



Måsøy Næring og Havn KF

ÅRSREGNSKAP 2019

Politisk behandling:

Utvalg	SAK	Dato
Styret	20/188	03.03.20
Oversendt til revisjon	20/188	04.03.20
Kontrollutvalget		
Formannskapet		
Kommunestyret		



INNHOUDSFORTEGNELSE

DEL 1 ØKONOMISJEFENS ANALYSE	2
LIKVIDITET	2
DRIFTSRESULTAT	3
LANGSIKTIG GJELD OG FOND	4
DEL 2: NOTEOPPLYSNINGER	6
NOTE 1: ENDRING I ARBEIDSKAPITAL	6
NOTE 2: YTELSER TIL LEDENDE PERSONER OG REVISOR	7
NOTE 3: PENSJONSFORPLIKTELSER	7
NOTE 4: VARIGE DRIFTSMIDLER (ANLEGGSMIDLER)	9
NOTE 5: AKSJER OG ANDELER (ANLEGGSMIDLER)	9
NOTE 6: SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER	10
NOTE 7: LANGSIKTIG GJELD OG AVDRAG PÅ LÅN	10
NOTE 8: RENTER – SIKRING	11
NOTE 9: GARANTIANSVAR	11
NOTE 10: ANDRE VESENTLIGE FORPLIKTELSER	11
NOTE 11: FINANSIELLE EIENDELER OG FORPLIKTELSER VURDERT TIL VIRKELIG VERDI, HERUNDER MFO	11
NOTE 12: AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER	11
NOTE 13: STRYKNINGER	12
NOTE 14: OPPLYSNINGER OM EGENKAPITALNOTENE	12
NOTE 15: KAPITALKONTOEN	13
NOTE 16: INVESTERINGSOVERSIKT	13
NOTE 17: VESENTLIGE OVERFØRINGER MOTTATT TIL FINANSIERING AV INVESTERINGER	14
NOTE 18: SELVKOST	14
NOTE 19: USIKRE FORPLIKTELSER OG HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN	16
NOTE 20: SPESIFIKASJON AV UVANLIGE OG VESENTLIGE POSTER OG TRANSAKSJONER	16
NOTE 21: VIRKNING AV ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPPER, REGNSKAPSESTIMATER OG KORRIGERINGER AV TIDLIGERE ÅRS FEIL..	16
NOTE 22: EIENDELER, GJELD OG EK OVERDRATT/MOTATT TIL/FRA KF VED ETABLERING/AVVIKLING	16
NOTE 23: MELLOMVÆRENDE MED KF/§ 27	17
NOTE 24: OVERFØRING TIL/FRA § 27-SAMARBEID	17
NOTE 25: OVERSIKT OVER INNTEKTER OG UTGIFTER	17
NOTE 26: ÅRSVERK	18
VEDLEGG/HOVEDOVERSIKTER	19
VEDLEGG 1: BALANSEREGNSKAPET	19
VEDLEGG 2: ØKONOMISK OVERSIKT – DRIFT	20
VEDLEGG 3: ØKONOMISK OVERSIKT – INVESTERING	21
VEDLEGG 4: DRIFTSREGNSKAPET 2019	21
VEDLEGG 5: INVESTERINGSREGNSKAPET 2019	22
VEDLEGG 6: BALANSE 2019	23

DEL 1

ØKONOMISJEFENS ANALYSE

Måsøy Næring og Havn KF regnskap for 2019 ble avsluttet 31.01.20, behandlet i styret til Måsøy Næring og Havn KF i 03.03.20 og oversendt VEFIK IKS (kommunerevisjonen) 04.03.20.

Driftsregnskapet viser et mindreforbruk (overskudd) på kr 1 595 106,54.

Investeringsregnskapet avsluttet uinndekket på kr 42 282,82.

LIKVIDITET

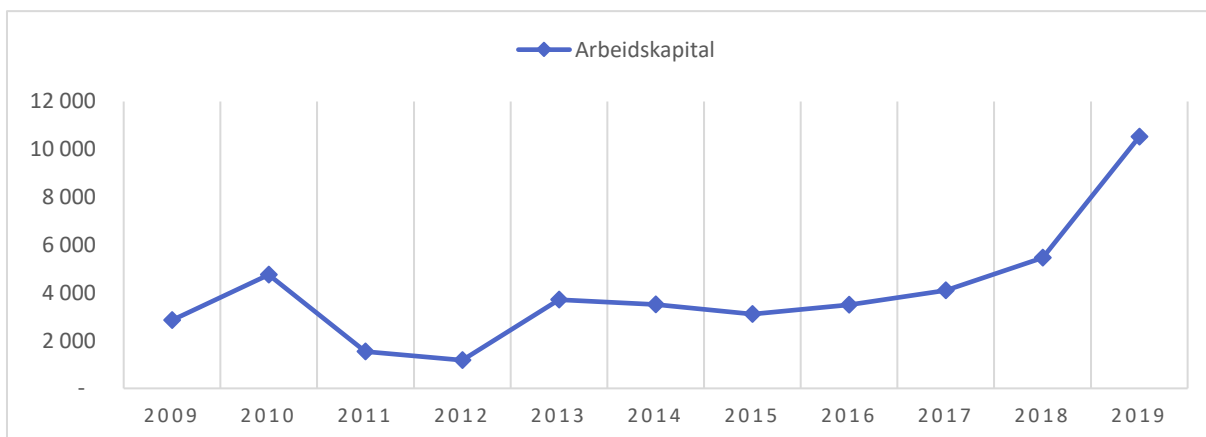
I 2019 ble Havnevesenet og Måsøy i Vekst KF sammenslått i et selskap. Selskapet fikk navn Måsøy Næring og Havn KF. Selskapet ble tilført bundne fond som Måsøy i Vekst KF hadde forvaltet. Foretak består av to biter Næring og Havn. Næring har ansvar for forvaltning av bundne fondsmidler og alt som gjelder utviklingen og tilretteleggingen for næringslivet. Havn har fortsatt ansvar og oppgaver vedrørende forvaltningen av havna.

ARBEIDSKAPITAL

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld gir uttrykk for forventede kontantstrømmer. Havnevesenet må ha en likviditetsbeholdning av en viss størrelse siden inn- og utbetalinger ikke kommer til samme tid. Normalt stilles det krav om at arbeidskapitalen er positiv, slik at bedriften kunne være i stand til å dekke sine forventede utbetalinger. Det er derfor viktig å følge med endringer i arbeidskapitalen.

Arbeidskapitalen fremkommer i balansen som omløpsmidler minus kortsiktig gjeld, og kan betegnes som langsiktig likviditetsreserve. Tabellen nedenfor viser stor økning i arbeidskapitalen i 2019. Årets økning skyldes tilførsel av bundefondsmidler.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Sum omløpsmidler	3 766 334	3 764 404	4 171 153	4 718 623	7 173 619	11 604 240
- Sum kortsiktig gjeld	254 965	657 840	673 683	625 371	1 712 336	1 082 817
= Arbeidskapital	3 511 369	3 106 564	3 497 470	4 093 251	5 461 283	10 521 424
Endring i arbeidskapital	-197 949	-404 805	390 906	595 781	1 368 031	5 060 141





ARBEIDSKAPITALENS DRIFTSDEL

Inntekter på Næring består av egen andel tilført av Måsøy kommune og bundne fondsmidler. Som følge av dette, arbeidskapitalens driftsdel på Næring tilsvarer null. Det vil derfor være av interesse å korrigere arbeidskapital.

