



Hafnarsjóður Reykhólahrepps

Ársreikningur 2015

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 2015. 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 endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fáiast 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 2015, efnahag 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015, 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, júlí 2016.

Endurskoðunarstofan Álit ehf.

Löggiltur endurskoðandi

Áritun sveitarstjóra og sveitarstjórnar

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

Rekstrartap sjóðsins á árinu nam 4 millj. kr. Samkvæmt efnahagsreikningi námu eignir sjóðsins í árslok 21,6 millj. kr. og heildarskuldir voru 7,1 millj. kr. Eigið fé í lok ársins var jákvætt um 14,5 millj. kr. Að öðru leyti vísast til ársreiknings varðandi fjárhagsstöðu sjóðsins og rekstur hans á liðnu ári.

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

Vísað 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 2015, eignum, skuldum og fjárhagsstöðu hans 31. desember 2015 og breytingu á handbæru fé á árinu 2015.

Hafnarnefnd Reykhólahrepps hefur í dag rætt ársreikning sjóðsins fyrir árið 2015 og staðfestir hann með undirritun sinni. Hafnarnefnd leggur til við sveitarstjórn Reykhólahrepps að samþykkja ársreikninginn.

Reykhólum, júlí 2016.

Hafnarnefnd:

Sveitarstjóri:

Rekstrarreikningur ársins 2015

	Skýr.	2015	Áætlun 2015	2014
Rekstrartekjur:				
Hafnargjöld		3.196.805	4.495.000	4.009.948
Hafnarþjónusta		1.714.800	2.395.000	2.160.218
	2,3,4	<u>4.911.605</u>	<u>6.890.000</u>	<u>6.170.166</u>
Rekstrargjöld:				
Annar rekstrarkostnaður	5	6.481.483	6.913.000	5.664.548
Afskriftir	2,7	2.341.428	2.413.000	2.400.253
		<u>8.822.911</u>	<u>9.326.000</u>	<u>8.064.801</u>
(Rekstrarhalli) fyrir fjármagnsliði		(3.911.306)	(2.436.000)	(1.894.635)
Fjármagnsliðir:				
Vaxtatekjur		39.475		77.011
Vaxtagjöld		(164.896)	(371.000)	(364.535)
	2,6	<u>(125.421)</u>	<u>(371.000)</u>	<u>(287.524)</u>
Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð)		<u>(4.036.727)</u>	<u>(2.807.000)</u>	<u>(2.182.159)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2015

Eignir:

Skýr.	31.12.2015	31.12.2014
-------	------------	------------

Fastafjármunir:

Varanlegir rekstrarfjármunir:

Hafnarmannvirki		20.626.273	22.107.033
Fastafjármunir	2,7	20.626.273	22.107.033

Veltufjármunir:

Skammtímakröfur:

Viðskiptakröfur	8	645.229	66.375
Aðrar kröfur		274.262	278.363
Veltufjármunir	2	919.491	344.738

Eignir samtals		21.545.764	22.451.771
----------------	--	------------	------------

Eigið fé og skuldir:

Eigið fé:

Eigið fé	9	14.487.744	18.548.923
----------------	---	------------	------------

Langtímaskuldir:

Aðalsjóður	10	7.058.020	3.902.848
------------------	----	-----------	-----------

Skuldir samtals		7.058.020	3.902.848
-----------------	--	-----------	-----------

Eigið fé og skuldir samtals		21.545.764	22.451.771
-----------------------------	--	------------	------------

Sjóðstreymi árið 2015

	Skýr.	2015	Áætlun 2015	2014
Rekstrarhreyfingar:				
Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð)		(4.036.727)	(2.807.000)	(2.182.159)
Liðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:				
Reiknaðar afskriftir	7	2.341.428	2.413.000	2.400.253
Veltufé (til rekstrar) frá rekstri		<u>(1.695.299)</u>	<u>(394.000)</u>	<u>218.094</u>
Breytingar á skammtímalíðum:				
Skammtímakröfur, lækkun		<u>(574.753)</u>		<u>574.718</u>
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		<u>(574.753)</u>	<u>0</u>	<u>574.718</u>
Handbært fé (til rekstrar) frá rekstri		<u>(2.270.052)</u>	<u>(394.000)</u>	<u>792.812</u>
Fjárfestingarhreyfingar:				
Varanlegir rekstrarfjármunir:				
Hafnarmannvirki		<u>(860.668)</u>	<u>(2.500.000)</u>	<u>(1.472.385)</u>
Fjárfestingarhreyfingar		<u>(860.668)</u>	<u>(2.500.000)</u>	<u>(1.472.385)</u>
Fjármögnunarhreyfingar:				
Skammtímalán, breyting				3.554.663
Aðalsjóður, breyting		<u>3.130.720</u>	<u>2.894.000</u>	<u>(2.875.090)</u>
Fjármögnunarhreyfingar		<u>3.130.720</u>	<u>2.894.000</u>	<u>679.573</u>
Breyting á handbæru fé		0	0	0
Handbært fé í ársbyrjun		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Handbært fé í árslok		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Skýringar

