

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, 3. apríl 2019

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 | 9.395.351 | 43.289.445 |
| | | <u>348.723.622</u> | <u>291.316.412</u> |
| Veltufé frá rekstri | | | |
| Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum: | | | |
| Skammtímakröfur, lækkun (hækkun) | | 20.674.504 | (64.793.902) |
| Greiddar lífeyrisskuldbindingar | 10 | (19.807.191) | (41.656.325) |
| Skammtímaskuldir, (lækkun) hækkun | | <u>(20.713.750)</u> | <u>56.792.962</u> |
| | | <u>(19.846.437)</u> | <u>(49.657.265)</u> |
| Handbært fé frá rekstri | | <u>328.877.185</u> | <u>241.659.147</u> |
| Fjárfestingarhreyfingar | | | |
| Fjárfest í varanlegum rekstrarfjármunum | 8 | (128.113.600) | (31.103.479) |
| Langtímakröfur, breyting..... | | (64.545.161) | 0 |
| Seldir varanlegir rekstrarfjármunir | 8 | 171.959.688 | 130.136.680 |
| Staða við tengda aðila, breyting | 13 | <u>(193.713.332)</u> | <u>(4.955.530)</u> |
| Fjárfestingarhreyfingar | | <u>(214.412.405)</u> | <u>94.077.671</u> |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | |
| Tekin ný lán..... | 11 | 94.000.000 | 0 |
| Greiddar afborganir langtímalána | 11 | <u>(210.258.089)</u> | <u>(239.166.992)</u> |
| 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 | | <u>130.027.615</u> | <u>33.457.789</u> |
| 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 uppgjors 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% |