Ved å korrigere arbeidskapitalen for forhold som bundne fond og ubrukte lånemidler av eksterne lån får vi arbeidskapitalens driftsdel. Arbeidskapitalens driftsdel viser Havnens grunnlikviditet - den delen av omløpsmidlene som ikke er gjeld eller på annen måte knyttet til bestemte formål. Arbeidskapitalens driftsdel korrigert for ubrukte lånemidler vist i tabellen nedenfor.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Arbeidskapital	3 511 369	3 106 564	3 497 470	4 093 251	5 461 283	10 521 424
Bundne fond	-	-	-	-	-	3 591 297
Ubrukte lånemidler av eksterne lån	-	-	-	-	5 804	-
Arbeidskapitalens driftsdel	3 511 369	3 106 564	3 497 470	4 093 251	5 455 479	6 930 126

ARBEIDSKAPITALENS DRIFTSDEL I PROSENT AV DRIFTSINNTEKTER

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Arbeidskapitalens driftsdel	3 511 369	3 106 564	3 497 470	4 093 251	5 455 479	6 930 126
Driftsinntekter	5 053 468	5 119 035	5 041 821	5 406 544	6 159 105	7 066 623
Arbeidskapitalens driftsdel i %	69 %	61 %	69 %	76 %	89 %	98, %

DRIFTSRESULTAT

NETTO DRIFTSRESULTAT

Netto driftsresultat fremkommer av (brutto) driftsresultat minus finansutgifter (netto renter og netto avdrag). Netto driftsresultat er over- eller underskuddet til driften av havnevesenet og gir dermed et uttrykk for den økonomiske handlefriheten.

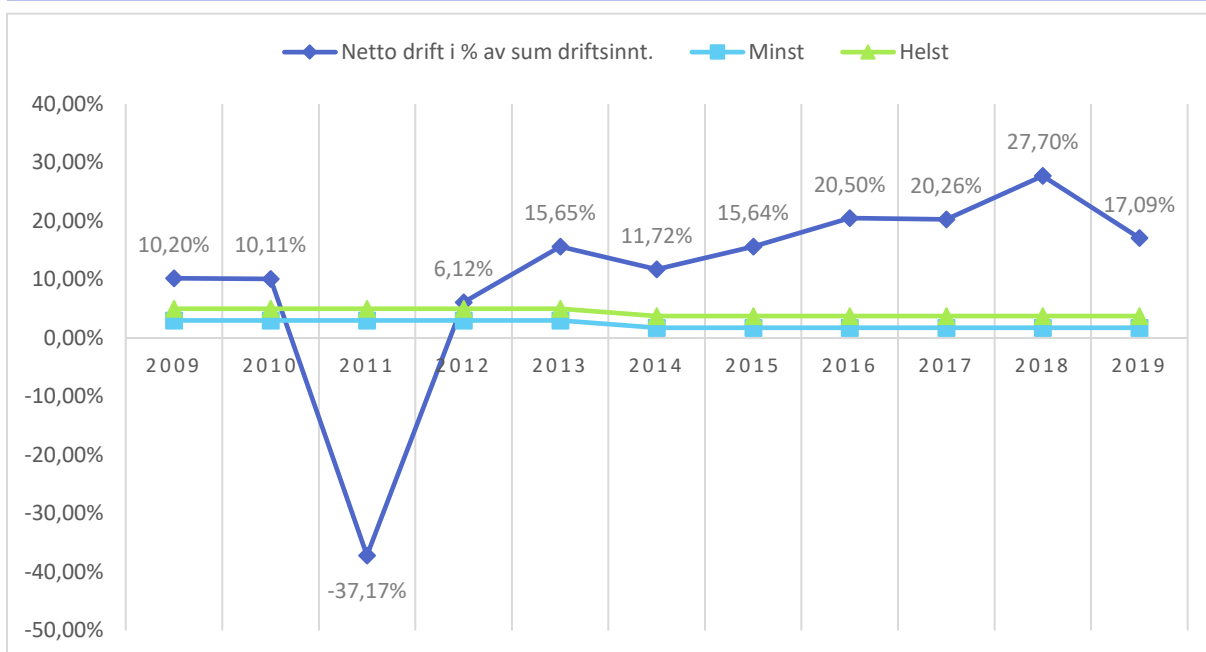
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Sum driftsinntekter	5 053 468	5 119 035	5 041 821	5 406 544	6 159 105	7 066 623
Sum driftsutgifter	5 190 638	5 618 357	5 309 699	5 697 252	5 779 800	6 951 639
Brutto driftsresultat	-137 170	-499 323	-267 878	-290 709	379 306	114 984
Netto finansutgifter	701 584	554 767	545 023	489 823	-421 826	-743 957
Motpost avskrivinger	1 431 054	1 854 810	1 846 608	1 875 907	1 748 448	1 836 649
Netto driftsresultat	592 299	800 720	1 033 708	1 095 375	1 705 928	1 207 675
Overført til invest.	-	-	-	-382 572	-	-
Netto avsetninger	-200 577	-258 487	-350 831	-214 590	-522 060	387 431
Udisponert/udekket netto driftsresultat	391 722	542 233	682 877	498 212	1 183 868	1 595 107

NETTO DRIFTSRESULTAT I PROSENT AV DRIFTSINNTEKTER

Netto drift i % av sum driftsinntekter bør være over 3 % for å opparbeide seg reserver. Disse reservene gjør havnevesenet i stand til å møte svikt i inntekter og uforutsette økninger på utgiftssiden (lønnsoppgjør, økte renter).



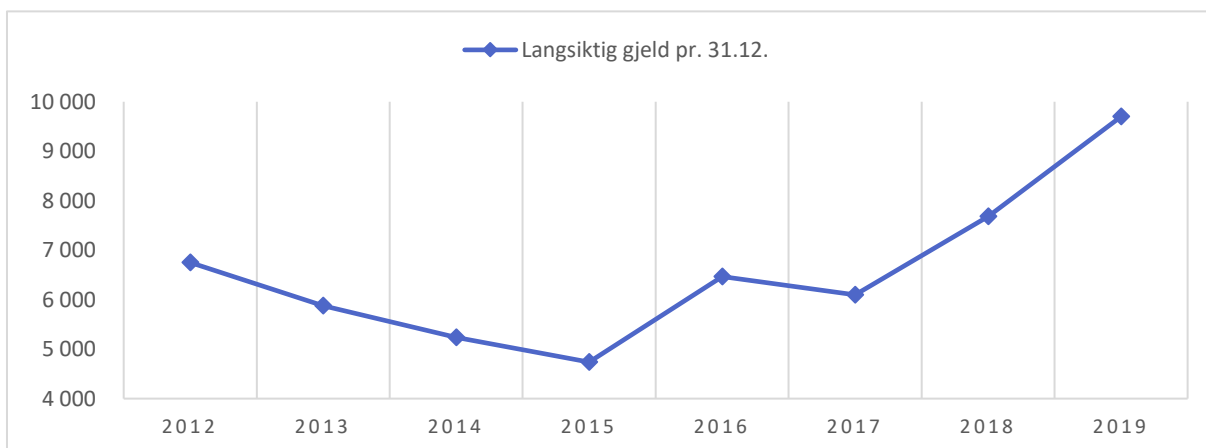
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Netto driftsresultat	592 299	800 720	1 033 708	1 095 375	1 705 928	1 207 675
Sum driftsinntekter	5 053 468	5 119 035	5 041 821	5 406 544	6 159 105	7 066 623
Netto drift i % av sum driftsinnt.	11,72 %	15,64 %	20,50 %	20,26 %	27,70 %	17,09 %



