

Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs.
Samstæðuárshlutareikningur
30. júní 2023

Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs.
Kt. 690500-2130
Skógarhlíð 14, 105 Reykjavík

Skýrsla og áritun stjórnar og slökkviliðsstjóra

Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs. var stofnað á árinu 2000. Það tók við rekstri slökkviliðanna á höfuðborgarsvæðinu frá 1. júní 2000. Í samþykktum byggðasamlagsins segir að tilgangur þess sé að vinna að forvörnum og veita fyrstu viðbrögð til að vernda líf, heilsu fólks, eignir og sinna öðrum lögbundnum verkefnum.

Eigendur byggðasamlagsins eru sveitarfélögin á höfuðborgarsvæðinu: Reykjavík (60,8%), Kópavogur (14,4%), Hafnarfjörður (12,2%), Garðabær (6,2%), Mosfellsbær (4,0%) og Seltjarnarnes (2,4%).

Árshlutareikningurinn hefur að geyma samstæðusreikning Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins bs. og SHS fasteigna ehf.

Rekstrarafgangur Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins bs. á fyrstu sex mánuði ársins er 30,3 m.kr. samkvæmt rekstrarreikningi og eigið fé í lok tímabilsins nam 2.531,7 m.kr. samkvæmt efnahagsreikningi.

Árshlutareikningur 30. júní 2023 er hvorki endurskoðaður né kannaður að endurskoðendum félagsins.

Stjórn og slökkviliðsstjóri Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins bs. staðfesta hér með árshlutareikning byggðasamlagsins 30. júní 2023 með áritun sinni.

Reykjavík, 8. september 2023

Undirritun er rafræn og er að finna á öftustu síðu

Stjórn:

F.h. Reykjavíkurborgar

F.h. Hafnarfjarðarbæjar

F.h. Kópavogsbæjar

F.h. Mosfellsbæjar

F.h. Garðabæjar

F.h. Seltjarnarnesbæjar

Slökkviliðsstjóri

Rekstrarreikningur janúar til júní 2023

| | Skýr. | 2023 jan-jún | 2022 jan-jún | Áætlun 2023 |
|---|-------|------------------|------------------|------------------|
| Rekstrartekjur | | | | |
| Rekstrartekjur | 2 | 2.354.172 | 2.131.710 | 4.646.100 |
| Rekstrargjöld | | | | |
| Laun og launatengd gjöld | 3 | 1.915.830 | 1.830.948 | 3.870.500 |
| Annar rekstrarkostnaður | | 348.497 | 264.202 | 612.800 |
| | | <u>2.264.327</u> | <u>2.095.149</u> | <u>4.483.300</u> |
| Afkoma fyrir afskriftir | | 89.845 | 36.561 | 162.800 |
| Afskriftir | 5 | 67.041 | 63.395 | 147.000 |
| Afkoma | | 22.804 | (26.835) | 15.800 |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | | | | |
| Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | 4 | 7.530 | (9.260) | (14.000) |
| Afkoma tímabilsins | | <u>30.335</u> | <u>(36.094)</u> | <u>1.800</u> |

Efnahagsreikningur 30. júní 2023

| Eignir | Skýr. | 30.6.2023 | 31.12.2022 |
|---|-------|-----------|------------|
| Fastafjármunir | | | |
| Varanlegir rekstrarfjármunir: | 5 | | |
| Fasteignir | | 1.743.726 | 1.621.919 |
| Bífreiðar | | 339.789 | 308.101 |
| Áhöld og tæki | | 127.761 | 138.853 |
| Hugbúnaður | | 4.431 | 7.690 |
| | | 2.215.708 | 2.076.563 |
| Aðrar langtímaeignir | | | |
| Fyrirframgreidd framlög til Brúar lífeyrissjóðs | 12 | 129.783 | 132.798 |
| Fastafjármunir samtals | | 2.345.491 | 2.209.361 |
| Veltufjármunir | | | |
| Viðskiptakröfur | 7 | 164.000 | 178.412 |
| Aðrar skammtímakröfur | 7 | 20.683 | 10.448 |
| Handbært fé | 8 | 867.839 | 866.711 |
| | | 1.052.522 | 1.055.571 |
| Eignir samtals | | 3.398.014 | 3.264.932 |

