

Hafnasjóður Norðurlþings

Ársreikningur

2020

Hafnasjóður Norðurlþings
Ketilsbraut 7-9
640 Húsavík
kt. 650371-2329

Hafnasjóður Norðurþings

Ársreikningur

2020

Efnisyfirlit

Áritun óháðs endurskoðanda	2 - 3
Skýrsla stjórnar	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Yfirlit um sjóðstreymi	7
Skýringar	8 - 11

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Norðurþings

Álit

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Hafnasjóðs Norðurþings fyrir árið 2020. 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 sjóðsins á árinu 2020, efnahag þess 31. desember 2020 og breytingu á handbæru fé á árinu 2020, í samræmi við lög um ársreikninga.

Grundvöllur fyrir álit

Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Ábyrgð okkar samkvæmt þeim stöðlum er nánar lýst í kaflanum um ábyrgð endurskoðanda hér fyrir neðan. Við erum óháð Hafnasjóði Norðurþings í samræmi við settar siðareglur fyrir endurskoðendur á Íslandi og höfum við uppfyllt ákvæði þeirra. Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Ábyrgð sveitarstjórnar og sveitarstjóra á ársreikningnum

Sveitarstjórn og sveitarstjóri eru ábyrg fyrir gerð og framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Sveitarstjórn og sveitarstjóri eru einnig ábyrg fyrir því innra eftirliti sem nauðsynlegt er varðandi gerð og framsetningu ársreikningsins, þannig að hann sé án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Við gerð ársreikningsins eru sveitarstjórn og sveitarstjóri ábyrg fyrir því að meta rekstrarhæfi Hafnasjóðs Norðurþings. Ef við á, skulu sveitarstjórn og sveitarstjóri setja fram viðeigandi skýringar um rekstrarhæfi og hvers vegna þau ákváðu að beita forsendunni um rekstrarhæfi við gerð og framsetningu ársreikningsins, nema sveitarstjórn og sveitarstjóri hafi ákveðið að leysa hafnasjód upp eða hætta starfsemi, eða hafa enga aðra raunhæfa möguleika en að gera það.

Ábyrgð endurskoðanda á endurskoðun ársreikningsins

Markmið okkar er að afla nægjanlegrar vissu um að ársreikningurinn sé án verulegra annmarka, hvort sem er af völdum sviksemi eða mistaka og að gefa út áritun sem felur í sér álit okkar.

Næganlega vissu er þó ekki trygging þess að endurskoðun framkvæmd í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla muni uppgötva allar verulegar skekkjur séu þær til staðar. Skekkjur geta orðið vegna mistaka eða sviksemi og eru álitnar verulegar ef þær gætu haft áhrif á fjárhagslega ákvarðanatöku notenda ársreikningsins, einar og sér eða samanlagðar.

Endurskoðun okkar í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla byggir á faglegri dómgreind og beitum við faglegri tortryggni í gegnum endurskoðunina. Við framkvæmum einnig eftirfarandi:

- Greinum og metum hættuna á verulegri skekkju í ársreikningnum, hvort sem er vegna mistaka eða sviksemi, hönnum og framkvæmum endurskoðunaraðgerðir til að bregðast við þeim hættum og öflum endurskoðunargagna sem eru nægjanleg og viðeigandi til að byggja álit okkar á. Hættan á að uppgötva ekki verulega skekkju vegna sviksemi er meiri en að uppgötva ekki skekkju vegna mistaka, þar sem sviksemi getur falið í sér samsæri, skjalafals, misvísandi framsetningu ársreiknings, að einhverju sé viljandi sleppt eða að farið sé framhjá innri eftirlitsaðgerðum.
- Öflum skilnings á innra eftirliti, sem snertir endurskoðunina, í þeim tilgangi að hanna viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki í þeim tilgangi að veita álit á virkni innra eftirlits félagsins.
- Metum hvort reikningsskilaaðferðir sem notaðar eru, og tengdar skýringar, séu viðeigandi og hvort reikningshaldslegt mat stjórnenda sé raunhæft.

Áritun óháðs endurskoðanda

- Ályktum um notkun sveitarstjórnenda á forsendunni um rekstrarhæfi 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 verulegur vafi leiki á rekstrarhæfi ber okkur að vekja sérstaka athygli á viðeigandi skýringum ársreikningsins í áritun okkar. Ef slíkar skýringar eru ófullnægjandi þurfum við að víkja frá fyrirvaralausri áritun. Niðurstaða okkar byggir á endurskoðunargögnum sem aflað er fram að dagsetningu áritunar okkar. Engu að síður geta atburðir eða aðstæður í framtíðinni valdið óvissu um rekstrarhæfi félagsins.

