

Hafnarsjóður Hornafjarðar

Ársreikningur

2007

Hafnarsjóður
Hornafjarðar
780 Höfn
kt. 650371-2409

Hafnarsjóður Hornafjarðar

Ársreikningur

2007

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 2007. 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 siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáist 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 2007, efnahag þess 31. desember 2007 og breytingu á handbæru fé á árinu 2007, í samræmi við lög og reglur um ársreikninga sveitarfélaga.

Kópavogi, 5. júní 2008.

Deloitte hf.

Lárus Finnbogason
endurskoðandi

Áritun hafnarstjóra og hafnarstjórnar

Hafnarstjóri og hafnarstjórn Hornafjarðarhafnar staðfesta hér með ársreikning Hafnarsjóðs Hornafjarðar fyrir árið 2007 með undirritun sinni.

Hornafirði, 5. júní 2008.

Hafnarstjóri

Hafnarstjórn Hornafjarðar

Rekstrarreikningur ársins 2007

	Skýr.	2007	2006	Fjárhags- áætlun
Rekstrartekjur				
Almenn hafnargjöld		55.149	45.070	52.800
Þjónustutekjur		40.340	38.337	24.950
		<u>95.489</u>	<u>83.407</u>	<u>77.750</u>
Rekstarkostnaður				
Almennur rekstarkostnaður		47.906	46.899	44.110
Þjörn lóðs		14.002	9.194	8.920
Hafnarvog		6.195	5.824	6.220
Rekstur bifreiðar		465	310	400
Dýpkun hafnar		(82)	6.627	0
Mikligarður		2.576	2.586	2.820
Afskriftir	4	7.370	7.038	600
		<u>78.432</u>	<u>78.478</u>	<u>63.070</u>
Rekstrarhagnaður		17.057	4.929	14.680
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	11	(5.682)	(6.285)	(9.137)
Hagnaður (tap) ársins		<u>11.375</u>	<u>(1.356)</u>	<u>5.543</u>

Efnahagsreikningur

Eignir	Skýr.	31.12.2007	31.12.2006
Fastafjármunir			
Varanlegir rekstrarfjármunir	3,4		
Skip		5.826	6.296
Hafnarmannvirki		191.462	174.482
Vélar og áhöld		7.274	9.175
		<u>204.562</u>	<u>189.953</u>
Veltufjármunir			
Skammtímakröfur			
Óinnheimtar tekjur	5	11.176	11.112
Aðrar skammtímakröfur		1.279	2.597
		<u>12.455</u>	<u>13.709</u>
Handbært fé			
Bankainnstæður		46	499
		<u>12.502</u>	<u>14.208</u>
Eignir		<u>217.064</u>	<u>204.161</u>

31. desember 2007

Eigið fé og skuldir	Skýr.	31.12.2007	31.12.2006
Eigið fé	6		
Óráðstafað eigið fé		112.273	100.898
Eigið fé		<u>112.273</u>	<u>100.898</u>
Skuldir			
Skuldbindingar	7		
Lífeyrisskuldbinding		28.606	24.854
Langtímaskuldir	8,9		
Skuldabréfalán		41.104	43.710
Skammtímaskuldir			
Viðskiptareikningur - Bæjarsjóður		24.635	24.729
Aðrar skammtímaskuldir		5.278	3.608
Næsta árs afborganir langtímaskulda	9	5.167	6.363
		<u>35.080</u>	<u>34.700</u>
Skuldir		<u>104.791</u>	<u>103.263</u>
Eigið fé og skuldir		<u><u>217.064</u></u>	<u><u>204.161</u></u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2007

