

Ársreikningur

**Hafnarfjarðarhafnar**

2016



# Efnisyfirlit

	<b>Bls.</b>
Skýrsla og áritun hafnarstjórnar.....	2
Áritun óháðs endurskoðenda.....	3
Rekstrarreikningur ársins 2016.....	4
Efnahagsreikningur 31. desember 2016.....	5-6
Sjóðstreymi ársins 2016.....	7
Skýringar.....	8-10

## **Stjórn**

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

## **Hafnarstjóri**

Lúðvík Geirsson

# Skýrsla og áritun hafnarstjórnar

Megintilgangur félagsins er þjónustustarfsemi tengd flutningum á sjó og vatni.

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

Samkvæmt rekstrarreikningi nam hagnaður félagsins 120,9 millj.kr. á árinu. Eigið fé félagsins í lok árs var um 2187,4 millj.kr. Stjórn félagsins leggur til að hagnaði ársins verði ráðstafað til næsta árs. Að öðru leyti vísast til ársreiknings varðandi fjárhagsstöðu félagsins og rekstur þess á liðnu ári.

Eigandi Hafnarfjarðarhafnar í upphafi og lok árs var Hafnarfjarðarkaupstaður.

Stöðugildi hjá félaginu voru 12,8 og launagreiðslur félagsins námu um 170,4 millj.kr. á árinu.

Stjórn hafnarinnar og hafnarstjóri staðfesta hér með ársreikning hafnarinnar fyrir árið 2016 með undirritun sinni.

Hafnarfirði, xx. apríl 2017

# Áritun óháðs endurskoðanda

## Til stjórnar Hafnarfjarðarhafnar

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Hafnarfjarðarhafnar fyrir árið 2016. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi og upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

### *Ábyrgð stjórnar og hafnarstjóra á ársreikningnum*

Stjórn og hafnarstjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Stjórn og hafnarstjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé 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 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 öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggir á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið 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 glögga framsetningu ársreikningsins, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að gefa álit á virkni innra eftirlits fyrirtækisins. 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 og að ganga úr skugga um að skýrsla stjórnar hafi að geyma þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

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 2016, efnahag þess 31. desember 2016 og breytingu á handbæru fé á árinu 2016, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur og að skýrsla stjórnar hafi að geyma þær upplýsingar, komi þær ekki fram annars staðar í ársreikningnum, sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga.

Reykjavík, xx. apríl 2017

**PricewaterhouseCoopers ehf**

Ljósbrá Baldursdóttir

# Rekstrarreikningur ársins 2016

	Skýr.	Árs- reikningur 2016	Áætlun 2016	Árs- reikningur 2015
<b>Rekstrartekjur</b>				
Almenn hafnargjöld.....		388.344.895	374.600.000	342.591.624
Seld þjónusta.....		103.680.751	111.200.000	102.267.392
Lóðaleigutekjur.....		70.331.160	61.000.000	64.630.615
Ýmsar tekjur.....		13.808.128	8.600.000	4.684.108
		<u>576.164.934</u>	<u>555.400.000</u>	<u>514.173.739</u>
<b>Rekstrargjöld</b>				
Laun og launatengd gjöld.....	14	170.382.082	168.389.810	170.086.274
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	10	40.924.680	17.000.000	35.571.293
Annar rekstrarkostnaður.....		140.865.521	144.480.608	138.867.874
		<u>352.172.283</u>	<u>329.870.418</u>	<u>344.525.441</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir.....		223.992.651	225.529.582	169.648.298
Afskriftir.....	8	62.800.694	60.000.000	59.019.802
Hagnaður fyrir fjámunatekjur og fjármagnsgjöld.....		161.191.957	165.529.582	110.628.496
<b>Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld</b>				
Vaxtatekjur .....		3.697.158	500.000	2.490.249
Vaxtagjöld og verðbætur.....		(43.941.064)	(63.715.970)	(49.744.364)
		<u>(40.243.906)</u>	<u>(63.215.970)</u>	<u>(47.254.115)</u>
<b>Hagnaður ársins.....</b>		<u>120.948.051</u>	<u>102.313.612</u>	<u>63.374.381</u>

# Efnahagsreikningur 31. desember 2016

## Eignir

	Skýr.	Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2015
<b>Fastafjármunir</b>			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	8		
Lóðir.....		1.547.286.567	1.547.286.567
Hafnarmannvirki .....		1.250.926.050	1.234.083.872
Húseignir.....		45.905.002	47.356.063
Hafnarbátar, vogir, bifreiðar o.fl. ....		21.977.315	24.524.593
		<u>2.866.094.934</u>	<u>2.853.251.095</u>
Áhættufjármunir			
Eignarhlutir í öðrum félögum .....		250.000	250.000
		<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
		<u>2.866.344.934</u>	<u>2.853.501.095</u>
<b>Veltufjármunir</b>			
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur.....	6	74.651.450	102.365.423
Kröfur á tengda aðila.....	13	39.970.653	40.231.387
Handbært fé:	7		
Sjóður og bankainnstæður.....		33.457.789	30.151.144
		<u>148.079.892</u>	<u>172.747.954</u>
		<u>3.014.424.826</u>	<u>3.026.249.049</u>

