



Hafnarsjóður Reykhólahrepps

Ársreikningur 2013

Efnisyfirlit

| | Bls. |
|---------------------------|-------|
| Áritun endurskoðenda..... | 3 |
| Áritun stjórnenda | 5 |
| Rekstrarreikningur | 7 |
| Efnahagsreikningur | 8 |
| Sjóðstreymi | 9 |
| Skýringar..... | 11-13 |

Áritun endurskoðenda

Við höfum endurskoðað ársreikning Hafnarsjóðs Reykhólahrepps fyrir árið 2013. Ársreikningurinn greinist í rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um mikilvægar reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. 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 áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunaraðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fái um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðunin felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða 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 endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits sveitarfélagsins. Endurskoðunin 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

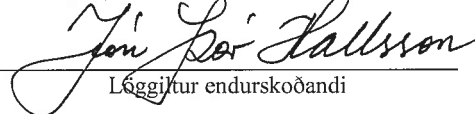
Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu Hafnarsjóðs Reykhólahrepps á árinu 2013, efnahag 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013, í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Í samræmi við ákvæði 2. mgr. 104. gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu sveitarstjóra og sveitarstjórnar 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.

Akranesi, 6. júní 2014.

Endurskoðunarstofan Álit ehf.


Lóggiltur endurskoðandi

Áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

Hafnarsjóður er B hluta fyrirtæki sem hefur með höndum rekstur hafnar í Reykhólahreppi.

Rekstrartekjur sjóðsins á árinu námu 5,8 millj. kr., en tap ársins nam 1,4 millj. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir sjóðsins í árslok 27,5 millj. kr. og heildarskuldir voru 6,8 millj. kr. Eigið fé í lok ársins var jákvætt um 20,7 millj. kr. Að öðru leyti visast til ársreiknings varðandi fjárhagsstöðu sjóðsins og rekstur hans á liðnu ári.

Í upphafi ársins sem og í árslok var Reykhólahreppur eini eigandi sjóðsins.

Visað er til ársreiknings um ráðstöfun hagnaðar og breytingar á eigin fé sjóðsins.

Ársreikningur Hafnarsjóðs Reykhólahrepps er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga.

Samkvæmt bestu vitneskju er það álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstrarafkomu hafnarsjóðs á árinu 2013, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu hans 31. desember 2013 og breytingu á handbæru fé á árinu 2013.

Hafnarnefnd Reykhólahrepps hefur í dag rætt ársreikning sjóðsins fyrir árið 2013 og staðfestir hann með undirritun sinni. Hafnarnefnd leggur til við sveitarstjórn Reykhólahrepps að samþykkja ársreikninginn.

Reykholum, 6 júní 2014.

Hafnarnefnd:

Guinn Ragnarsson
Dædis Eina Matnasól
Egill Sigurgímnar

Sveitarstjóri:

Jónbj B. Eiríngsdóttir
REYKHÓLAHREPPUR
SVEITARSTJÓRI

Rekstrarreikningur ársins 2013

| | Skýr. | 2013 | Áætlun 2013 | 2012 |
|--|-------|---------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Rekstrartekjur: | | | | |
| Hafnargjöld | | 3.777.238 | 4.155.000 | 3.522.982 |
| Hafnarþjónusta | | 1.990.559 | 1.890.000 | 2.470.634 |
| | 2,3,4 | <u>5.767.797</u> | <u>6.045.000</u> | <u>5.993.616</u> |
| Rekstrargjöld: | | | | |
| Annar rekstrarkostnaður | 5 | 5.359.084 | 5.156.000 | 3.546.422 |
| Afskriftir | 2,7 | 1.612.159 | | 647.566 |
| | | <u>6.971.243</u> | <u>5.156.000</u> | <u>4.193.988</u> |
| Rekstrarhagnaður fyrir fjármagnsliði | | (1.203.446) | 889.000 | 1.799.628 |
| Fjármagnsliðir: | | | | |
| Vaxtatekjur | | 22.773 | 44.000 | 271.899 |
| Vaxtagjöld | | (210.276) | (8.000) | (7.303) |
| | 2,6 | <u>(187.503)</u> | <u>36.000</u> | <u>264.596</u> |
| Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð) jákvæð | | <u>(1.390.949)</u> | <u>925.000</u> | <u>2.064.224</u> |