LANGSIKTIG GJELD OG FOND

Regnskapsføring av pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er regulert i FKR § 13. Ytelsesbasert pensjon gir løfte om 66% av sluttlønnen på pensjonstidspunktet dersom kravet til full opptjening er oppfylt. Dette kalles pensjonsforpliktelse. Nåverdien av pensjonsforpliktelse er verdien i dag av en antatt fremtidig ytelse hvor man har tatt hensyn til renteeffekten. Og det er denne nåverdien av de antatte fremtidige pensjonsforpliktelsene skal oppføres som langsiktig gjeld i kommunalt og kommunale foretakets regnskap.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Langsiktig lånegjeld pr. 1.1	5 877 622	5 240 020	4 738 360	6 463 148	6 095 253	7 680 576
- Betalte avdrag	637 602	501 660	501 660	451 660	398 330	441 000
Pensjonsforpliktelse	-	-	2 226 448	2 310 213	2 363 866	1 930 000
+ Nye låneopptak	-	-	-	-	1 930 000	2 894 450
Langsiktig lånegjeld pr. 31.12	5 240 020	4 738 360	6 463 148	6 095 253	7 680 576	9 700 160

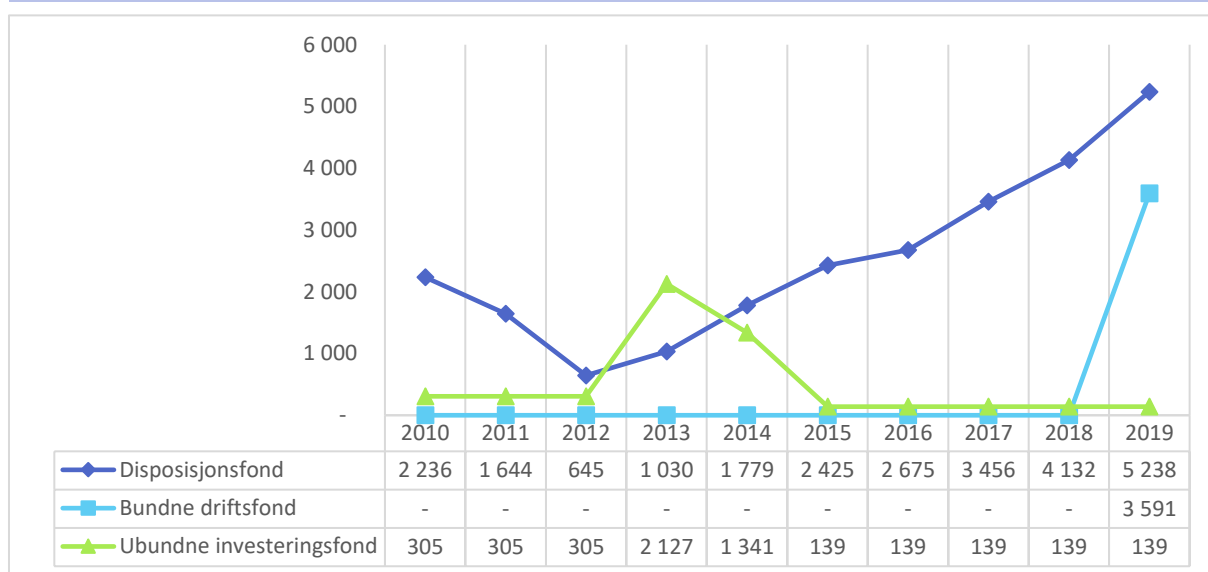


**FORHOLD DRIFTSINTEKTER – NETTO FINANSUTGIFTER**

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Sum driftsinntekter	5 053 468	5 119 035	5 041 821	5 406 544	6 159 105	7 066 623
Netto finansutgifter	701 584	554 767	545 023	489 823	421 826	743 957
% av sum driftsinntekter	13,88%	10,84%	10,81%	9,06%	6,85%	10,53%

FONDSUTVIKLING (BUNDNE OG UBUNDNE FOND)

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Fond pr 1.1	3 156 748	3 119 647	2 564 331	2 814 594	3 595 040	4 271 612
- Bruk av fond	790 248	1 205 525	642 802	117 021	343 700	1 482 132
+ Avsatt til fond	753 146	650 209	893 064	897 467	1 020 272	1 892 874
= Fond pr. 31.12	3 119 647	2 564 331	2 814 594	3 595 040	4 271 612	4 682 355



Frie fondsmidler tilhører rammeområdet Havn. I de senere år har vært en del investeringer som ble finansiert med bruk av fondsmidler. Havnevesen har sterk fokus på kostnadskontroll og fondsavsetning har vært stabilt de siste fire år. Rammeområdet næring forvalter bundne fondsmidler som ble overført selskapet i år.

Måsøy kommune, 31.01.20

Ingrid Majala

Ingrid Majala
Økonomisjef

Anna Z. Pires

Anna Z. Pires
Økonomikonsulent



DEL 2: NOTEOPPLYSNINGER

Foretakets navn: Måsøy Næring og Havn KF,
organisasjonsnummer 970 559 000

Forretningsadresse: Strandgata 85, 9690 Havøysund

Foretaket er et kommunalt foretak i Måsøy kommune, og Måsøy kommune ved kommunestyret disponerer eventuelle overskudd samt står ansvarlig for eventuelle underskudd.

NOTE 1: ENDRING I ARBEIDSKAPITAL

Av tabellene nedenfor fremkommer differansen mellom arbeidskapital i bevilgningsregnskapet og arbeidskapitalen i balansen. Differansen skyldes overdragelse av fondsmidler fra Måsøy i Vekst KF og tilsvarer 4 286 246,24 som er også omløpsmidler(bankinnskudd) fratrukket kortsiktig gjeld. Omløpsmidler (bankinnskudd) ble ikke regnskapsført i driftsresultatet, kun balanseført. *Kommunal regnskapsstandard nr. 10* sier: «overdragelsen av anleggsmidler, langsiktig gjeld, omløpsmidler og kortsiktig gjeld gjennomføres utelukkende med regnskapsføring i balansen både i kommunekassens regnskap og i foretakets regnskap.»

BEVILGNINGSREGNSKAPET

	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019
Anskaffelse av midler			
Inntekter driftsdel	5 406 544	6 159 105	-7 066 623
Inntekter investeringsdel	51 000	1 300 000	-
Innbet. ved ekst. finanstrans	28 457	1 979 378	-109 853
Sum anskaffelse av midler	5 486 001	9 438 484	-7 176 476
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel	3 821 346	4 031 352	5 114 990
Utgifter investeringsdel	545 126	3 562 032	428 453
Utbetalinger ved eksterne finanstran.	523 748	482 872	853 334
Sum anvendelse av midler	4 890 220	8 076 256	6 396 778
Anskaffelse - anvendelse av midler	595 781	1 362 228	-779 698
Endring i ubrukte lånemidler	-	-5 804	5 804
Endring i arbeidskapital	595 781	1 368 031	-773 895

BALANSEN

	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019
Omløpsmidler			
Endring betalingsmidler	403 255	666 165	4 612 395
Endring kortsiktige fordringer	144 215	1 788 832	-181 774
Endring omløpsmidler	547 469	2 454 996	4 430 621
Kortsiktig gjeld			
Endring annen kortsiktig gjeld	16 560	-31 310	-34 078
Endring konsernintern kortsiktig gjeld	51 828	-1 096 374	771 196
Premieavvik	-20 076	40 719	-107 599
Endring kortsiktig gjeld	48 312	-1 086 965	629 520
Endring arbeidskapital	595 781	1 368 031	5 060 141

**NOTE 2: YTELSER TIL LEDENDE PERSONER OG REVISOR****YTESLER TIL LEDENDE PERSONER**

	Daglig leder	Styreleder
Fastlønn	668 090	
Kompensasjonsdager	-	
Godtgjørelse politiker		25 639
SUM	668 090	25 639

YTELSER TIL REVISJON

Revisjonstjenesten tar en fast betaling gjennom året for revisjonstjenestene og rådgivning.

