

Ársreikningur

Hafnarfjarðarhafnar

2018



Efnisyfirlit

	Bls.
Skýrsla og áritun hafnarstjórnar	2
Áritun óháðs endurskoðenda	3-4
Rekstrarreikningur ársins 2018.....	5
Efnahagsreikningur 31. desember 2018.....	6-7
Sjóðstreymi ársins 2018.....	8
Skýringar	9-12

Stjórn

Kristín María Thoroddsen
Ágúst Bjarni Garðarsson
Magnús Ægir Magnússon
Jón Grétar Þórssón
Jón Ingi Hákonarson

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 273,4 millj.kr. á árinu. Eigið fé félagsins í lok árs var um 2.638,5 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 14 og launagreiðslur félagsins námu um 214,4 millj.kr. á árinu.

Stjórn hafnarinnar og hafnarstjóri staðfesta hér með ársreikning hafnarinnar fyrir árið 2018 með undirritun sinni.

Hafnarfirði, 27. mars 2019

Áritun óháðs endurskoðanda

Til stjórnar Hafnarfjarðarhafnar

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Hafnarfjarðarhafnar fyrir árið 2018. Ársreikningurinn hefur að geyma skýrslu stjórnar, rekstrarreikning, efnahagsreikning, yfirlit um sjóðstreymi, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2018, efnahag þess 31. desember 2018 og breytingu á handbæru fé á árinu 2018, í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur, og að skýrsla stjórnar hafi að geyma þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga komi þær ekki fram annars staðar í ársreikningnum.

Grundvöllur álits

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt stöðlunum er nánar útskýrð í kaflanum um ábyrgð endurskoðenda. Við erum óháð félaginu samkvæmt ákvæðum síðareglna sem gilda um endurskoðendur á Íslandi og varða endurskoðun okkar á ársreikningi félagsins. Við uppfyllum jafnframt aðrar kröfur um starf okkar sem endurskoðendur í samræmi við ákvæði síðareglna.

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

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 að sé til staðar varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins ber stjórnendum félagsins að meta hæfi þess til áframhaldandi starfsemi. Stjórnendum ber að semja ársreikning félagsins á þeirri forsendu að um áframhaldandi starfsemi sé að ræða, nema stjórnendur ætli að leysa félagið upp eða hætta rekstri þess, eða hafi ekki raunhæft val um annað en að hætta starfsemi félagsins. Stjórnendum félagsins ber að setja fram viðeigandi skýringar varðandi hæfi þess til áframhaldandi starfsemi ef við á og hvers vegna stjórnendur beita forsendunni um áframhaldandi starfsemi við gerð og framsetningu ársreikningsins.

Stjórn skal hafa eftirlit með gerð og framsetningu ársreikningsins.

Ábyrgð endurskoðenda á endurskoðum ársreikningsins

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka og gefa út áritun með áliti okkar. Nægjanleg vissu er mikil vissu en ekki trygging þess að endurskoðun, sem framkvæmd er í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla, muni ávallt leiða í ljós alla verulega annmarka séu þeir til staðar. Annmarkar geta stafað af sviksemi eða mistökum og eru metnir verulegir ef þeir, einir og sér eða samanlagðir, gætu haft áhrif á fjárhagslegar ákvarðanir notenda sem grundvallaðar eru á ársreikningnum.

Endurskoðun í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggir á faglegu mati og faglegri tortryggni. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

Greinum og metum áhættuna af verulegum annmörkum, vegna sviksemi eða mistaka, og skipuleggjum endurskoðunaraðgerðir til að mæta þessari áhættu og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi grunnur fyrir álit okkar. Áhættan af því að greina ekki verulega annmarka sem stafa af sviksemi er meiri en áhætta af annmörkum vegna mistaka, þar sem sviksemi getur stafað af fölsun, misvísandi framsetningu ársreiknings, að mikilvægum atriðum sé viljandi sleppt, samanteknum ráðum eða að innra eftirlit sé sniðgengið.

Öflum skilnings á innra eftirliti sem er viðeigandi fyrir endurskoðun okkar í þeim tilgangi að hanna endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits félagsins.

Metum hvort val stjórnenda á reikningsskilaaðferðum sé viðeigandi og hvort matsaðferðir þeirra séu raunhæfar. Einnig skoðum við hvort tengdar skýringar séu við hæfi.

Ályktum um notkun stjórnenda á forsendunni um áframhaldandi starfsemi og metum á grundvelli endurskoðunarinnar hvort verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi eða hvort aðstæður séu til staðar sem gætu valdið verulegum efasemdum um rekstrarhæfi. Ef við teljum að veruleg óvissa ríki, ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum í ársreikningnum um óvissuna og ef þær upplýsingar eru ekki nægjanlegar að okkar mati, víkjum við frá fyrirvaralausum álitum. Niðurstaða okkar byggir á þeim endurskoðunargögnum sem við höfum aflað fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni leitt til þess að félagið verði ekki lengur rekstrarhæft.