Efnahagsreikningur 31. desember 2013

Eignir:

| | Skýr. | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
|------------------------------------|-------|--------------------------|--------------------------|
| Fastafjármunir: | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | | | |
| Hafnarmannvirki | | <u>23.034.901</u> | <u>16.730.338</u> |
| Áhættufjármunir og langtímakröfur: | | | |
| Aðalsjóður | | <u>3.766.778</u> | <u>3.766.778</u> |
| Fastafjármunir | 2,7 | <u>23.034.901</u> | <u>20.497.116</u> |
| Veltufjármunir: | | | |
| Skammtímakröfur: | | | |
| Viðskiptakröfur | 8 | 641.093 | 1.084.439 |
| Aðrar kröfur | | <u>3.833.026</u> | <u>540.476</u> |
| Veltufjármunir | 2 | <u>4.474.119</u> | <u>1.624.915</u> |
| Eignir samtals | | <u>27.509.020</u> | <u>22.122.031</u> |

Eigið fé og skuldir:**Eigið fé:**

| | | | |
|----------------|---|-------------------|-------------------|
| Eigið fé | 9 | <u>20.731.082</u> | <u>22.122.031</u> |
|----------------|---|-------------------|-------------------|

Langtímaskuldir:

| | | | |
|------------------------|--|-------------------------|-----------------|
| Aðalsjóður | | <u>6.777.938</u> | <u>0</u> |
| Skuldir samtals | | <u>6.777.938</u> | <u>0</u> |

| | | | |
|------------------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| Eigið fé og skuldir samtals | | <u>27.509.020</u> | <u>22.122.031</u> |
|------------------------------------|--|--------------------------|--------------------------|

Sjóðstreymi árið 2013

| | Skýr. | 2013 | Áætlun 2013 | 2012 |
|---|-------|-------------|----------------|-------------|
| Rekstrarhreyfingar: | | | | |
| Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð) jákvæð | | (1.390.949) | 925.000 | 2.064.224 |
| Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi: | | | | |
| Reiknaðar afskriftir | 7 | 1.612.159 | | 647.566 |
| Veltufé frá rekstri | | 221.210 | 925.000 | 2.711.790 |
| Breytingar á skammtímalíðum: | | | | |
| Skammtímakröfur, lækkun | | 443.346 | | 1.605.869 |
| Skammtímaskuldir, (lækkun) | | | | (32.445) |
| Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum | | 443.346 | 0 | 1.573.424 |
| Handbært fé frá rekstri | | 664.556 | 925.000 | 4.285.214 |
| Fjárfestingarhreyfingar: | | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | | | | |
| Hafnarmannvirki | | (7.916.722) | (500.000) | (291.178) |
| Fjárfestingarhreyfingar | | (7.916.722) | (500.000) | (291.178) |
| Fjármögnunarhreyfingar: | | | | |
| Greiddur arður | | | | (2.000.000) |
| Skammtímalán, breyting | | (3.292.550) | | |
| Aðalsjóður, breyting | | 10.544.716 | (425.000) | (1.994.036) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | 7.252.166 | (425.000) | (3.994.036) |
| Breyting á handbæru fé | | 0 | 0 | 0 |
| Handbært fé í ársbyrjun | | 0 | 0 | 0 |
| Handbært fé í árslok | | 0 | 0 | 0 |

Skýringar

Reikningsskilin:

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

Mikilvægar reikningsskilaaðferðir:

2. Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum, nema annað sé tekið fram.

a. Innlausn tekna

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

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna og fasteignatengdra réttinda eru reiknuð sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og færð í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða rekstrargjalda, eftir því sem við á.

b. Færsla gjalda

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

c. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

d. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundradshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til 10% niðurlagsverði er náð. Eignfærðar jarðeignir eru ekki afskrifaðar. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Ár

Hafnarmannvirki 16,7

e. Óinnheimtar tekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar tekjur, aðrar kröfur og verðbréf eru færð niður til að mæta almennt áhættu sem fylgir kröfueign sjóðsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennt áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi lið í efnahagsreikningi.

f. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í landi sem ekki er leigt út fyrir ársbyrjun 2002 er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

g. Fjárhagsáætlun og sundurliðanir

Fjárhagsáætlun sjóðsins fyrir árið 2013 er hluti ársreikningsins og er birt í rekstrarreikningi, sjóðstreymis- yfirliti og skýringum. Um er að ræða fjárhagsáætlun með viðaukum sem sveitarstjórn hefur samþykkt.