Godtgjørelse revisjon og rådgivning	53 500
SUM	53 500

NOTE 3: PENSJONSFORPLIKTELSER**PENSJONSKOSTNAD**

Ansatte i foretaket har tidligere vært registrert i Måsøy kommunes pensjonskasse (KLP). Måsøy Næring og Havn KF er nå registrert med egen pensjonskasse i KLP. I år KLP har foretatt aktuarberegning, og det foreligger beregninger av pensjonsforpliktelser.

PENSJONSKOSTNADER	KLP
Årets opptjening	216 263
Rentekostnad	101 611
Brutto pensjonskostnad	317 874
Forventet avkastning	-92 181
Netto pensjonskostnad	225 693
Sum amortisert premieavvik	20 614
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	9 376
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	255 683

PREMIEAVVIK

Hvis innbetalt premie/tilskudd overstiger netto pensjonskostnad, skal premieavviket inntektsføres og balanseføres mot kortsiktig fordring. Virkningen i regnskapet blir dermed at det utgiftsføres et lavere beløp enn den faktiske innbetalte premie/tilskudd, nemlig pensjonskostnaden. Hvis innbetalte premie/tilskudd er lavere enn netto pensjonskostnad, skal premieavviket utgiftsføres og balanseføres mot kortsiktig gjeld.

Virkningen i regnskapet blir dermed at det utgiftsføres et høyere beløp enn den faktiske innbetalte premie/tilskudd.

PREMIEAVVIK	KLP
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	220 105
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-9 376
Netto pensjonskostnad	-225 693
Premieavvik	-14 964

**AMORTISERT PREMIEAVVIK**

Måsøy Næring og Havn KF bruker 1. års amortisering.

BALANSEFØRTE STØRRELSER

Det skal foretas ny beregning av de pensjonsforpliktelse som ble balanseført i foregående års regnskap. Ved ny beregning skal oppdaterte grunnlagsdata og årets forutsetninger legges til grunn. Avviket mellom avlagte tall for pensjonsforpliktelse i foregående år og ny beregning kalles årets estimatavvik for pensjonsforpliktelse.

PENSJONSFORPLIKTELSE	KLP
Brutto påløpt forpliktelse	2 606 445
Pensjonsmidler	2 210 583
Netto forpliktelse før arb.avgift	395 862

PENSJONSFORPLIKTELSE (GJELD)

Spesifisert pensjonsforpliktelse (§ 13-1, nr. a og e, og § 13-2, nr c)

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSFORPLIKTELSE UB	KLP
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fusjon	2 363 866
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	-4 428
Faktisk forpliktelse	2 359 438
Årets opptjening	216 263
Rentekostnad	101 611
Utbetalinger	-70 867
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	2 606 445

Spesifisert estimatavvik (§ 13-3, nr. c og d)

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK	KLP
Faktisk forpliktelse	2 359 438
Estimert forpliktelse	-2 363 866
Estimatavvik forpliktelse 01.01.	-4 428
Akkumulert avvik tidligere år pr. 01.01.	-
Avvik i år	-4 428

PENSJONSMIDLER (EIENDEL)

Spesifisert pensjonsmidler (§13-1, nr. a og e, og § 13-2, nr. d)

SPESIFIKASJON AV BRUTTO PENSJONSMIDLER UB	KLP
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	2 057 402
Estimatavvik midler IB 1.1	-78 862
Faktiske pensjonsmidler	1 978 540
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	220 105
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-9 376
Utbetalinger	-70 867
Forventet avkastning	92 181
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	2 210 583

Spesifisert estimatavvik (§ 13-3, nr. c og d)

SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK	KLP
Faktiske pensjonsmidler	-1 978 540
Estimerte pensjonsmidler	2 057 402
Estimatavvik midler 01.01.	78 862
Akkumulert avvik tidligere år pr. 01.01.	-
Avvik i år	-78 862

**FORUTSETNINGER**

FORUTSETNINGER	KLP
Diskonteringsrente	4,00 %
Lønnsvekst	2,97 %
G-regulering	2,97 %
Pensjonsregulering	2,20 %
Forventet avkastning	4,50 %
Amortiseringstid	1 år

NOTE 4: VARIGE DRIFTSMIDLER (ANLEGGSMIDLER)

Varige driftsmidler defineres som en fysisk eiendel bestemt til varig eie eller bruk.

	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5	Ingen avskrivning	Sum
Ansk.kost/ avskr.gr.	-	6 109 395	5 699 800	10 684 20	37 859 326	3 099 631	63 452 672
Akk. Avskr.	-	4 972 964	2 049 976	5 219 282	18 912 796	-	31 155 018
Tilgang i regnskapsåret	-		386 171	42 283			428 453
Avskr. i regnskapsåret	-						-
Bokført verdi	-	403 962	142 293	479 534	810 859		1 836 649

Anleggsmidler skal avskrives med like store årlige beløp over anleggsmiddelets levetid. Forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner, § 8, regulerer hvilke avskrivningsperioder som skal legges til grunn:

- Gr. 1. EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende. Skal avskrives over 5 år.
- Gr. 2. Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy og transportmidler og lignende. Skal avskrives over 10 år.
- Gr. 3. Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg og lignende. Skal avskrives over 20 år.
- Gr. 4. Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledningsnett og lignende. Skal avskrives over 40 år.
- Gr. 5. Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og andre institusjoner, kulturbygg, brannstasjoner og lignende. Skal avskrives over 50 år.

Fast eiendom, som tomter og lignende, uten tilhørende bygninger og/eller anlegg ansees ikke å ha begrenset levetid. Slike eiendommer avskrives derfor ikke. Endringer i verdi for denne anleggsgruppa er som følge av salg av eiendom eller kjøp av eiendom.

NOTE 5: AKSJER OG ANDELER (ANLEGGSMIDLER)

Oversikten over aksjer og andeler i Måsøy Næring og Havn KF datert 31.12.19. Verdiene skal vurderes til virkelig verdi 31.12. hvert år. Dette er ikke børsnoterte selskaper, og vi vurderer verdien på aksjene lik foregående år.

Aksje, andel	BV 31.12.19	BV 01.01.19	Eierandel
22141002 Egenkapitalinnskudd KLP	62 526	56 279	
22170102 Repvåg Kraftlag AL	200	200	2
TOTALT	62 726	56 479	

**NOTE 6: SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER**

Måsøy Næring og Havn KF har ikke solgt noen finansielle anleggsmidler i 2019.

NOTE 7: LANGSIKTIG GJELD OG AVDRAG PÅ LÅN**DEL 1: OVERSIKT OVER INNLÅN****KOMMUNEKREDITT**

Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr.str.	Rest pr. 31.12.	Låneform	Kontonr.
83175589107	Utvidelse av flytebrygge kapasitet Ingøy	2018	630 000	609 000	Pantelån	24531150
Totalt pr. lånegiver			630 000	609 000		

KOMMUNALBANKEN

Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr.str.	Rest pr. 31.12.	Låneform	Kontonr.
20140439	Servicekai	2010	3 000 000	1 300 000	Pantelån	24531104
20140438	Kjølelager Havnebygget	2010	2 200 000	1 265 000	Pantelån	24531106
20140426	Utrustning Spunkai/ Fergeleiet	2011	1 000 000	466 720	Pantelån	24531107
20180043	Utvidelse av flytebrygge kapasitet Havøysund	2018	1 300 000	1 234 990	Pantelån	24531105
Totalt pr. lånegiver			7 500 000	4 266 710		

REGNSKAPSOVERSIKT PER LÅNEGIVER

	Avdrag	Renter	Gjeld
KOMMUNEKREDITT	21 000	10 225	609 000
KOMMUNALBANKEN	420 000	89 239	4 266 710
SUM	441 000	99 464	5 316 710

DEL 2: TAP PÅ FORDRING

Kortsiktige fordringer	31.12.2019	01.01.2019
21370000 Fordringer selskap	-	955 000
21375010 Fordringer Havneavgifter	2 970 577	2 197 351

Måsøy Næring og Havn KF har gjennomgått fordringer i 2019. Følgende fordringer vurdert som ikke reelle og som følge ble tapsført:

Konstatert tap i 2019	Beløp
21375010 Fordringer Havneavgifter	24 800
Totalt	24 800

DEL 4: MINIMUMSAVDRAG

	Beløp
Sum årets avskrivninger	1 836 649
Sum bokført verdi Anleggsmidler	32 726 107
Sum langsiktig gjeld minus pensjonsforpliktelser	4 875 710
Sum korrigert langsiktig gjeld	4 875 710
Minimumsavdrag	167 366

Måsøy Næring og Havn KF har betalt mer enn reglene for minimumsavdrag tilsier.