Efnahagsreikningur 30. júní 2023

| Eigið fé og skuldir | Skýr. | 30.6.2023 | 31.12.2022 |
|---|--------------|------------------|-------------------|
| Eigið fé | 9 | | |
| Stofnfé | | 1.632.967 | 1.632.967 |
| Ójafnað eigið fé | | 898.755 | 868.421 |
| | | <u>2.531.722</u> | <u>2.501.388</u> |
| Skuldir | | | |
| Langtímaskuldir: | | | |
| Skuldabréfalán | 10 | 204.669 | 201.877 |
| Skammtímaskuldir: | | | |
| Viðskiptaskuldir | | 77.751 | 89.089 |
| Aðrar skammtímaskuldir | 11 | 567.391 | 456.508 |
| Næsta árs afborgun af langtímaskuldum | 10 | 16.481 | 16.071 |
| | | <u>661.622</u> | <u>561.667</u> |
| Skuldir samtals | | 866.291 | 763.544 |
| Eigið fé og skuldir samtals | | <u>3.398.014</u> | <u>3.264.932</u> |

Sjóðstreymisyfirlit janúar til júní 2023

| Rekstrarhreyfingar | Skýr. | 2023 jan-jún | 2022 jan-jún |
|--|--------------|-------------------------|-------------------------|
| Afkoma ársins | | 30.335 | (36.094) |
| Rekstrarliðir sem ekki hafa áhrif á fjárstreymi: | | | |
| Afskriftir | 5 | 67.041 | 63.395 |
| Gengismunur og verðbætur lána | | 11.353 | 10.815 |
| | | 108.729 | 38.116 |
| (Hækkun) lækkun rekstrartengdra eigna: | | | |
| Kröfur | | 7.191 | (25.470) |
| Hækkun (lækkun) rekstrartengdra skulda: | | | |
| Skammtímaskuldir | | 99.545 | 70.313 |
| | | 106.736 | 44.843 |
| Handbært fé (til rekstrar) frá rekstri | | 215.465 | 82.958 |
| Fjárfestingarhreyfingar | 5 | | |
| Sala eigna | | | 3.601 |
| Fjárfestingar | | (206.185) | (53.142) |
| | | (206.185) | (49.541) |
| Fjármögnunarhreyfingar | | | |
| Afborganir langtímalána | | (8.151) | (7.167) |
| | | (8.151) | (7.167) |
| (Lækkun) hækkun á handbæru fé | | 1.128 | 26.250 |
| Handbært fé í byrjun ársins | | 866.711 | 757.377 |
| Handbært fé 30.06 2023 | | 867.839 | 783.626 |

Skýringar

1. Reikningsskilaaðferðir

a. Grundvöllur reikningsskilanna

Árshlutareikningur Slökkviliðs höfuðborgarsvæðisins bs. hefur að geyma samstæðureikning byggðasamlagsins og dótturfélaga. Árshlutareikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Árshlutareikningurinn byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður. Árshlutareikningurinn er gerður í íslenskum krónum.

Dótturfélög eru þau félög þar sem félagið fer með yfirráð. Yfirráð eru til staðar þegar félagið hefur völd, bein eða óbein, til að stjórna fjárhags- og rekstrarstefnu dótturfélags. Árshlutareikningar dótturfélaga eru innifaldir í samstæðureikningi byggðasamlagsins frá því yfirráð nást og þar til þeim lýkur.

Viðskipti milli samstæðufélaga, viðskiptastöður og óinnleystur hagnaður sem myndast hefur af viðskiptum milli félaganna er felldur út í samstæðureikningnum.

b. Innlausn tekna

Tekjur í rekstrarreikningi samanstanda af tekjum frá eignaraðilum, sölu á þjónustu, ýmsum sértekjum og húsaleigutekjum.

c. Verð- eða gengistryggðar eignir og skuldir

Eignir og skuldir í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknaðar í íslenskar krónur á gengi 30. júní 2023. Rekstrartekjur og gjöld í erlendum gjaldmiðlum eru umreiknuð á gengi viðskiptadags. Áfallinn gengismunur, vextir og verðbætur á höfuðstóligna og skulda eru færðar í rekstrarreikninginn.

d. Rekstrarfjármunir

Rekstrarfjármunir eru færðir til eignar á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum. Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna, þar til niðurlagsverði er náð.

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur árlegur hundraðshluti af kostnaðarverði miðað við eignarhalds- og notkunartíma.

| | |
|---------------------|-----------|
| Fasteignir | 50 ár |
| Bifreiðar | 10 ár |
| Áhöld og tæki | 5 - 10 ár |
| Hugbúnaður | 5 ár |

e. Viðskiptakröfur

Viðskiptakröfur eru færðar niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign samstæðunnar, 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 almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

f. Uppgjör við Brú lífeyrissjóð

Á árinu 2017 greiddi Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins samtals 232 m.kr. í viðbótar framlag til Brú lífeyrissjóð. Uppgjörið var tilkomið vegna breytinga á skipan lífeyrismála opinberra starfsmanna. Framlag í jafnvæggissjóð 60 m.kr. var gjaldfært 2017 en eftirstöðvar eru gjaldfærðar, annarsvegar 156 m.kr. á 30 árum og 16 m.kr. á 20. árum.