Metum framsetningu, gerð og innihald ársreikningsins í heild, að meðtöldum skýringum og hvort hann grundvallast á fyrirliggjandi færslum og atburðum og gefi glögga mynd samanber álit okkar.

Við upplýsum stjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem upp geta komið í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka í innra eftirliti ef við á.

Reykjavík, 3. apríl 2018

PricewaterhouseCoopers ehf.

Ljósbrá Baldursdóttir
löggiltur endurskoðandi

Rekstrarreikningur ársins 2018

	Skýr.	Árs- reikningur 2018	Áætlun 2018	Árs- reikningur 2017
Rekstrartekjur				
Almenn hafnargjöld		468.645.333	422.500.000	421.578.791
Seld þjónusta		135.451.998	127.500.000	123.611.824
Lóðarleigutekjur		73.098.642	68.723.034	64.919.571
Ýmsar tekjur		12.153.746	4.000.000	8.384.934
		<u>689.349.719</u>	<u>622.723.034</u>	<u>618.495.120</u>
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	13	214.436.447	173.383.299	182.520.902
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	10	9.395.351	21.331.000	43.289.445
Annar rekstrarkostnaður		123.058.908	149.186.328	126.794.713
		<u>346.890.706</u>	<u>343.900.627</u>	<u>352.605.060</u>
Rekstrarniðurstaða fyrir afskriftir		342.459.013	278.822.407	265.890.060
Afskriftir	8	59.379.159	65.380.000	62.509.599
Hagnaður fyrir fjármunatekjur og fjármagnsgjöld		283.079.854	213.442.407	203.380.461
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld				
Vaxtatekjur		15.756.801	4.600.000	2.941.048
Vaxtagjöld og verðbætur		(25.445.056)	(27.013.018)	(28.672.310)
		<u>(9.688.255)</u>	<u>(22.413.018)</u>	<u>(25.731.262)</u>
Hagnaður ársins.....		<u>273.391.599</u>	<u>191.029.389</u>	<u>177.649.199</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Eignir

	Skýr.	Ársreikningur 2018	Ársreikningur 2017
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir:	8		
Lóðir		1.256.698.799	1.424.612.487
Hafnarmannvirki		1.252.011.262	1.203.421.021
Húseignir		43.002.871	44.453.935
Hafnarbátar, vogir, bifreiðar o.fl.		49.613.955	32.064.691
		<u>2.601.326.887</u>	<u>2.704.552.134</u>
Áhættufjármunir			
Eignarhlutir í öðrum félögum		250.000	250.000
Fyrirframgreiddur kostnaður.....	10	<u>62.157.001</u>	<u>0</u>
		<u>62.407.001</u>	<u>250.000</u>
		Fastafjármunir	2.704.802.134
		<u>2.663.733.888</u>	<u>2.704.802.134</u>
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur:			
Viðskiptakröfur	6	119.387.287	139.445.352
Kröfur á tengda aðila	12	238.639.515	44.926.183
Fyrirframgreiddur kostnaður.....	10	2.388.160	0
Handbært fé:	7		
Sjóður og bankainnstæður		<u>128.234.306</u>	<u>130.027.615</u>
		Veltufjármunir	314.399.150
		<u>488.649.268</u>	<u>314.399.150</u>
		Eignir samtals	3.019.201.284
		<u>3.152.383.156</u>	<u>3.019.201.284</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2018

Skuldir og eigið fé

	Skýr.	Ársreikningur 2018	Ársreikningur 2017
Eigið fé	9		
Óráðstafað eigið fé		2.638.450.761	2.365.059.162
Eigið fé samtals		<u>2.638.450.761</u>	<u>2.365.059.162</u>
Langtímaskuldir			
Skuldbindingar:			
Lífeyrisskuldbinding	10	<u>205.620.000</u>	<u>221.126.000</u>
Langtímaskuldir:	11		
Langtímaskuldir		208.723.155	318.423.731
Næsta árs afborganir		<u>(8.940.363)</u>	<u>(11.528.299)</u>
		<u>199.782.792</u>	<u>306.895.432</u>
Langtímaskuldir		<u>405.402.792</u>	<u>528.021.432</u>
Skammtímaskuldir			
Ýmsar skammtímaskuldir		82.309.240	100.018.391
Næsta árs afborganir lífeyrisskuldbindingar	10	17.280.000	14.574.000
Næsta árs afborganir langtímaskulda	11	<u>8.940.363</u>	<u>11.528.299</u>
Skammtímaskuldir		<u>108.529.603</u>	<u>126.120.690</u>
Skuldir samtals		<u>513.932.395</u>	<u>654.142.122</u>
Skattamál	14		
Fimm ára yfirlit og helstu kennitölur.....	15		
Skuldir og eigið fé samtals		<u>3.152.383.156</u>	<u>3.019.201.284</u>