Reikningsskilin:

Grundvöllur reikningsskilanna

1. Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006, reglugerð um bókhald fjárhagsáætlanir og ársreikninga sveitarfélaga nr. 1212/2015 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 hundraðshluti 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
Dýpkunarframkvæmdir.....	5

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 2015 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	
	2015	2015	2014
3. Hafnargjöld:			
Vörugjöld	2.504.806	3.486.000	3.074.984
Bryggjugjöld	663.579	893.000	889.618
Lestargjöld	28.420	116.000	45.346
	<u>3.196.805</u>	<u>4.495.000</u>	<u>4.009.948</u>
4. Hafnarþjónusta:			
Vigtargjald	9.988		3.917
Kranapjónusta	6.012		4.104
Sorpeyðing			53.342
Rafmagn	1.448.811	2.200.000	1.997.166
Vatnssala	33.310	70.000	78.541
Aðrar tekjur	216.679	125.000	23.148
	<u>1.714.800</u>	<u>2.395.000</u>	<u>2.160.218</u>

Annar rekstrarkostnaður:

5. Aðkeypt þjónusta:			
Vörukaup og viðhaldsvörur	391.919	923.000	876.393
Sérfræðiþjónusta	208.600	280.000	170.950
Önnur þjónusta	2.009.278	1.800.000	644.270
Orkukaup	1.711.092	2.255.000	1.940.869
Vatnsnotkun	480.000	480.000	480.000
Vátryggingar og opinber gjöld	16.097	82.000	12.588
Akstur og vöruflutningar	124.217	21.000	26.474
Starfsmannakostnaður		51.000	
Hlutdeild í sameiginlegum kostnaði	1.520.000	980.000	1.490.000
Annar kostnaður	60.000	41.000	23.004
Afskrift og niðurfærsla skammtímakrafna	(39.720)		
	<u>6.481.483</u>	<u>6.913.000</u>	<u>5.664.548</u>

Fjármagnsliðir:

6. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

Fjármunatekjur

Vaxtatekjur	39.475		77.011
	<u>39.475</u>	<u>0</u>	<u>77.011</u>

Fjármagnsgjöld

Vaxtagjöld			(561)
Vaxtagjöld eigin fyrirtækja	(157.024)	(363.000)	(348.589)
Fjármagnstekjuskattur	(7.872)	(8.000)	(15.385)
	<u>(164.896)</u>	<u>(371.000)</u>	<u>(364.535)</u>
	<u>(125.421)</u>	<u>(371.000)</u>	<u>(287.524)</u>

Skýringar frh.:

Varanlegir rekstrarfjármunir:

7. Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:	Hafnarmannvirki
Heildarverð í ársbyrjun	26.767.112
Afskrifað í ársbyrjun	(4.660.079)
Bókfært verð í ársbyrjun	22.107.033
Viðbót á árinu	860.668
Afskrifað á árinu	(2.341.428)
Bókfært verð í árslok	20.626.273
Heildarverð samtals	27.627.780
Afskrifað samtals	(7.001.507)
Bókfært verð í árslok	20.626.273
Afskriftarhlutföll	6-20%
Vátryggingafjárhæð	0

Skammtímakröfur:

8. Niðurfærsla skammtímakrafna greinist þannig:	31.12.2015
Niðurfærsla í ársbyrjun	50.000
Tekjufærðar kröfur	(9.720)
Lækkun niðurfærslu ársins	(20.280)
	20.000

Eigið fé:

9. Yfirlit um eiginfjárreikninga greinist þannig:	31.12.2015	31.12.2014
Eigið fé í ársbyrjun	18.548.922	20.731.082
Leiðrétt eigið fé í ársbyrjun	(24.451)	
Rekstrarafkoma ársins, (neikvæð)	(4.036.727)	(2.182.159)
	14.487.744	18.548.923

Langtímaskuldir:

10. Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:	Lán aðalsjóður
Langtímaskuldir í ársbyrjun	3.902.848
Tekin ný lán	3.271.672
	7.174.520