Hafnarsjóður Reykhólahrepps

Skýringar frh.:

Rekstrartekjur:

| | | Áætlun 2013 | 2012 |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|
| 3. Hafnargjöld: | 2013 | | |
| Aflagjöld | 2.237.921 | 2.672.000 | 2.262.379 |
| Vörugjöld | 633.248 | 510.000 | 328.896 |
| Bryggjugjöld | 805.454 | 861.000 | 843.042 |
| Lestargjöld | 100.615 | 112.000 | 88.665 |
| | <u>3.777.238</u> | <u>4.155.000</u> | <u>3.522.982</u> |
| 4. Hafnarþjónusta: | | | |
| Vigtargjald | 3.817 | | 11.144 |
| Kranaþjónusta | 5.107 | 20.000 | 28.560 |
| Sorpeyðing | 68.299 | 100.000 | 94.530 |
| Rafmagn | 1.793.964 | 1.700.000 | 2.168.144 |
| Vatnssala | 71.314 | 70.000 | 101.656 |
| Aðrar tekjur | 48.058 | | 66.600 |
| | <u>1.990.559</u> | <u>1.890.000</u> | <u>2.470.634</u> |

Annar rekstrarkostnaður:

| | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| 5. Aðkeypt þjónusta: | | | |
| Viðhaldsvörur | 336.120 | 900.000 | 20.453 |
| Aðkeypt verktakaþjónusta | 976.547 | 1.800.000 | 112.608 |
| Rafmagn | 1.797.429 | 1.700.000 | 2.214.921 |
| Vatnsnotkun | 480.000 | 566.000 | 100.000 |
| Vátryggingar | 3.837 | 69.000 | 67.986 |
| Eftirlitsgjöld | | 11.000 | 11.430 |
| Vöruflutningar | 29.893 | 20.000 | 947 |
| Félagsgjöld | 56.000 | 40.000 | 47.280 |
| Hlutdeild í eignaumsjón eignasjóðs | 500.000 | | 340.797 |
| Innri afnot - stjórnunarkostnaður | 480.000 | | 480.000 |
| Sérfræðiþjónusta | 278.076 | | |
| Annar kostnaður | 20.579 | 50.000 | |
| Niðurfærsla skammtímakrafna | 400.603 | | 150.000 |
| | <u>5.359.084</u> | <u>5.156.000</u> | <u>3.546.422</u> |

Fjármagnsliðir:

6. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Fjármunatekjur

| | | | |
|------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Vaxtatekjur | 22.773 | 44.000 | 36.556 |
| Vaxtatekjur eigin fyrirtækja | | | 235.343 |
| | <u>22.773</u> | <u>44.000</u> | <u>271.899</u> |

Fjármagnsgjöld

| | | | |
|-----------------------------------|------------------|---------------|----------------|
| Vaxtagjöld eigin fyrirtækja | 205.725 | | |
| Fjármagnstekjuskattur | 4.551 | 8.000 | 7.303 |
| | <u>210.276</u> | <u>8.000</u> | <u>7.303</u> |
| | <u>(187.503)</u> | <u>36.000</u> | <u>264.596</u> |

Hafnarsjóður Reykhólahrepps

Skýringar frh.:

Varanlegir rekstrarfjármunir:

| | |
|--|-------------------|
| 7. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig: | Hafnarmannvirki |
| Heildarverð í ársbyrjun | 17.377.904 |
| Afskrifað í ársbyrjun | (647.566) |
| Bókfært verð í ársbyrjun | <u>16.730.338</u> |
| Viðbót á árinu | 7.916.722 |
| Afskrifað á árinu | (1.612.159) |
| Bókfært verð í árslok | <u>23.034.901</u> |
| Heildarverð samtals | 25.294.626 |
| Afskrifað samtals | (2.259.725) |
| Bókfært verð í árslok | <u>23.034.901</u> |
| Afskriftarhlutföll | 6-20% |
| Vátryggingafjárhæð | 0 |

Skammtímakröfur:

| | |
|---|----------------|
| 8. Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig: | 31.12.2013 |
| Niðurfærsla í ársbyrjun | 150.000 |
| Afskrifaðar kröfur | (500.616) |
| Niðurfærsla ársins | <u>400.616</u> |
| | <u>50.000</u> |

Eigið fé:

| | | |
|---|-------------------|-------------------|
| 9. Yfirlit um eiginfjárreikninga greinist þannig: | 31.12.2013 | 31.12.2012 |
| Eigið fé í ársbyrjun | 22.122.031 | 22.057.807 |
| Greiddur arður | | (2.000.000) |
| Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð) jákvæð | (1.390.949) | 2.064.224 |
| | <u>20.731.082</u> | <u>22.122.031</u> |