Sjóðstreymi ársins 2018

	Skýr.	Ársreikningur 2018	Ársreikningur 2017
Rekstrarhreyfingar			
Frá rekstri:			
Hagnaður samkvæmt rekstrarreikningi		273.391.599	177.649.199
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	8	59.379.159	62.509.599
Verðbætur langtímaskulda	11	6.557.513	7.868.169
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	10	7.007.191	43.289.445
		<u>346.335.462</u>	<u>291.316.412</u>
Veltufé frá rekstri			
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur, lækkun (hækkun)		23.062.664	(64.793.902)
Greiddar lífeyrisskuldbindingar	10	(19.807.191)	(41.656.325)
Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun		(89.040.164)	56.792.962
		<u>(85.784.691)</u>	<u>(49.657.265)</u>
Handbært fé frá rekstri		<u>260.550.771</u>	<u>241.659.147</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum	8	(128.113.600)	(31.103.479)
Langtímakröfur, breyting.....		3.781.253	0
Seldir varanlegir rekstrarfjármunir	8	171.959.688	130.136.680
Staða við tengda aðila, breyting	13	(193.713.332)	(4.955.530)
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(146.085.991)</u>	<u>94.077.671</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Tekin ný lán.....	11	94.000.000	0
Greiddar afborganir langtímalána	11	(210.258.089)	(239.166.992)
Fjármögnunarhreyfingar		<u>(116.258.089)</u>	<u>(239.166.992)</u>
Hækkun á handbæru fé		(1.793.309)	96.569.826
Handbært fé í ársbyrjun		130.027.615	33.457.789
Handbært fé í árslok		<u>128.234.306</u>	<u>130.027.615</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 2018. Verðtryggðar eignir og skuldir eru færðar miðað við vísitölur er tóku gildi 1. janúar 2019. 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 11,8 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
Heildarverð 1.1.2018.....	1.424.612.487	4.381.627.840	75.539.096	153.552.341	6.035.331.764
Afskrifað áður	0	(3.178.206.819)	(31.085.161)	(121.487.650)	(3.330.779.630)
Bókfært verð 1.1.2018.....	1.424.612.487	1.203.421.021	44.453.935	32.064.691	2.704.552.134
Viðbót á árinu	4.046.000	102.848.424	0	21.219.176	128.113.600
Selt á árinu.....	(171.959.688)	0		0	(171.959.688)
Afskrifað á árinu	0	(54.258.183)	(1.451.064)	(3.669.912)	(59.379.159)
Bókfært verð 31.12. 2018	1.256.698.799	1.252.011.262	43.002.871	49.613.955	2.601.326.887
Afskriftarhlutföll.....		2-10%	2%	10-20%	

Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.

Opinbert mat fasteigna skiptist þannig:

	Fasteignamat 31.12. 2018	Viðlagaverðmæti 31.12. 2018	Brunabótamat 31.12. 2018	Bókfært verð 31.12. 2018
Lóðir	4.621.437.000			1.256.698.799
Hafnarmannvirki		5.370.716.000		1.252.011.262
Húseignir	97.050.000		140.460.000	43.002.871
	<u>4.718.487.000</u>	<u>5.370.716.000</u>	<u>140.460.000</u>	<u>2.551.712.932</u>

Tryggingaverðmæti lausafjármuna nam í árslok 39 millj.kr.

Eigið fé

9. Yfirlit um eigið fé:	Óráðstafað eigið fé
Eigið fé samtals 1.1.2018.....	2.365.059.162
Hagnaður ársins	273.391.599
Eigið fé samtals 31.12. 2018.....	<u>2.638.450.761</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 rekstrarreikning til gjalda og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingu. Greiddur lífeyrir á árinu er færður til lækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Breytingin á árinu 2018 greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding 1.1. 2018.....	235.700.000
Breyting á lífeyrisskuldbindingu vegna áunninna réttinda	7.007.191
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar á árinu	<u>(19.807.191)</u>
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2018.....	222.900.000
Næsta árs greiðslur	<u>(17.280.000)</u>
	<u>205.620.000</u>
Breyting á lífeyrisskuldbindingu vegna áunninna réttinda.....	7.007.191
Breyting á lífeyrisskuldbindingu vegna gjaldfærslu Lífeyrisauka- og Varúðarsjóðs.....	<u>2.388.160</u>
Breytinga á lífeyrisskuldbindingu alls.....	<u>9.395.351</u>