Kontroll	Beløp
Kontrollgrense	273 634
Bokførte avdrag	441 000
Differanse (ved positivt beløp er alt OK)	167 366

NOTE 8: RENTER – SIKRING

Måsøy Næring og Havn KF har ingen fastrentelån. Forvaltningsreglementet i Måsøy kommune krever min. 20 % fastrentelån, og Måsøy kommune som konsern har påtatt seg fastrentelån som sikrer kravet i finansreglementet.

NOTE 9: GARANTIANSVAR

Måsøy Næring og Havn KF har intet garantiansvar.

NOTE 10: ANDRE VESENTLIGE FORPLIKTELSER

Måsøy Næring og Havn KF har ingen vesentlige forpliktelser.

NOTE 11: FINANSIELLE EIENDELER OG FORPLIKTELSER VURDERT TIL VIRKELIG VERDI, HERUNDER MFO

Måsøy Næring og Havn KF har vurdert alle sine finansielle eiendeler og forpliktelser til virkelig verdi.

NOTE 12: AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER

ALLE AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER TOTALT

	Regnskap 2018	Regnskap 2019
Avsetninger til fond	1 020 272	1 892 874
Bruk av avsetninger	343 700	1 482 132
Netto avsetninger	676 572	410 742

DISPOSISJONSFOND

	Regnskap 2018	Regnskap 2019
Avsatt til disposisjonsfond	1 020 272	1 491 385
Bruk av disposisjonsfond	343 700	385 694
Netto avsetninger	676 572	1 105 691

BUNDNE DRIFTSFOND

	Regnskap 2018	Regnskap 2019
Avsatt til bundne driftsfond	-	401 489
Bruk av bundne driftsfond	-	1 096 438
Netto avsetninger	-	-694 949

**UBUNDNE INVESTERINGSFOND**

	Regnskap 2018	Regnskap 2019
Bruk av ubundne investeringsfond	-	-
Avsatt ubundne investeringsfond	-	-
Netto avsetninger	-	-

NOTE 13: STRYKNINGER**STRYKNINGSREGLENE**

Forskrift om årsregnskap og årsberetning § 9 *Årsavslutningen*:

Dersom driftsregnskapet ved regnskapsavslutningen viser seg å gi et regnskapsmessig merforbruk, skal dette reduseres ved å:

1. Stryke eventuelle budsjetterte overføringer fra driftsregnskapet til finansiering av utgifter i årets investeringsregnskap vedtatt av kommunestyret eller fylkestinget selv.
2. Stryke eventuelle avsetninger til fond når disse har vært forutsatt finansiert av årets eller tidligere års løpende inntekter eller innbetalinger.
3. Stryke budsjettert inndekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk når dette har vært forutsatt finansiert av årets eller tidligere års løpende inntekter eller innbetalinger.

Strykninger gjennomføres inntil en har tilfredsstilt kravet om at det ikke er foretatt avsetninger/overføringer som ikke er unntatt fra strykninger, samtidig som at kommunen eller fylkeskommunen har et regnskapsmessig merforbruk. Strykninger av budsjettert inndekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk kan først skje når strykninger etter nr. 1 og 2 er gjennomført.

MULIGE STRYKNINGER

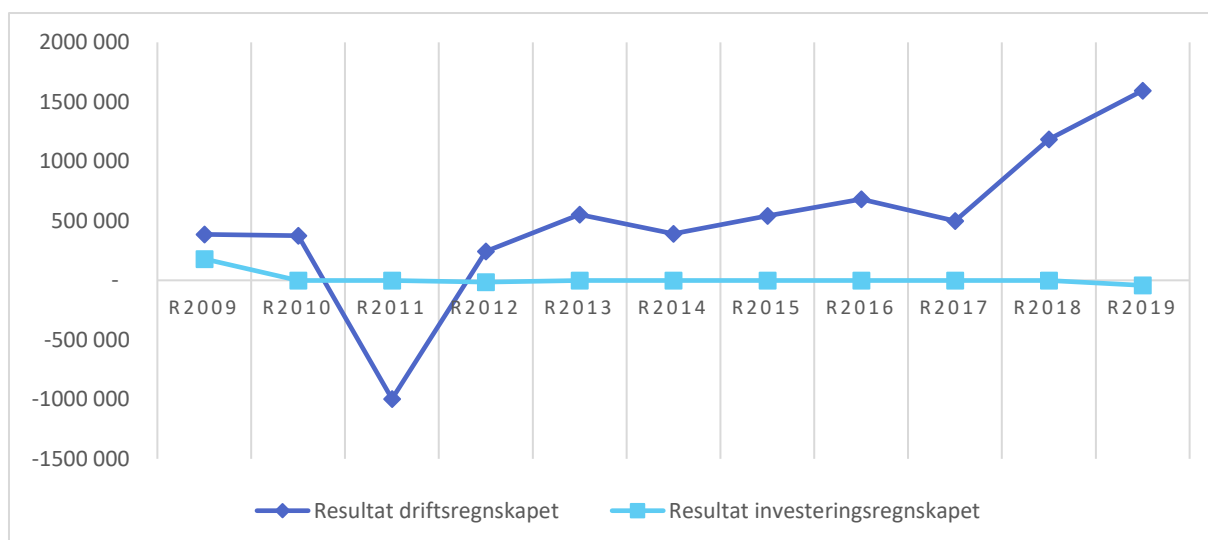
Strykingsreglene er ikke benyttet.

NOTE 14: OPPLYSNINGER OM EGENKAPITALNOTENE**ENDRING REGNKSPASPRINSIPP**

	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-	-	-	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (invest.)	-	-	-	-	-

REGNSKAPSMESSIG RESULTAT

	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019
Drift: Regnskapsmessig mer/mind reforbruk	542 233	682 877	498 212	1 183 868	1 595 107
Investering: Udekket/udisponert	-	-	-	-	-42 283



NOTE 15: KAPITALKONTOEN

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		28 573 411
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	1 836 649	
Aktivering av fast eiendom og anlegg		428 453
Kjøp av aksjer og andeler		5 327
EK innskudd KLP overført fra Måsøy i Vekst KF		920
Aktivering av pensjonsmidler		153 181
KLP pensjonsmidler overført fra Måsøy i Vekst KF		186 624
Bruk av midler fra eksterne lån	5 804	
Avdrag på eksterne lån		441 000
Utlån		300 000
Endring pensjonsforpliktelser	242 579	
KLP pensjonsforpliktelser overført fra Måsøy i Vekst KF	288 005	
UTGÅENDE BALANSE	27 715 880	
SUM	30 088 916	30 088 916

NOTE 16: INVESTERINGSOVERSIKT

INVESTERINGER TOTALT

	2017	2018	2019
Investeringer i anleggsmidler	545 126	3 562 032	428 453
Kjøp av aksjer og andeler	5 468	5 864	5 327
Årets finansieringsbehov	550 594	3 567 896	433 780
Finansiert slik:			
Bruk av lånemidler	-	1 924 196	5 804
Inntekter fra salg av anleggsmidler	51 000	-	-
Andre inntekter	-	1 300 000	-
Overført fra driftsdelen	382 572	-	-
Bruk av avsetninger	117 021	343 700	385 694
Sum finansiering:	550 594	3 567 896	391 498
Udekket/udisponert	-	-	-42 283



PROSJEKTER GJENNOM REGNSKAPSÅRET 2019

PROSJEKT 2115: UTVIDELSE AV FLYTEBRYGGE KAPASITET HAVØYSUND

Prosjektet er avsluttet i 2019.