	2007	2006	Fjárhags- áætlun
Rekstrarhreyfingar			
Hagnaður ársins	11.375	(1.356)	5.543
Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir	7.370	7.038	600
Verðbætur langtímaskulda	2.700	3.544	4.182
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	3.752	(186)	2.000
Hreint veltufé frá rekstri	<u>25.198</u>	<u>9.040</u>	<u>12.325</u>
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:			
Skammtímakröfur - (aukning) minnkun	1.253	16.844	0
Skammtímaskuldir - (minnkun) aukning	1.670	1.318	0
Handbært fé frá rekstri	<u>28.121</u>	<u>27.202</u>	<u>12.325</u>
Fjárfestingarhreyfingar			
Keyptar vélar og tæki	0	(3.554)	0
Hafnarmannvirki eignfærð	(21.979)	(21.251)	(40.000)
	<u>(21.979)</u>	<u>(24.806)</u>	<u>(40.000)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Skuld við Aðalsjóð - breyting frá fyrra ári	(94)	3.939	0
Nýjar langtímaskuldir	0	0	36.000
Afborganir langtímaskulda	(6.501)	(6.239)	(7.870)
	<u>(6.595)</u>	<u>(2.301)</u>	<u>28.130</u>
Hækkun (lækkun) handbærs fjár	(453)	95	455
Handbært fé í upphafi árs	<u>499</u>	<u>404</u>	<u>404</u>
Handbært fé í lok árs	<u>46</u>	<u>499</u>	<u>859</u>

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 rekstrareiningar sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins og eru reknar sem fjárhagslega sjálfstæðar einingar.

Fjárhagsáætlun félagsins fyrir árið 2007 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	183.517	20.164	312.772
Afskrifað áður.....	(26.601)	(76.193)	(9.035)	(10.988)	(122.819)
Bókfært verð í ársbyrjun.....	2.956	3.341	174.482	9.175	189.953
Viðbót á árinu.....	0	0	21.979	0	21.979
Afskrifað á árinu	0	(470)	(4.999)	(1.901)	(7.370)
Bókfært verð í árslok.....	2.956	2.870	191.462	7.274	204.562
Afskriftarhlutföll	10%	5%	3%	10-25%	

Skammtímakröfur

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

Skýringar

Niðurfærsla í ársbyrjun.....	5.959
Tekjufært á árinu.....	(3.259)
Niðurfærsla í árslok	<u>2.700</u>

Eigið fé

6. Óráðstafað eigið fé greinist þannig:

Yfirfært frá fyrra ári.....	100.898
Tap ársins.....	11.375
	<u>112.273</u>

Skuldbindingar

7. Skuldbinding Hafnarsjóðs vegna lífeyrisréttinda núverandi og fyrrverandi starfsmanna nemur 28,6 milljónum króna í árslok 2007 á móti 24,9 millj. í árslok 2006 að teknu tilliti til leiðréttinga vegna tilfærslu, sbr. sundurliðun hér að neðan. Þessi skuldbinding er færð í efnahagsreikningi í árslok 2007 sem sérstakur liður meðal skulda. Skuldbindingin byggir á tryggingafræðilegum útreikningi.

Breyting skuldbindingarinnar á árinu greinist þannig:

Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	24.854
Breyting á árinu.....	3.752
Lífeyrisskuldbinding í árslok	<u>28.606</u>

Langtímaskuldir

8. Yfirlit um langtímaskuldir:

Skuldir í íslenskum krónum, vísitölutryggðar	46.272
Næsta árs afborganir langtímaskulda	(5.167)
Langtímaskuldir í árslok	<u>41.104</u>

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

Næsta árs afborganir	5.167
Afborganir 2009.....	5.167
Afborganir 2010.....	5.167
Afborganir 2011.....	5.167
Afborganir 2012.....	3.200
Afborganir síðar	22.402
	<u>46.272</u>

Skýringar

Önnur mál

10. Laun og tengd gjöld greinast þannig:

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Laun	25.523	23.671
Launatengd gjöld	9.563	5.588
	<u>35.086</u>	<u>29.260</u>

11. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	<u>2007</u>	<u>2006</u>
Aðrar vaxtatekjur	53	17
Önnur vaxtagjöld	(5.735)	(6.302)
	<u>(5.682)</u>	<u>(6.285)</u>