Samkomulag og uppgjör við Brú lífeyrissjóð vegna laga nr. 127/2016 var samþykkt í bæjarstjórn þann 14.02.2018. Framlög vegna Lífeyrisaukasjóðs og Varúðarsjóðs eru færð meðal eigna sem fyrirframgreiddur kostnaður og námu 64,5 milljónum króna í árslok 2018. 62,2 milljónir króna eru meðal langtímaeigna en gjaldfærsla næsta árs, 2,4 milljónir króna, eru færðar meðal veltufjármuna. Gjaldfærsla ársins 2018 er færð í rekstri meðal breytinga á lífeyrisskuldbindingu og nam hún 2,4 milljónum króna.

Á árinu voru tekin ný lán vegna uppgjörs við Brú að andvirði 94 milljónir króna. Lánið er fært meðal langtímaskulda. Greiddar voru afborganir að fjárhæð 6,3 milljónum króna og vextir að fjárhæð 3,8 milljónum króna.

Langtímaskuldir

11.

Staða lána í ársbyrjun.....	318.423.731
Ný lán á árinu.....	94.000.000
Afborganir á árinu	(210.258.089)
Verðbætur	6.557.513
Skuldir samtals þar með taldar næsta árs afborganir	<u>208.723.155</u>

Afborganir af langtímaskuldum félagsins greinast þannig á næstu ár:

	Samtals
Árið 2019.....	8.940.363
Árið 2020.....	9.068.457
Árið 2021.....	9.191.336
Árið 2022.....	9.319.606
Árið 2023.....	9.453.502
Afborganir síðar.....	162.749.891
Langtímaskuldir alls.....	<u>208.723.155</u>

Tengdir aðilar

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

Viðskipti við tengda aðila:	2018	2017
Keypt þjónusta frá Hafnarfjarðarkaupstað.....	17.000.000	15.900.000
Krafa á tengda aðila:		
Krafa á Hafnarfjarðarkaupstað.....	238.639.515	44.926.183

Laun og launatengd gjöld

13. Laun og tengd gjöld

Laun	150.663.743	134.865.094
Stjórnarlaun	8.202.174	6.980.889
Tryggingargjald	12.352.654	11.066.826
Lífeyrissjóðsgjöld	23.136.912	23.832.887
Áfallið orlof, breyting.....	20.080.964	5.775.206
	<u>214.436.447</u>	<u>182.520.902</u>

Skattamál

14. Félagið er undanþegið tekjuskatti í samræmi við 4. gr. laga um tekjuskatt en félög í eigu sveitarfélags eru undanþegin tekjuskatti.

Fimm ára yfirlit og helstu kennitölur

15. Fimm ára yfirlit hafnarinnar á verðlagi hvers árs:

	2018	2017	2016	2015	2014
Rekstur					
Rekstrartekjur.....	689.349.719	618.495.120	576.164.934	514.173.739	437.350.329
Rekstrargjöld.....	346.890.706	352.605.060	352.172.283	344.525.441	313.095.991
Hagnaður f. afskriftir.....	342.459.013	265.890.060	223.992.651	169.648.298	124.254.338
Afskriftir.....	59.379.159	62.509.599	62.800.694	59.019.802	57.083.206
Hagnaður f. fjárm.liði	283.079.854	203.380.461	161.191.957	110.628.496	67.171.132
Fjármagnsliðir.....	(9.688.255)	(25.731.262)	(40.243.906)	(47.254.115)	(15.032.139)
Hagnaður (tap) ársins	273.391.599	177.649.199	120.948.051	63.374.381	52.138.993
Efnahagur					
Fastafjármunir.....	2.663.733.888	2.704.802.134	2.866.344.934	2.853.501.095	2.847.324.421
Veltufjármunir.....	488.649.268	314.399.150	148.079.892	172.747.954	152.960.379
Eignir samtals	3.152.383.156	3.019.201.284	3.014.424.826	3.026.249.049	3.000.284.800
Eigið fé	2.638.450.761	2.365.059.162	2.187.409.963	2.066.461.912	2.003.087.531
Langtímaskuldir.....	405.402.792	528.021.432	756.878.271	870.641.076	940.090.372
Skammtímaskuldir.....	108.529.603	126.120.690	70.136.592	89.146.061	57.106.897
Eigið fé og skuldir samtals	3.152.383.156	3.019.201.284	3.014.424.826	3.026.249.049	3.000.284.800
Helstu kennitölur					
	2018	2017	2016	2015	2014
Veltufjárhlutfall	4,5	2,5	2,1	1,9	2,7
Eiginfjárhlutfall.....	83,7%	78,3%	72,6%	68,3%	66,8%