Handbært fé

7. Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár í efnahagsreikningi og við gerð sjóðstreymis.

Varanlegir rekstrarfjármunir

8. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir, sem reiknaðar eru sem fastur árlegur hundradshluti, greinast þannig:

	Lóðir	Hafnar- mannvirki	Húseignir	Hafnarbátar, vogir, bifr. ofl.	Samtals
Bókfært verð 1.1.2014.....	1.560.577.938	4.214.752.109	75.539.096	135.202.774	5.986.071.917
Afskrifað áður.....	0	(2.949.878.034)	(25.280.911)	(114.207.387)	(3.089.366.332)
	1.560.577.938	1.264.874.075	50.258.185	20.995.387	2.896.705.585
Viðbót á árinu	0	1.918.014	0	5.534.028	7.452.042
Afskrifað á árinu	0	(55.533.221)	(1.451.061)	(98.924)	(57.083.206)
Bókfært verð 31.12. 2014	1.560.577.938	1.211.258.868	48.807.124	26.430.491	2.847.074.421
Afskriftarhlutföll.....		2,5-10%	2%	0-20%	

Opinbert mat fasteigna skiptist þannig:

	Fasteignamat Viðlagaverðmæti 31.12. 2014	Brunabótamat 31.12. 2014	Bókfært verð 31.12. 2014
Lóðir.....	4.260.962.000		1.560.577.938
Hafnarmannvirki	4.432.035.000		1.211.258.868
Húseignir.....	73.295.000	112.850.000	48.807.124
	8.766.292.000	112.850.000	2.820.643.930

Tryggingaverðmæti lausafjármuna nam í árslok 50,5 millj.kr.

Eigið fé

9. Yfirlit um eigið fé:

	Óráðstafað eigið fé
Flutt frá fyrra ári.....	1.950.948.532
Hagnaður ársins	52.138.993
Eigið fé samtals 31.12. 2014.....	2.003.087.525

Skuldbindingar

10. Lífeyrisskuldbinding:

Á höfninni hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna hennar. Hækkun lífeyrisréttinda á árinu er byggð á útreikningi tryggingastærðfræðings og er færð í reksrarreikning til gjalda og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingu. Greiddur lífeyrir á árinu er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breytingin á árinu 2014 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1. 2014.....	181.200.000
Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu	14.816.746
Greitt vegna lífeyrisskuldingar á árinu	(12.316.746)
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2014.....	183.700.000
Næsta árs greiðslur.....	(11.050.967)
	172.649.033

Langtímaskuldir

11. Yfirlit um langtímaskuldir:

Staða lána í ársbyrjun.....	855.090.207
Ný lán á árinu.....	811.429.954
Afborganir á árinu.....	<u>(870.783.413)</u>
Verðbætur og gengismunur.....	(15.387.777)
Skuldir samtals þar með taldar næsta árs afborganir.....	<u>780.348.971</u>
Næsta árs afborganir.....	<u>12.907.632</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

	Samtals
Árið 2015.....	12.907.632
Árið 2016.....	13.610.600
Árið 2017.....	14.166.364
Árið 2018.....	14.808.822
Árið 2019.....	15.483.144
Afborgun síðar.....	709.372.409
Langtímaskuldir alls.....	<u>780.348.971</u>

Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar

12. Hafnarfjarðarhöfn hefur gert ýmsa þjónustu- og verktakasamninga við ýmsa aðila.

Fimm ára yfirlit

13. Fimm ára yfirlit hafnarinnar á verðlagi hvers árs:

	2014	2013	2012	2011	2010
Rekstur					
Rekstrartekjur.....	427.350.329	394.779.197	391.955.789	401.253.328	347.055.774
Rekstrargjöld.....	<u>303.095.991</u>	<u>266.541.045</u>	<u>248.426.191</u>	<u>237.948.673</u>	<u>211.341.766</u>
Hagnaður f. afskriftir.....	124.254.338	128.238.152	143.529.598	163.304.655	135.714.008
Afskriftir.....	<u>57.083.206</u>	<u>61.192.172</u>	<u>63.376.589</u>	<u>64.103.508</u>	<u>64.208.473</u>
Hagnaður f. fjárm.liði.....	67.171.132	67.045.980	80.153.009	99.201.147	71.505.535
Fjármagnsliðir.....	<u>(15.032.139)</u>	<u>33.598.733</u>	<u>(105.661.961)</u>	<u>-100.988.722</u>	<u>92.395.732</u>
Hagnaður (tap) ársins	<u>52.138.993</u>	<u>100.644.713</u>	<u>(25.508.952)</u>	<u>-1.787.575</u>	<u>163.901.267</u>
Efnahagur					
Fastafjármunir.....	2.847.324.421	2.896.955.586	2.954.134.337	3.002.539.791	3.011.666.287
Veltufjármunir.....	<u>152.960.379</u>	<u>133.511.461</u>	<u>124.755.426</u>	<u>125.043.123</u>	<u>106.545.494</u>
Eignir samtals	<u>3.000.284.800</u>	<u>3.030.467.047</u>	<u>3.078.889.763</u>	<u>3.127.582.914</u>	<u>3.118.211.781</u>
Eigið fé.....	2.003.087.525	1.950.948.532	1.850.303.819	1.875.812.771	1.877.600.351
Langtímaskuldir.....	940.090.372	963.839.502	1.106.806.324	1.140.308.769	1.043.831.403
Skammtímaskuldir.....	<u>57.106.903</u>	<u>115.679.013</u>	<u>121.779.620</u>	<u>111.461.374</u>	<u>196.780.027</u>
Eigið fé og skuldir samtals	<u>3.000.284.800</u>	<u>3.030.467.047</u>	<u>3.078.889.763</u>	<u>3.127.582.914</u>	<u>3.118.211.781</u>