Sundurliðanir

	2007	2006
Almenn hafnargjöld		
Skipagjöld	7.314	7.008
Vörugjöld	14.855	11.114
Aflagjöld	32.980	26.948
	<u>55.149</u>	<u>45.070</u>
Aðrar rekstrartekjur		
Seld vinna	7.215	2.891
Reiknuð vinna til eigin nota	11.500	13.000
Hafnsöugugjöld	4.247	4.916
Vigtar- og skráningargjöld	6.211	3.034
Aðrar tekjur	125	3.573
Leigutekjur	2.504	2.241
Þjónustugjöld	8.538	8.682
	<u>40.340</u>	<u>38.337</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>95.489</u>	<u>83.407</u>
Rekstarkostnaður		
Almennur rekstarkostnaður		
Laun og launatengd gjöld	31.334	28.096
Breyting lífeyrisskuldbindingar	3.752	(186)
Blöð og tímarit	9	29
Pappír, prentun og ritföng	268	76
Vinnufatnaður	31	52
Hreinlætisvörur	0	4
Rekstur tölvukerfis	193	359
Sími og fjarskiptaþjónusta	338	299
Auglýsingar	60	232
Akstur og flutningar	28	32
Móttaka gesta	0	793
Ferða og dvalarkostnaður	967	352
Sérfræðiþjónusta	342	233
Aðkeypt vinna	360	461
Rafmagn	4.285	4.604
Viðhald áhalda og tækja	50	55
Dagvinna millifærð	796	667
Viðhald hafnarmannvirkja	2.929	2.719
Vátryggingar	278	402
Árgjöld	330	315
Þátttaka í rekstri skrifstofu	1.500	1.500
Annar kostnaður	184	343
Námskeið og ráðstefnur	264	97
Niðurfærsla viðskiptakrafna	(426)	2.865
Dæling	35	2.500
	<u>47.906</u>	<u>46.899</u>
Almennur rekstarkostnaður alls	<u>47.906</u>	<u>46.899</u>

Sundurliðanir

	2007	2006
Annar rekstrarkostnaður		
Björn lóðs		
Fæðiskostnaður	44	28
Lyf og hjúkrunarvörur	5	9
Bensín og olíur	791	887
Viðhald bíla, báta og véla	6.134	983
Vátryggingar	1.527	1.529
Annar rekstrarkostnaður	1	10
Dagvinna millifærð	5.500	5.500
Rekstur tölvukerfis	0	134
Aðkeypt vinna	0	115
	14.002	9.194
Hafnarvog		
Viðhaldskostnaður	659	294
Vátryggingar	35	30
Dagvinna millifærð	5.500	5.500
	6.195	5.824
Bifreið		
Bensín og olíur	142	152
Viðhaldskostnaður	225	71
Vátryggingar	91	83
Dagvinna millifærð	7	0
Annar kostnaður	0	3
	465	310
Dýpkun hafnar		
Laun og launatengd gjöld	0	1.350
Dagvinna millifærð	0	2.022
Bensín og olíur	0	1.835
Viðhald bíla, báta og véla	3	1.191
Vátryggingar	(85)	221
Hreinlætisvörur	0	8
	(82)	6.627
Mikligarður		
Rafmagn og hiti	1.799	2.021
Viðhaldskostnaður	10	13
Vátryggingar	91	83
Fasteignagjöld	176	469
Dagvinna millifærð	500	0
	2.576	2.586
Annar rekstarkostnaður alls	23.156	24.542
Aðrar skammtímaskuldir		
Reiknaðir vextir	1.165	1.043
Reiknað orlof	1.372	1.297
	2.537	3.608

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	95.489	95.489	31.334	3.752	35.976	7.370	78.432	(5.682)	11.375	5.543
Samtals	0	0	95.489	95.489	31.334	3.752	35.976	7.370	78.432	(5.682)	11.375	5.543