- Metum í heild sinni hvort ársreikningurinn gefi glögga mynd af undirliggjandi viðskiptum og atburðum, metum framsetningu, uppbyggingu, innihald og þar með talið skýringar við ársreikninginn með tilliti til glöggrar myndar.

Okkur ber skylda til að upplýsa sveitarstjórn meðal annars um áætlað umfang og tímasetningu endurskoðunarinnar og veruleg atriði sem komu upp í endurskoðun okkar, þar á meðal verulega annmarka á innra eftirlit sem komu fram í endurskoðuninni, ef við á.

Húsavík, 2021

NN
endurskoðandi

Skýrsla sveitarstjórnar

Ársreikningur Hafnasjóðs Norðurlþings fyrir árið 2020 er gerður í samræmi við lög um ársreikninga.

Tap Hafnasjóðs Norðurlþings á árinu 2020 nam kr. 120.358.273. Samkvæmt efnahagsreikningi nema eignir sjóðsins kr. 120.358.273 og bókfært eigið fé í árslok er neikvætt um kr. 553.059.113.

Sveitarstjórn Norðurlþings leggur til að tap ársins verði fært yfir eigið fé til hækkunar á uppsöfnuðu tapi fyrri ára, en vísar að öðru leyti í ársreikninginn um breytingar á eigin fé.

Það er álit sveitarstjórnar og sveitarstjóra Norðurlþings að í ársreikningi þessum komi fram allar upplýsingar sem nauðsynlegar eru til að glöggva sig á stöðu sjóðsins í árslok, rekstrarárangri ársins og fjárhagslegri þróun á árinu. Sveitarstjórn og sveitarstjóri Norðurlþings staðfesta hér með ársreikning sjóðsins fyrir árið 2020 með undirritun sinni.

Húsavík, 2021

Í sveitarstjórn

Sveitarstjóri

Rekstrarreikningur ársins 2020

	Skýr.	2020	Áætlun	2019
Rekstrartekjur				
Vöru- og skipagjöld		50.103.399	104.151.000	84.302.399
Tekjur af fiskibátum		30.881.860	31.748.000	30.306.434
Aðrar tekjur		66.785.535	29.851.000	109.751.387
		<u>147.770.794</u>	<u>165.750.000</u>	<u>224.360.220</u>
Rekstrargjöld				
Laun og launatengd gjöld	3	69.496.892	69.511.000	65.369.073
Annar rekstrarkostnaður		43.550.492	49.898.000	59.911.451
Afskriftir fastafjármuna	5	75.531.793	76.271.000	73.810.807
		<u>188.579.177</u>	<u>195.680.000</u>	<u>199.091.331</u>
(Rekstrartap), rekstrarhagnaður		<u>(40.808.383)</u>	<u>(29.930.000)</u>	<u>25.268.889</u>
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	4	(79.549.890)	(78.283.000)	(46.552.453)
Tap ársins		<u>(120.358.273)</u>	<u>(108.213.000)</u>	<u>(21.283.564)</u>

Efnahagsreikningur 31. desember 2020

Eignir	Skýr.	31.12.2020	31.12.2019
Fastafjármunir			
Fasteignir og lóðir	5	14.802.315	14.786.281
Hafnamannvirki	5	1.177.435.986	1.245.010.882
Bátar, bifreiðar, áhöld og tæki	5	10.901.580	12.775.344
		<u>1.203.139.881</u>	<u>1.272.572.507</u>
Veltufjármunir			
Viðskiptakröfur	6	327.084	0
Handbært fé		10.000	10.000
		<u>337.084</u>	<u>10.000</u>
Eignir		<u>1.203.476.965</u>	<u>1.272.582.507</u>
Eigið fé og skuldir			
Eigið fé			
Eiginfjárreikningur	7	(553.059.113)	(432.700.840)
Eigið fé, (neikvætt)		<u>(553.059.113)</u>	<u>(432.700.840)</u>
Langtímaskuldir og skuldbindingar			
Skuldir við lánastofnanir	8	409.032.618	313.676.694
Aðrar langtímaskuldir	8	1.273.397.604	1.230.456.545
		<u>1.682.430.222</u>	<u>1.544.133.239</u>
Skammtímaskuldir			
Viðskiptareikningur aðalsjóðs		34.980.073	46.651.016
Næsta árs afborganir af langtímaskuldum	8	27.590.917	108.815.556
Aðrar skammtímaskuldir	9	11.534.866	5.683.536
		<u>74.105.856</u>	<u>161.150.108</u>
Skuldir		<u>1.756.536.078</u>	<u>1.705.283.347</u>
Eigið fé og skuldir		<u>1.203.476.965</u>	<u>1.272.582.507</u>