Helstu kennitölur

14.	Veltufjárhlutfall	2,7	1,2	1,0	1,1	0,5
	Eiginfjárhlutfall.....	66,76	64,38	60,10	59,98	60,21

Sundurliðanir ársins 2014

	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2013
15. Laun og tengd gjöld		
Laun	118.124.696	111.087.128
Stjórnarlaun	4.008.092	4.015.228
Orlof starfsmanna	490.574	1.441.539
Tryggingagjald	10.566.626	10.218.137
Lífeyrissjóðsgjöld	16.929.835	16.127.268
Bifreiðastyrkir	674.936	840.380
Laun og tengd gjöld	150.794.759	143.729.680
16. Starfsmannakostnaður:		
Fæðis- og kaffikostnaður	732.614	690.645
Vinnufatnaður	1.596.337	1.336.720
Menntun og námskostnaður	465.325	533.097
Annar starfsmannakostnaður	1.430.934	1.151.919
Starfsmannakostnaður	4.225.210	3.712.381
17. Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður		
Sími	1.701.605	2.170.250
Burðargjöld	220.873	194.850
Bækur og tímarit	564.427	128.315
Ritföng, prentun og pappír.....	855.386	740.273
Viðhald skrifstofuáhalda.....	156.402	419.811
Lögfræðileg aðstoð	1.483.411	2.278.029
Rekstur tölvubúnaðar.....	1.378.477	2.446.443
Önnur sérfræðiaðstoð	5.199.128	8.004.435
Aðkeyptur akstur.....	1.168.854	909.984
Þátttaka í kostnaði aðalsjóðs.....	1.000.000	1.000.000
Auglýsingar og markaðssetning.....	3.725.800	4.828.832
Dagpeningar.....	0	1.595.528
Ferðakostnaður.....	1.649.839	1.718.231
Félagsgjöld.....	2.178.270	1.398.052
Styrkir og gjafir.....	1.847.114	2.522.329
Risna.....	797.444	758.818
Kostnaður v. ritun bókar.....	0	0
Annar kostnaður.....	254.763	1.764.647
Skrifstofu- og stjórnunarkostnaður	24.181.793	33.028.752

Sundurliðanir ársins 2014

	Ársreikningur 2014	Ársreikningur 2013
18. Vatn og rafmagn til endursölu		
Vatn og rafmagn	21.416.221	20.847.498
19. Rekstur húsnæðis og lóðar:		
Rafmagn, hiti og vatn	1.054.716	931.020
Viðhald og rekstur húsnæðis	221.098	658.689
Fasteignagjöld og lóðarleiga	7.591.703	1.967.207
Annar húsnæðiskostnaður	226.249	229.441
Rekstur húsnæðis og lóðar	9.093.766	3.786.357
20. Rekstur bifreiða og flutningatækja:		
Rekstur bifreiða og tækja, eldsneyti	1.244.829	1.198.526
Rekstur bifreiða og tækja, viðhald	2.217.998	772.946
Söluhagnaður og tap	0	0
Rekstur bifreiða og tækja, skattar og tryggingar	469.416	363.138
Rekstur bifreiða og flutningatækja	3.932.243	2.334.610
21. Rekstur dráttabáta		
Rafmagn	1.758.263	1.795.895
Olía	3.526.475	2.173.596
Viðhald	14.079.044	2.822.562
Tryggingar	1.465.849	1.895.170
Rekstur dráttabáta	20.829.631	8.687.223
22. Rekstur hafnarmannvirkja		
Rekstur siglingaverndar	2.344.973	844.789
Móttaka skemmtiferðaskipa	1.980.665	1.437.154
Rekstur öldumæla	908.185	404.575
Sorphirða	1.500.312	1.400.196
Snjómokstur	165.440	54.032
Hreinsun hafnarsvæða	2.105.304	1.430.307
Rafmagn	4.651.641	4.524.992
Tryggingar	11.918	1.594.525
Viðhald áhalda og tækja	3.045.216	2.205.404
Viðhald bakka	37.091.968	20.663.651
Rekstur hafnarmannvirkja	53.805.622	34.559.625