f. Handbært fé

Sjóður og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

Skýringar frh.

| 2. Rekstrartekjur | Jan-jún 2023 | Jan-jún 2022 |
|---|------------------|------------------|
| Framlag til rekstrar | 1.176.600 | 1.097.787 |
| Framlag í fjárfestingarsjóð | 58.350 | 34.393 |
| Framlag vegna almannavarna | 11.150 | 10.547 |
| Ríkissjóður vegna sjúkraflutninga | 993.199 | 833.509 |
| Aðrar sértekjur | 50.440 | 96.787 |
| Húsaleigutekjur | 64.432 | 58.686 |
| | 2.354.172 | 2.131.710 |

| 3. Laun og launatengd gjöld | Jan-jún 2023 | Jan-jún 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Laun | 1.468.112 | 1.401.248 |
| Launatengd gjöld og kostnaður | 388.331 | 381.416 |
| Áfallinn launakostnaður, breyting ársins | 59.387 | 48.284 |
| | 1.915.830 | 1.830.948 |

| 4. Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) | Jan-jún 2023 | Jan-jún 2022 |
|--|--------------|----------------|
| Vaxtatekjur og verðbætur | 23.060 | 5.806 |
| Vaxtagjöld og verðbætur | (15.530) | (15.066) |
| | 7.530 | (9.260) |

5. Varanlegir rekstrarfjármunir

| Samstæða | Fasteignir og lóðir | Bifreiðar | Innréttingar, áhöld og tæki | Hugbúnaður | Samtals |
|-------------------------------|------------------------|----------------|--------------------------------|---------------|------------------|
| Heildarverð 1.1. | 2.243.590 | 712.655 | 808.169 | 47.909 | 3.812.324 |
| Keypt á tímabilinu | 144.163 | 52.075 | 9.947 | 0 | 206.185 |
| Selt á tímabilinu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Heildarverð 30.06 | 2.387.753 | 764.730 | 818.117 | 47.909 | 4.018.509 |
| Afskrifað 1.1. | 621.671 | 404.554 | 669.317 | 40.219 | 1.735.761 |
| Afskrift tímabilsins | 22.356 | 20.387 | 21.039 | 3.258 | 67.041 |
| Fært út vegna sölu | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afskrifað samtals 30.06 | 644.027 | 424.941 | 690.356 | 43.477 | 1.802.801 |
| Bókfært verð 30.06 | 1.743.726 | 339.789 | 127.761 | 4.432 | 2.215.708 |

Fasteignir samstæðunnar 30. júní 2023 voru eftirtaldar:

| | Fasteignamat, hús | Fasteignamat, leigulóð | Brunabóta- mat | Bókfært verð |
|-----------------------|----------------------|---------------------------|-------------------|------------------|
| Skógarhlíð 14 | 1.812.650 | 294.050 | 3.183.989 | 750.554 |
| Tunguháls 13 | 227.700 | 52.350 | 336.798 | 94.294 |
| Skútahraun 6 | 353.800 | 85.850 | 733.770 | 343.074 |
| Skarhólabraut 1 | 364.000 | 84.900 | 785.869 | 555.804 |
| | 2.758.150 | 517.150 | 5.040.426 | 1.743.726 |

Heildarváttryggingarverðmæti allra fasteigna samstæðunnar eru ríflega 5 milljarðar króna.

6. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutur SHS í dótturfélagi er færður samkvæmt hlutdeildaraðferð.

| | Hlutdeild | Nafnverð | Bókfært verð |
|---|-----------|----------|----------------|
| SHS fasteignir ehf., Skógarhlíð 14, 105 Reykjavík | 100% | 469.300 | 816.963 |
| Bókfært verð eignarhlutarins greinist þannig: | | | |
| Bókfærð staða eignarhluta í ársbyrjun | | | 770.723 |
| Hlutdeild í afkomu | | | 46.240 |
| Bókfærð staða 30.06. 2023 | | | <u>816.963</u> |

Þann 30. júní 2023 átti SHS fasteignir ehf. kröfu á SHS bs. upp á 3,3 m.kr. Krafan er er tilkomin vegna skuldajöfnun húsaleigu á móti tekjum vegna sérfræðivinnu SHS fyrir dótturfélagið SHS fasteignir ehf.