Yfirlit um sjóðstreymi ársins 2020

	Skýr.	2020	2019
Rekstrarhreyfingar			
Rekstrarniðurstaða ársins		(120.358.273)	(21.283.564)
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Afskriftir		75.531.793	73.810.807
Verðbætur og gengismunur af langtímalíðum		72.238.827	38.244.215
Breyting lífeyrisskuldbindinga		0	(5.294.014)
		<u>27.412.347</u>	<u>85.477.444</u>
Veltufé frá rekstri			
Breyting á rekstrartengdum eignum og skuldum		5.524.246	(3.242.624)
Greitt vegna lífeyrisskuldbindingar		0	(124.285)
		<u>32.936.593</u>	<u>82.110.535</u>
Handbært fé frá rekstri			
Fjárfestingahreyfingar			
Keyptir/seldir varanlegir rekstrarfjármunir	5	(6.099.167)	(33.516.465)
		<u>(6.099.167)</u>	<u>(33.516.465)</u>
Fjármögnunarhreyfingar			
Afborganir langtímaskulda		(127.166.483)	(18.158.398)
Nýjar langtímaskuldir		112.000.000	0
Viðskiptareikningur Aðalsjóðs, breyting		(11.670.943)	(30.435.672)
		<u>(26.837.426)</u>	<u>(48.594.070)</u>
Hækkun handbærs fjár		0	0
Handbært fé í upphafi árs		10.000	10.000
Handbært fé í lok árs		<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

Skýringar

1. Starfsemi

Hafnasjóður annast rekstur hafna og hafnamannvirkja Norðurþings á Húsavík, Kópaskeri og Raufarhöfn.

2. Reikningsskilaaðferðir

Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Hafnasjóðs Norðurþings er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og settar reikningsskilareglur. Ársreikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Eftirfarandi er samantekt á helstu reikningsskilaaðferðum félagsins.

Skráning tekna

Tekjur af vörusölu og þjónustu eru færðar þegar til þeirra hefur verið unnið. Vörusala er skráð þegar vörur eru afhentar eða verulegur hluti áhættu og ávinnings af eignarhaldi flyst yfir til kaupanda. Þjónustutekjur eru færðar þegar þjónustan hefur verið innt af hendi. Sala er sýnd í rekstrarreikningi að teknu tilliti til afsláttá.

Vaxtatekjur eru færðar fyrir viðkomandi tímabil í samræmi við viðeigandi höfuðstól og vaxtaþrósentu.

Erlendir gjaldmiðlar

Viðskipti í erlendum gjaldmiðlum eru færð á gildandi gengi þess dags sem viðskiptin fara fram. Peningalegar eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru færðar miðað við gengi í lok reikningsskiladags. Gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

	Meðalgengi ársins		Árslokagengi	
	2020	2019	31.12.2020	31.12.2019
Evra (EUR)	154,52	137,30	156,10	136,21

Fjármagnskostnaður

Allur fjármagnskostnaður er færður í rekstrarreikning á því tímabili sem hann fellur til.

Varanlegir rekstrarfjármunir

Eignir eru skráðar meðal varanlegra rekstrarfjármuna þegar líklegt er að hagrænn ávinningur tengdur eigninni muni nýtast félaginu og hægt er að meta kostnað vegna eignarinnar með áreiðanlegum hætti. Varanlegir rekstrarfjármunir eru upphaflega skráðir á kostnaðarverði. Kostnaðarverð varanlegra rekstrarfjármuna samanstendur af kaupverði og öllum beinum kostnaði við að koma eigninni í tekjuhæft ástand.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhaldstíma á árinu að teknu tilliti til væntanlegs hrakvirðis.