		R2019	B(E)2019	B2019
30300	Ekstrahjelp	3 757,92	-	-
31310	Betalingsformidling/forvaltningensutgifter	136,00	-	-
31800	Strøm	21 364,80	-	-
32300	Nybygg, vedlikehold	90 911,80	117 000,00	-
39100	Bruk av lånemidler	-5 803,51	-5 800,00	-
39400	Bruk av disposisjonsfond	-110 367,01	-111 200,00	-
TOTALT		-	-	-

PROSJEKT 2116: UTVIDELSE AV FLYTEBRYGGE KAPASITET INGØY

Utvidelse av flytebrygge kapasitet Ingøy ble forsinket i 2018 pga. av feilleveranse i Havøysund. Prosjektet er avsluttet i 2019.

		R2019	B(E)2019	B2019
30300	Ekstrahjelp	7 562,42	-	-
31950	Avgifter, gebyrer, lisenser	5 342,00	-	-
32300	Nybygg, vedlikehold	29 378,40	-	-
39100	Bruk av lånemidler	-	-	-
39400	Bruk av disposisjonsfond	-	-	-
TOTALT		42 282,82	-	-

PROSJEKT 2117: UTVIDELSE AV STRØMKAPASITET TIL FLYTEBRYGGE

Prosjektet har hatt oppstart i 2019, og fortsetter i 2020. Forventes avsluttet i 2020.

		R2019	B(E)2019	B2019
32300	Nybygg, vedlikehold	270 000,00	270 000,00	-
39400	Bruk av disposisjonsfond	-270 000,00	-270 000,00	-
TOTALT		-	-	-

NOTE 17: VESENTLIGE OVERFØRINGER MOTTATT TIL FINANSIERING AV INVESTERINGER

Måsøy Næring og Havn KF har ikke mottatt noe overføringer i 2019.

NOTE 18: SELVKOST

GEBYRFINANSIERTE SELVKOSTTJENESTER ETTERKALKYLE 2018

Lovhjemmel for å kreve inn anløpsavgift fremkommer av Havne- og farvannsloven § 25. Om omløpsavgift står det: «Kommunen kan i forskrift bestemme at det for fartøy som anløper havn i kommunen, skal betales anløpsavgift til kommunen. Anløpsavgift skal bare dekke kommunens kostnader ved utøvelse av offentlig myndighet med hjemmel i denne loven med forskrifter, samt kostnader til å legge til rette for sikkerhet og



fremkommelighet i kommunens sjøområde, så langt slike kostnader ikke kan dekkes inn ved betaling for tjenester som ytes i havnen.»

I forskrift om beregning og innkreving av anløpsavgift § 7 står det om etterkalkulasjon:

«Kommunen skal for hvert år foreta en etterkalkulasjon som viser inntekt fra anløpsavgiften og de kostnader som skal dekkes av anløpsavgiften. Anløpsavgiften skal ikke gi økonomisk overskudd. Kommunen kan fremføre overskudd og underskudd fra avgiftsregnskapet til påfølgende år. I løpet av en periode på 3-5 år skal ikke inntektene overstige kostnadene for årene samlet.»

«Selvkost er den totale kostnadsøkningen en kommune eller et selskap påføres ved å produsere en bestemt vare eller tjeneste. Innenfor de områder der selvkost er satt som den rettslige rammen for brukerbetaling, må kommunen foreta en etterkalkulasjon (selvkostregnskapet) av de reelle kostnadene innenfor det aktuelle tjenesteområdet.» (Etterkalkulasjon/Selvkost, Anløpsavgift kommunale havner, utarbeidet av Finnmark kommunerevisjon IKS, mars 2014).

I forskrift om beregning og innkreving av anløpsavgift § 3 fremkommer det hvilke kostnader som skal dekkes av anløpsavgiften. Der står det:

«Anløpsavgiften skal bare dekke kommunens kostnader knyttet til sikkerhet og fremkommelighet o kommunens sjøområde, samt utøvelse av offentlig myndighet med hjemmel i eller i medhold av havne- og farvannsloven. Dette kan være kostnader til navigasjonsinnretninger, isbryting og fastsettelse og håndhevelse av ordensforskrifter.

Felleskostnader til administrasjon skal beregnes og fordeles slik at anløpsavgiften bare belastes med sin relative andel av felleskostnadene.

Avskrivning og renter regnes som kostnad. Avskrivninger beregnes ved å fordele investeringskostnaden jevnt over investeringens levetid. Ved intern finansiering kan det beregnes kalkulatorisk rente begrenset oppad til effektiv rente på statsobligasjoner med tre års gjenstående løpetid tillagt ett prosentpoeng.

Kostnader som kan dekkes av saksbehandlingsgebyr etter havne- og farvannsloven § eller gebyr for kontrolltiltak og tilsyn etter havne- og farvannsloven §54, samt kostnader som refunderer av andre, skal hodes utenfor beregningsgrunnlaget.

Ved tvil avgjør Kystverket hvorvidt en kostnad kan dekkes av anløpsavgiften».

Ved utarbeidelse av selvkostregnskapet bruker Måsøy Næring og Havn KF en mal for etterkalkyle bestilt av KS Bedrift Havn i mars 2014 og utarbeidet av Finnmark kommunerevisjon IKS.

SAMLET ETTERKALKYLE 2019

Selvkostkalkyle Anløpsavgiften	2016	2017	2018	2019
Direkte kostnader	573 006	566 979	667 367	961 906
Indirekte kostnader	106 408	246 297	-	-
Avskrivninger (Kapitalkostnader)	89 539	89 539	89 538	86 245
Kalkulatoriske rente kostnader (kapitalkostnader)	38 670	32 250	37 250	35 328
Andre inntekter og kostnader	-	-	-	-
Sum kostnader (gebyr grunnlag)	807 623	935 065	794 155	1 083 478
Anløpsinntekter (hentet fra regnskap)	-189 747	-199 493	-242 387	-267 674
Årets selvkostresultat	617 876	735 572	551 769	815 804
Selvkostgrad	24 %	21 %	31 %	25 %
Avsetning til selvkostfond	-	-	-	-



Bruk av selvkostfond	617 876	735 572	551 769	815 804
<i>Kontrollsum</i>	-	-	-	-
Saldo selvkostfond 1. januar	-	-	-	-
Avsetning eller bruk av selvkostfond	-617 876	-735 572	-551 769	-815 804
Saldo selvkostfond 31. desember	-617 876	-735 572	-551 769	-815 804
Tabell 2				
Overføring med krav til motytelse	-	-	-	-
Gevinst / tap ved salg av anleggsmiddel	-	-	-	-
Andre inntekter og kostnader	-	-	-	-

Måsøy Næring og Havn KF har 25 % selvkost på anløpsavgiften i 2019. Resterende 75 % dekkes av driften til foretaket. Det føres ikke selvkostfond, og derfor er ikke det opparbeidet seg noe memoriakonto på selvkost. Foretaket har mulighet til å kreve inntil 100 % av gebyr grunnlaget for selvkostberegningen, men har valgt å ikke øke kostnadene for brukerne betydelig.

NOTE 19: USIKRE FORPLIKTELSER OG HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN

Det er ingen usikre forpliktelser eller hendelser som fant sted etter balanse dagen.