# Efnahagsreikningur 31. desember 2016

## Skuldir og eigið fé

	Skýr.	Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2015
<b>Eigið fé</b>	9		
Óráðstafað eigið fé.....		2.187.409.963	2.066.461.912
<b>Eigið fé samtals</b>		<u>2.187.409.963</u>	<u>2.066.461.912</u>
<b>Langtímaskuldir</b>			
Skuldbindingar:			
Lífeyrisskuldbinding.....	10	<u>219.218.577</u>	<u>195.232.033</u>
Langtímaskuldir:	11		
Langtímaskuldir.....		549.722.554	688.081.507
Næsta árs afborganir .....		<u>(12.062.860)</u>	<u>(12.672.464)</u>
		<u>537.659.694</u>	<u>675.409.043</u>
<b>Langtímaskuldir</b>		<u>756.878.271</u>	<u>870.641.076</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>			
Ýmsar skammtímaskuldir.....		43.225.429	64.371.530
Næsta árs afborganir lífeyrisskuldbindingar.....	10	14.848.303	12.102.067
Næsta árs afborganir langtímaskulda.....	11	<u>12.062.860</u>	<u>12.672.464</u>
<b>Skammtímaskuldir</b>		<u>70.136.592</u>	<u>89.146.061</u>
<b>Skuldir samtals</b>		<u>827.014.863</u>	<u>959.787.137</u>
Aðrar upplýsingar.....	15		
<b>Skuldir og eigið fé samtals</b>		<u>3.014.424.826</u>	<u>3.026.249.049</u>

# Sjóðstreymi ársins 2016

	Skýr.	Ársreikningur 2016	Ársreikningur 2015
<b>Rekstrarhreyfingar</b>			
Frá rekstri:			
Hagnaður samkvæmt rekstrarreikningi.....		120.948.051	63.374.381
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir.....	8	62.800.694	59.019.802
Verðbætur langtímaskulda.....	11	13.828.238	15.662.416
Breyting á lífeyrisskuldbindingu.....	10	40.924.680	35.571.293
		<u>238.501.663</u>	<u>173.627.892</u>
		<b>Veltufé frá rekstri</b>	
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur; lækkun (hækkun).....		27.713.973	18.543.775
Greiddar lífeyrisskuldbindingar.....	10	(14.191.900)	(11.937.193)
Skammtímaskuldir; (lækkun) hækkun.....		(21.146.101)	31.223.232
		<u>(7.624.028)</u>	<u>37.829.814</u>
		<b>Handbært fé frá rekstri</b>	<b>211.457.706</b>
		<u>230.877.635</u>	<u>211.457.706</u>
<b>Fjárfestingarhreyfingar</b>			
Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum.....	8	(75.644.533)	(78.487.844)
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir.....	8	0	13.291.371
Staða við tengda aðila, breyting.....	13	260.734	(38.181.323)
Fjárfestingarhreyfingar.....		<u>(75.383.799)</u>	<u>(103.377.796)</u>
<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>			
Greiddar afborganir langtímalána.....		(152.187.191)	(107.929.880)
		<u>(152.187.191)</u>	<u>(107.929.880)</u>
		<b>Fjármögnunarhreyfingar</b>	
Hækkun á handbæru fé.....		3.306.645	150.030
Handbært fé í ársbyrjun.....		30.151.144	30.001.120
<b>Handbært fé í árslok.....</b>		<u>33.457.789</u>	<u>30.151.144</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 2016. Verðtryggðar eignir og skuldir eru færðar miðað við vísitölur er tóku gildi 1. janúar 2017. 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
Húscignir .....	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 10,7 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	Húscignir	Hafnarbátar, vogir, bifr. ofl.	Samtals
Bókfært verð 1.1.2016.....	1.560.577.938	4.295.157.964	75.539.096	140.736.802	6.072.011.800
Afskrifað áður.....	(13.291.371)	(3.061.074.095)	(28.183.033)	(116.212.209)	(3.218.760.708)
	<u>1.547.286.567</u>	<u>1.234.083.869</u>	<u>47.356.063</u>	<u>24.524.593</u>	<u>2.853.251.092</u>
Viðbót á árinu .....	0	75.644.533	0	0	75.644.533
Fært út .....	0	0	0	0	0
Afskrifað á árinu .....	<u>0</u>	<u>(58.802.352)</u>	<u>(1.451.061)</u>	<u>(2.547.278)</u>	<u>(62.800.694)</u>
	<u>1.547.286.567</u>	<u>1.250.926.050</u>	<u>45.905.002</u>	<u>21.977.315</u>	<u>2.866.094.934</u>
Bókfært verð 31.12. 2016	<u>1.547.286.567</u>	<u>1.250.926.050</u>	<u>45.905.002</u>	<u>21.977.315</u>	<u>2.866.094.934</u>
Afskriftarhlutföll.....		2-10%	2%	10-20%	

## Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

Opinbert mat fasteigna skiptist þannig:

	Fasteignamat 31.12. 2016	Viðlagaverðmæti 31.12. 2016	Brunabótamat 31.12. 2016	Bókfært verð 31.12. 2016
Lóðir.....	3.923.283.000			1.547.286.567
Hafnarmannvirki .....		5.064.145.000		1.250.926.050
Húseignir.....	81.750.000		121.260.000	45.905.002
	<u>4.005.033.000</u>	<u>5.064.145.000</u>	<u>121.260.000</u>	<u>2.844.117.619</u>

Tryggingaverðmæti lausafármuna nam í árslok 37 millj.kr.