7. Viðskiptakröfur og aðrar skammtímakröfur

| | 30.6.2023 | 31.12.2022 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Viðskiptakröfur greinast þannig: | | |
| Viðskiptakröfur | 164.000 | 179.912 |
| Aðrar körfur | 22.183 | 10.448 |
| Niðurfærsla viðskiptakrafna | (1.500) | (1.500) |
| | <u>184.683</u> | <u>188.860</u> |

8. Handbært fé

Handbært fé samstæðunnar greinist þannig:

| | |
|---|----------------|
| Óbundnar bankainnstæður og sjóður | <u>867.839</u> |
|---|----------------|

9. Eigið fé

Yfirlit um breytingar á eiginfjárreikningum

| | Stofnfé | Ójafnað eigið fé | Samtals |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Staða í ársbyrjun 2023 | 1.632.967 | 868.421 | 2.501.388 |
| Afkoma tímabilsins | | 30.335 | 30.335 |
| Staða 30.06.2023 | <u>1.632.967</u> | <u>898.756</u> | <u>2.531.723</u> |

10. Langtímaskuldir

| | 30.6.2023 | 31.12.2022 |
|--|----------------|----------------|
| Langtímaskuldir samstæðunnar greinast þannig: | | |
| Skuldir í íslenskum krónum: | | |
| Lánasjóður sveitarfélaga, verðtryggt með föstum vöxtum 3,19% | <u>221.150</u> | <u>217.948</u> |
| Langtímaskuldir samtals | <u>221.150</u> | <u>217.948</u> |

Fyrrgreind vaxtahlutföll eru vegnir meðalvextir viðkomandi lánaflokka í samræmi við vaxtakjör lána í árslok.

Afborganir af langtímaskuldum samstæðunnar 30. júní 2023 greinast þannig á næstu ár:

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| Tímabilið 01.07.2023-30.06.2024 | 16.481 |
| Tímabilið 01.07.2024-30.06.2025 | 17.060 |
| Tímabilið 01.07.2025-30.06.2026 | 17.608 |
| Tímabilið 01.07.2026-30.06.2027 | 18.464 |
| Síðar | <u>151.537</u> |
| | <u>221.150</u> |

11. Aðrar skammtímaskuldir

| | 30.6.2023 | 31.12.2022 |
|--|----------------|----------------|
| Aðrar skammtímaskuldir samstæðunnar sundurliðast þannig: | | |
| Ógreidd laun og launatengd gjöld | 80.159 | 70.517 |
| Áfallið orlof og aðrar skuldbindingar | 387.886 | 327.202 |
| Staðgreiðsla skatta o.fl. | 83.711 | 57.129 |
| Aðrar skammtímaskuldir dótturfélaga | 1.684 | 1.660 |
| | <u>553.441</u> | <u>456.508</u> |

12. Ábyrgðir

Slökkvilið höfuðborgarsvæðisins bs. ber ábyrgð á lántökum dótturfélagsins SHS fasteigna ehf. sem námu 221 m.kr. í lok tímabilsins.

Undirritunarsíða

f.h. Reykjavíkurborgar
Dagur B Eggertsson



Undirritað af:
Dagur B Eggertsson
1906725739
Dags: 08.09.2023
Tími: 08:37:25
Ástæða: Samþykkt
Signet ID: e32e42ec-
18d5-44ad-83ce-
a5a8cb676296

f.h. Garðabæjar
Almar Guðmundsson



Undirritað af:
Almar Guðmundsson
0305722979
Dags: 08.09.2023
Tími: 11:59:27
Ástæða: Samþykkt
Signet ID: e32e42ec-
18d5-44ad-83ce-
a5a8cb676296

f.h. Seltjarnarnesbæjar
Þór Sigurgeirsson



Undirritað af:
Þór Sigurgeirsson
0704678369
Dags: 14.09.2023
Tími: 16:05:28
Ástæða: Samþykkt
Signet ID: e32e42ec-
18d5-44ad-83ce-
a5a8cb676296

f.h. Mosfellsbæjar
Regína Ásvaldsdóttir



Undirritað af:
Regína Ásvaldsdóttir
3006603989
Dags: 08.09.2023
Tími: 08:35:30
Ástæða: Samþykkt
Signet ID: e32e42ec-
18d5-44ad-83ce-
a5a8cb676296

f.h. Hafnarfjarðarbæjar
Valdimar Víðisson



Undirritað af:
Valdimar Víðisson
1009783509
Dags: 08.09.2023
Tími: 09:12:43
Ástæða: Samþykkt
Signet ID: e32e42ec-
18d5-44ad-83ce-
a5a8cb676296

f.h. Kópavogsbæjar
Orri Vignir Hlöðversson



Undirritað af:
Orri Vignir Hlöðversson
2006642139
Dags: 08.09.2023
Tími: 08:30:29
Ástæða: Samþykkt
Signet ID: e32e42ec-
18d5-44ad-83ce-
a5a8cb676296

slökkviliðsstjóri
Jón Viðar Matthíasson



Undirritað af:
Jón Viðar Matthíasson
2807596279
Dags: 08.09.2023
Tími: 09:21:54
Ástæða: Samþykkt
Signet ID: e32e42ec-
18d5-44ad-83ce-
a5a8cb676296