NOTE 20: SPESIFIKASJON AV UVANLIGE OG VESENTLIGE POSTER OG TRANSAKSJONER

Måsøy Næring og Havn KF har intet tilfelle i regnskapet 2019.

NOTE 21: VIRKNING AV ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPPER, REGNSKAPSESTIMATER OG KORRIGERINGER AV TIDLIGERE ÅRS FEIL

Det er intet tilfelle med endringer i regnskapsprinsipper, -estimer og korrigeringer av tidligere års feil.

NOTE 22: EIENDELER, GJELD OG EK OVERDRATT/MOTATT TIL/FRA KF VED ETABLERING/AVVIKLING

Måsøy Næring og Havn KF har mottatt følgende eiendeler overført fra Måsøy i Vekst KF.

ÅPNINGSBALANSEN	
UB Måsøy i Vekst KF overført til Næring og Havn Måsøy KF	30.10.2019
Aksjer og andeler	920
Pensjonsmidler	186 624
Anleggsmidler	187 544
Kasse, postgiro, bankinnskudd	4 358 267
Omløpsmidler	4 358 267
SUM EIENDELER	4 545 811
Bundne driftsfond	4 286 246
Kapitalkonto	-100 461



Egenkapital	4 185 785
Pensjonsforpliktelser	288 005
Langsiktig gjeld	288 005
Premieavvik	72 021
Kortsiktig gjeld	72 021
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	4 545 811

NOTE 23: MELLOMVÆRENDE MED KF/§ 27

Måsøy Næring og Havn KF har ingen mellomværende med KF/§ 27.

NOTE 24: OVERFØRING TIL/FRA § 27-SAMARBEID

Måsøy Næring og Havn KF har ikke fått eller overført midler til/fra § 27-samarbeid.

NOTE 25: OVERSIKT OVER INNTEKTER OG UTGIFTER

Dette er den sammenfattede oversikt over hvordan foretakets inntekter, med unntak av brukerbetalinger, fordeler seg på henholdsvis egen kommune, interkommunale selskaper der egen kommune er deltaker, og andre. Videre en sammenfattet oversikt over hvordan foretakets utgifter, med unntak av lønn, sosiale utgifter og avskrivninger, fordeler seg på henholdsvis egen kommune, interkommunale selskaper der egen kommune er deltaker, og andre. Det skal skilles mellom overføringer med og uten krav til motytelse.

	Beløp
Sum driftsinntekter	3 262 103
<i>Staten</i>	-
<i>Kommune</i>	-
<i>IKS</i>	-
<i>Annet</i>	3 262 103
Sum driftsutgifter (ekskl. lønn/sosiale utg. og avskrivninger)	3 494 979
<i>Staten</i>	-
<i>Kommune</i>	194 500
<i>IKS</i>	-
<i>Annet</i>	3 300 479

**NOTE 26: ÅRSVERK**

	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019
Antall årsverk	1	1	2
Antall ansatt	1	1	2
Antall menn	1	1	2
% andel menn	100 %	100 %	100 %
Antall kvinner	0	0	0
% andel kvinner	0 %	0 %	0 %
Antall menn i ledende stillinger	1	1	1
% andel menn i ledende stillinger	100 %	100 %	100 %
Antall kvinner i ledende stillinger	0	0	0
% andel kvinner i ledende stillinger	0 %	0 %	0 %
Antall deltidsstillinger	0	0	0
Antall ansatte i deltidsstillinger	0	0	0
Antall menn i deltidsstillinger	0	0	0
% andel menn i deltidsstillinger	100 %	100 %	100 %
Antall kvinner i deltidsstillinger	0	0	0
% andel menn i deltidsstillinger	0 %	0 %	0 %



VEDLEGG/HOVEDOVERSIKTER

VEDLEGG 1: BALANSEREGNSKAPET

	Regnskap 2017	Regnskap 2018	Regnskap 2019
EIENDELER:	34 272 365	36 248 183	35 486 040
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>	-	-	
<i>Faste eiendommer og anlegg</i>	32 304 331	34 134 301	32 726 106
<i>Utstyr, maskiner og transportmidler</i>	16 387	1	1
<i>Utlån</i>	-	-	300 000
<i>Konserninterne langsiktige fordringer</i>	-	-	
<i>Aksjer og andeler</i>	50 615	56 479	62 726
<i>Pensjonsmidler</i>	1 901 032	2 057 402	2 397 207
Omløpsmidler	4 718 623	7 173 619	11 604 240
<i>Varer</i>	-	-	-
<i>Kortsiktige fordringer</i>	1 363 519	3 152 351	2 970 577
<i>Konserninterne kortsiktige fordringer</i>	-	-	-
<i>Aksjer og andeler</i>	-	-	-
<i>Sertifikater</i>	-	-	-
<i>Obligasjoner</i>	-	-	-
<i>Premieavvik</i>	-	-	-
<i>Derivater</i>	-	-	-
<i>Kasse, bankinnskudd</i>	3 355 104	4 021 269	8 633 664
SUM EIENDELER:	38 990 988	43 421 803	47 090 281
EGENKAPITAL OG GJELD:			
Egenkapital	32 270 363	34 028 890	38 237 304
<i>Disposisjonsfond</i>	3 455 880	4 132 452	5 238 143
<i>Bundne driftsfond</i>	-	-	3 591 297
<i>Ubundne investeringsfond</i>	139 159	139 159	139 159
<i>Bundne investeringsfond</i>	-	-	-
<i>Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)</i>	498 212	1 183 868	1 595 107
<i>Regnskapsmessig merforbruk (Drift)</i>	-	-	-
<i>Udisponert i inv.regnskapet</i>	-	-	-
<i>Udekket i inv.regnskapet</i>	-	-	-42 283
<i>Kapitalkonto</i>	28 177 112	28 573 411	27 715 880
<i>Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift</i>	-	-	-
<i>Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest</i>	-	-	-
Langsiktig gjeld	6 095 253	7 680 576	7 770 160
<i>Ihendehaverobligasjonslån</i>	-	-	-
<i>Pensjonsforpliktelser</i>	2 310 213	2 363 866	2 894 450
<i>Sertifikatlån</i>	-	-	-
<i>Andre lån</i>	3 785 040	5 316 710	4 875 710
<i>Konsernintern langsiktig gjeld</i>	-	-	-
<i>Avsetning for forpliktelser</i>	-	-	-
Kortsiktig gjeld	625 371	1 712 336	1 082 817
<i>Kassekreditlånt</i>	-	-	-
<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	55 071	86 381	120 459
<i>Derivater</i>	-	-	-
<i>Konsernintern kortsiktig gjeld</i>	550 195	1 646 569	875 373
<i>Premieavvik</i>	20 105	- 20 614	86 985
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	38 990 988	43 421 803	47 090 281



Memoriakonti			
Ubrukte lånemidler	-	5 804	-
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-	-
Andre memoriakonti	-	-	-
Motkonto for memoriakontiene	-	-5 804	-