Eignir þar sem eignarréttur er bundinn öðrum samkvæmt samningi um fjármögnunarleigu eru afskrifaðar á áætluðum endingartíma á sama grunni og eignir með fullum eignarrétti.

Hagnaður eða tap vegna sölu eigna er mismunur söluverðs og bókfærðs verðs eigna á söludegi.

Skýringar

2. Reikningskilaaðferðir (framhald)

Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar á nafnverði að frádrægnum greiddum afborgunum og eru effirstöðvar nafnverðs reiknaðar upp miðað við gildandi gengi eða vísitölu í lok tímabilsins eftir því sem við á. Vaxtagjöld vegna langtímalána eru færð til gjalda á því tímabili sem þau tilheyra. Lántökukostnaður vegna nýrra lána er færður til gjalda á lántökuári.

Skuldbindingar

Skuldbindingar eru færðar upp í efnahagsreikningi ef líklegt þykir að félagið verði fyrir fjárhagslegum útgjöldum í framtíðinni vegna tiltekins atburðar eða viðskipta og hægt er að meta fjárhæð hennar með áreiðanlegum hætti.

3. Laun og annar starfsmannakostnaður

	2020	2019
Laun	56.696.301	57.417.100
Launatengd gjöld	12.800.591	13.245.987
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	0	(5.294.014)
	<u>69.496.892</u>	<u>65.369.073</u>
Stöðugildi að meðaltali	4,60	5,70

4. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

	2020	2019
Vaxtatekjur	2.691.774	1.262.254
Vaxtagjöld	(10.002.837)	(9.570.492)
Verðbætur og gengismunur	(72.238.827)	(38.244.215)
	<u>(79.549.890)</u>	<u>(46.552.453)</u>

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir

	Hafna- mannvirki	Fasteignir og lóðir	Bátar, bifreiðar, áhöld og tæki	Samtals
Kostnaðarverð				
Staða í ársbyrjun	3.075.080.754	41.608.146	9.285.119	3.125.974.019
Eignfært á árinu	6.099.167	0	0	6.099.167
Staða í árslok	<u>3.081.179.921</u>	<u>41.608.146</u>	<u>9.285.119</u>	<u>3.132.073.186</u>
Afskriftir				
Staða í ársbyrjun	1.820.583.699	28.748.528	4.069.285	1.853.401.512
Afskrift ársins	74.012.149	874.644	645.000	75.531.793
Staða í árslok	<u>1.894.595.848</u>	<u>29.623.172</u>	<u>4.714.285</u>	<u>1.928.933.305</u>
Bókfært verð				
Bókfært verð í ársbyrjun	1.254.497.055	12.859.618	5.215.834	1.272.572.507
Bókfært verð í árslok	<u>1.186.584.073</u>	<u>11.984.974</u>	<u>4.570.834</u>	<u>1.203.139.881</u>
Afskriftarhlutföll	4%	4%	15%	

Skýringar

5. Varanlegir rekstrarfjármunir og afskriftir (framhald)

Fasteignamat og váttryggingamat eigna félagsins í árslok greinist þannig:

	Fasteignamat	Váttryggingamat
Fasteignir og lóðir	43.654.000	164.070.000
Hafnir, viðlagatryggingar		3.115.996.883
Aðrar lausafjártryggingar		11.076.000

6. Aðrar peningalegar eignir

Handbært fé

	31.12.2020	31.12.2019
Sjóðir	10.000	10.000
	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

7. Eigið fé

	Eiginfjárreikningur
Eigið fé 1.1.2019	(411.417.276)
Tap ársins	(21.283.564)
Eigið fé 1.1.2020	(432.700.840)
Tap ársins	(120.358.273)
Eigið fé 31.12.2020	<u>(553.059.113)</u>

8. Langtímaskuldir

	Aðrar langtímaskuldir		Skuldir við lánastofnanir	
	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019
Skuldir í EUR	0	0	0	89.898.601
Skuldir í ISK	1.273.397.604	1.230.456.545	436.623.535	332.593.649
	<u>1.273.397.604</u>	<u>1.230.456.545</u>	<u>436.623.535</u>	<u>422.492.250</u>
Næsta árs afborganir langtímaskulda	0	0	(27.590.917)	(108.815.556)
Langtímaskuldir í árslok	<u>1.273.397.604</u>	<u>1.230.456.545</u>	<u>409.032.618</u>	<u>313.676.694</u>