## Eigið fé

9. Yfirlit um eigið fé:

	Óráðstafað eigið fé
Eigið fé samtals 01.01.2016.....	2.066.461.912
Hagnaður ársins .....	120.948.051
Eigið fé samtals 31.12. 2016.....	<u>2.187.409.963</u>

## 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 2016 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1. 2016.....	207.334.100
Breyting á lífeyrisskuldbindingu á árinu .....	40.924.680
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu .....	<u>(14.191.900)</u>
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2016.....	234.066.880
Næsta árs greiðslur.....	<u>(14.848.303)</u>
	<u>219.218.577</u>

## Langtímaskuldir

11. Yfirlit um langtímaskuldir:

Íslandsbanki - staða lána í ársbyrjun (verðtryggt með 4,45% vöxtum).....	688.081.507
Afborganir á árinu.....	(152.187.191)
Verðbætur.....	13.828.238
Skuldir samtals þar með taldar næsta árs afborganir.....	<u>549.722.554</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

	Samtals
Árið 2017.....	12.062.860
Árið 2018.....	12.900.901
Árið 2019.....	13.488.249
Árið 2020.....	14.052.768
Árið 2021.....	14.763.820
Afborgan síðar.....	<u>482.453.956</u>
Langtímaskuldir alls.....	<u>549.722.554</u>

## Veðsetningar og ábyrgðarskuldbindingar

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

### Tengdir aðilar

13. Tengdir aðilar félgsins eru eigendur, stjórn félgsins, hafnarstjóri og nánir fjölskyldumeðlimir fyrrgreindra aðila.  
Upplýsingar varðandi tengda aðila eru eftirfarandi:

Seld þjónusta til tengdra aðila:	2016	2015
Keypt þjónusta frá Hafnarfjarðarkaupstað.....	1.000.000	1.000.000
Krafa á tengda aðila:		
Krafa á Hafnarfjarðarkaupstað.....	39.970.653	40.231.387

### Laun og launatengd gjöld

14. Laun og tengd gjöld

Laun.....	132.581.966	137.514.806
Stjórnarlaun.....	5.173.117	4.376.132
Tryggingargjald.....	11.887.962	10.874.376
Lífeyrissjóðsgjöld.....	20.739.037	17.320.960
	<u>170.382.082</u>	<u>170.086.274</u>

### Fimm ára yfirlit og helstu kennitölur

15. Fimm ára yfirlit hafnarinnar á verðlagi hvers árs:

	2016	2015	2014	2013	2012
<b>Rekstur</b>					
Rekstrartekjur.....	576.164.934	514.173.739	513.648.199	394.779.197	391.955.789
Rekstrargjöld.....	352.172.283	344.525.441	343.999.901	266.541.045	248.426.191
Hagnaður f. afskriftir.....	223.992.651	169.648.298	169.648.298	128.238.152	143.529.598
Afskriftir.....	62.800.694	59.019.802	59.019.802	61.192.172	63.376.589
Hagnaður f. fjárm.liði .....	161.191.957	110.628.496	110.628.496	67.045.980	80.153.009
Fjármagnsliðir.....	(40.243.906)	(47.254.115)	(47.254.115)	33.598.733	(105.661.961)
Hagnaður (tap) ársins	<u>120.948.051</u>	<u>63.374.381</u>	<u>63.374.381</u>	<u>100.644.713</u>	<u>(25.508.952)</u>
<b>Efnahagur</b>					
Fasta fjármunir.....	2.866.344.934	2.853.501.095	2.847.324.421	2.896.955.586	2.954.134.337
Veltu fjármunir.....	148.079.892	172.747.954	152.960.379	133.511.461	124.755.426
Eignir samtals	<u>3.014.424.826</u>	<u>3.026.249.049</u>	<u>3.000.284.800</u>	<u>3.030.467.047</u>	<u>3.078.889.763</u>
Eigið fé .....	2.187.409.963	2.066.461.912	2.003.087.531	1.950.948.532	1.850.303.819
Langtímaskuldir.....	756.878.271	870.641.076	940.090.372	963.839.502	1.106.806.324
Skammttímaskuldir.....	70.136.592	89.146.061	57.106.897	115.679.013	121.779.620
Eigið fé og skuldir samtals	<u>3.014.424.826</u>	<u>3.026.249.049</u>	<u>3.000.284.800</u>	<u>3.030.467.047</u>	<u>3.078.889.763</u>

### Helstu kennitölur

	2016	2015	2014	2013	2012
Veltufjárhlutfall .....	2,1	1,9	2,7	1,2	1,0
Eiginfjárhlutfall.....	72,6%	68,3%	66,8%	64,4%	60,1%