Skýringar

8. Langtímaskuldir (framhald)

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig:

	Aðrar langtímaskuldir	Skuldir við lánastofnanir
Næsta árs afborganir	0	27.590.917
Afborganir 2022	0	28.153.359
Afborganir 2023	0	28.731.550
Afborganir 2024	0	29.325.933
Afborganir 2025	0	29.936.962
Afborganir síðar	1.273.397.604	292.884.814
	<u>1.273.397.604</u>	<u>436.623.535</u>

Vegna uppbyggingar atvinnusvæðis í landi Bakka í Norðurþingi gerði Hafnasjóður Norðurþings verksamninga um frekari uppbyggingu og endurbætur Húsavíkurhafnar, sem lauk á árinu 2018. Til að fjármagna þessa og frekari uppbyggingu og endurbætur gerði Hafnasjóður Norðurþings samning við Ríkissjóð Íslands um framlög til hafnarframkvæmda við Húsavíkurhöfn með það að markmiði að fjármagna uppbyggingu innviða vegna uppbyggingar atvinnusvæðisins í landi Bakka í Norðurþingi og er þessi fjármögnun, samtals að fjárhæð um 914 milljónir króna í árslok 2020, færð meðal annarra langtímaskulda í bókum sjóðsins.

9. Aðrar peningalegar skuldir

Aðrar skammtímaskuldir

	31.12.2020	31.12.2019
Virðisaukaskattur	2.645.271	55.258
Ógreiddir áfallnir vextir	2.732.762	2.206.032
Ógreitt áfallið orlof	6.156.833	3.422.246
	<u>11.534.866</u>	<u>5.683.536</u>

10. Önnur mál

Mjög óvenjulegar aðstæður hafa nú skapast vegna Kórónuveirunnar Covid-19. Veruleg óvissa er um hvaða áhrif þessi staða mun hafa á Hafnasjóð Norðurþings, en búast má við verulegum áhrifum á tekjustreymi hans. Það er þó mat stjórnenda sjóðsins að ekki sé vafi um rekstarhæfi sjóðsins vegna Covid19.

Sundurliðanir

	2020	2019
Vöru- og skipagjöld		
Vörugjöld	35.260.216	60.033.032
Bryggjugjöld	14.843.183	24.269.367
	<u>50.103.399</u>	<u>84.302.399</u>
Tekjur af fiskibátum		
Aflagjöld	27.351.030	25.103.100
Árgjöld	3.530.830	5.203.334
	<u>30.881.860</u>	<u>30.306.434</u>
Aðrar tekjur		
Tekjur af erlendum skemmtiferðaskipum	2.691	1.472.935
Vogargjöld	3.742.890	3.507.485
Hafnarbakkaleiga	17.376.315	10.609.100
Lóðarleiga einstakra lóða	1.771.791	5.097.058
Aðstöðugjald vegna hvalaskoðunar	0	17.810.450
Sorpgjöld	1.526.299	3.145.620
Selt kalt vatn	387.002	1.084.384
Selt rafmagn	11.075.290	11.447.484
Hafnarverndargjald / Ýmsar endurgreiðslur vegna þjónustu	5.551.189	14.557.364
Aðrar tekjur	25.352.068	41.019.507
	<u>66.785.535</u>	<u>109.751.387</u>
Laun og launatengd gjöld		
Vinnulaun	56.696.301	57.417.100
Launatengd gjöld	12.800.591	13.245.987
Breyting á lífeyrisskuldbindingu	0	(5.294.014)
	<u>69.496.892</u>	<u>65.369.073</u>
Annar rekstrarkostnaður		
Hlutdeild í sameiginlegum kostnaði	5.630.424	5.455.836
Rekstur hafnarmannvirkja	31.123.195	44.937.990
Rekstur fasteigna	2.823.720	160.047
Rekstur hafnarvogar	655.068	826.130
Rekstur véla, bifreiða og tækja	1.533.953	3.029.041
Sérfræðiþjónusta	176.039	1.868.400
Afnota- og félagsgjöld	788.801	784.178
Ferðakostnaður	37.070	151.714
Bækur, tímarit og prentun	54.000	109.100
Kaffikostnaður	109.271	30.240
Miðlun og kynning	219.889	708.172
Húsaleiga	0	1.120.000
Annar kostnaður	399.062	730.603
	<u>43.550.492</u>	<u>59.911.451</u>