VEDLEGG 2: ØKONOMISK OVERSIKT – DRIFT

	R2019	B(E)2019	B2019	R2018
Driftsinntekter:				
Brukerbetaling	3 804 520	3 766 670	3 720 540	3 863 409
Andre salgs- og leieinntekter	2 873 827	1 947 909	1 932 908	2 104 052
Overføringer med krav til motytelse	-	-	-	-
Overføringer uten krav til motytelse	388 276	388 276	-	191 644
Sum driftsinntekter	7 066 623	6 102 855	5 653 448	6 159 105
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	1 392 671	1 528 492	1 432 667	1 069 478
Sosiale utgifter	227 340	276 662	276 659	79 641
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	2 060 686	2 443 115	2 524 750	2 400 555
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	721 900	687 100	480 000	479 899
Overføringer	712 394	679 469	17 700	1 778
Avskrivninger.	1 836 649	1 830 000	1 830 000	1 748 448
Fordelte utgifter	-	-	-	-
Sum utgifter	6 951 639	7 444 838	6 561 776	5 779 800
Brutto driftsresultat:	114 984	-1 341 983	-908 328	379 306
Finansposter:				
Renteinntekter og utbytte	104 050	41 286	35 000	55 182
Mottatte avdrag på lån	-	-	-	-
Sum eksterne finansinntekter	104 050	41 286	35 000	55 182
Renteutgifter og låneomkostninger	107 007	106 515	106 515	78 678
Avdrag på lån	441 000	441 000	441 000	398 330
Utlån	300 000	300 000	-	-
Sum eksterne finansutgifter	848 007	847 515	547 515	477 008
Resultat eksterne finanstransaksjoner:	-743 957	-806 229	-512 515	-421 826
Motpost avskrivninger	1 836 649	1 830 000	1 830 000	1 748 448
Netto driftsresultat:	1 207 675	-318 212	409 157	1 705 928
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk	1 183 868	1 183 868	-	498 212
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne fond	1 096 438	1 014 005	-	-
Sum bruk av avsetninger	2 280 305	2 197 873	-	498 212
Overført til investeringsregnskapet	-	-	-	-
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessig	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	1 491 385	1 491 385	409 157	1 020 272
Avsatt til bundne fond	401 489	388 276	-	-
Sum avsetninger	1 892 874	1 879 661	409 157	1 020 272
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	1 595 107	-	-	1 183 868

**VEDLEGG 3: ØKONOMISK OVERSIKT – INVESTERING**

	R2019	B(E)2019	B2019	R2018
Investeringer:				
Investeringer i anleggsmidler	428 453	387 000		3 562 032
Utlån og forskutteringer			-	-
Kjøp av aksjer og andeler	5 327	5 900	-	5 864
Avdrag på lån	-	-	-	-
Avsetninger	-	-	-	-
Årets finansieringsbehov	433 780	392 900		3 567 896
Finansiert slik:				
<i>Bruk av lånemidler</i>	<i>5 804</i>	<i>5 800</i>	<i>-</i>	<i>1 924 196</i>
<i>Inntekter fra salg av anleggsmidler</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Tilskudd til investeringer</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Kompensasjon for merverdiavgift</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Mottatte avdrag på utlån og refusjoner</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Andre inntekter</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>1 300 000</i>
<i>Sum ekstern finansiering:</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>3 224 196</i>
<i>Overført fra driftsdelen</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Bruk av avsetninger</i>	<i>385 694</i>	<i>387 100</i>	<i>-</i>	<i>343 700</i>
Sum finansiering:	391 498	392 900		3 567 896
Udekket/udisponert	-42 283	-		-

VEDLEGG 4: DRIFTSREGNSKAPET 2019

	R2019	B(E)2019	B2019	R2018
Ramme: 15 Næring				
Utgifter	1 508 872,93	1 402 408,92	-	-
Inntekter	-1 508 872,93	-1 402 408,92	-	-
Sum ramme: 15 Næring	-	-	-	-
Ramme: 20 Havn				
Utgifter	6 144 376,10	6 731 220,00	6 562 291,00	5 780 018,42
Inntekter	-8 522 741,45	-7 550 737,00	-7 483 448,00	-7 907 553,39
Sum ramme: 20 Havn	-2 378 365,35	-819 517,00	-921 157,00	-2 127 534,97
Ramme: 30 Finans				
Utgifter	3 634 377,54	2 038 385,00		2 680 928,69
Inntekter	-1 256 012,19	-1 218 868,00	956 157,00	-553 393,72
Sum ramme: 30 Finans	2 378 365,35	819 517,00	-35 000,00	2 127 534,97
TOTALT	-	-	-	-

**VEDLEGG 5: INVESTERINGSREGNSKAPET 2019**

	R2019	B(E)2019	B2019	R2018
Ansvar: 2113 Bunkersanlegg Hallvika				
Utgifter	-	-	-	36 458,40
Inntekter	-	-	-	-36 458,40
Sum ansvar: 2113	-	-	-	-
Ansvar: 2115 Utvidelse av flytebrygge kapasitet Havøysund				
Utgifter	116 170,52	117 000,00	-	2 656 622,47
Inntekter	-116 170,52	-117 000,00	-	-2 656 622,47
Sum ansvar: 2115	-	-	-	-
Ansvar: 2116 Utvidelse av flytebrygge kapasitet Ingøy				
Utgifter	42 282,82	-	-	868 951,62
Inntekter	-	-	-	-869 115,62
Sum ansvar: 2116	42 282,82	-	-	-164,00
Ansvar: 2117 Utvidelse av strømkapasitet til flytebrygge				
Utgifter	270 000,00	270 000,00	-	-
Inntekter	-270 000,00	-270 000,00	-	-
Sum ansvar: 2117	-	-	-	-
Ansvar: 2500 Pensjonsinnskudd				
Utgifter	5 327,00	5 900,00	-	5 864,00
Inntekter	-5 327,00	-5 900,00	-	-5 700,00
Sum ansvar: 2500	-	-	-	164,00
Ansvar: 9990 Regnskapsmessig resultat				
Inntekter	-42 282,82	-	-	-
Sum ansvar: 9990	-42 282,82	-	-	-
TOTALT	-	-	-	-

**VEDLEGG 6: BALANSE 2019**

	Regnskap 2019	Regnskap 2018
EIENDELER:		
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler	-	-
Faste eiendommer og anlegg	32 726 106	34 134 301
22750100 Sjøgrunn småbåthavn	34 790	34 790
22750110 Grunnkjøp fergekai havøysund	38 880	38 880
22750120 Kommuneforvaltning	3 395 714	3 501 830
22750130 Industriområde snefjord	1 145 503	1 145 503
22750140 Industriområde ingøy	1 880 458	1 880 458
22766001 D/S kai med bygninger	7 949 841	8 294 167
22766002 Utbygging indre havn/kaianlegg	2 473 777	2 664 126
22766003 Fiskerikai	963 779	1 056 884
22766004 Flytebrygge/Sjøflykai	1	1
22766005 Industrikai	4 168 010	4 311 879
22766008 Kai Hallvika	774 287	795 864
22766009 Betongflytebrygge - indre havn	4 035 994	3 792 116
22766011 Molo - Hallvika	184 901	189 523
22766012 Flytebrygge Bunkring	28 300	56 600
22766014 Fergelei	659 150	869 869
22766015 Lysanlegg-Kaier	75 604	120 906
22766016 Flytebryggeanlegg Tufjord	373 377	493 019
22766017 Kai på Måsøy	1 612 716	1 816 350
22766018 Kaianlegg (Flytebrygge Ingøy)	2 176 135	2 234 872
22766019 Indre buer	754 890	836 666
Utstyr, maskiner og transportmidler	1	1
22666002 Varebil	1	1
Utlån	300 000	-
22275103 Utlån tilskuddslån	300 000	-
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	62 726	56 479
22141002 Egenkapitalinnskudd	62 526	56 279
22170102 Aksjer i Repvåg kraftlag	200	200
Pensjonsmidler	2 397 207	2 057 402
22041000 Pensjonsmidler KLP	2 397 207	2 057 402
Sum anleggsmidler:	35 486 040	36 248 183
Omløpsmidler		
Varer	-	-
Kortsiktige fordringer	2 970 577	3 152 351
21370000 Fordringer selskap	-	955 000
21375010 Fordringer Havneavgifter	2 970 577	2 197 351
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	-	-
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Premieavvik	-	-
Derivater	-	-
Kasse, bankinnskudd	8 633 664	4 021 269
21020001 Sparebank1 4955.07.00084	4 300 683	1 498 201
21020002 OCR-innbet. 4910.12.38570	1 902 267	2 457 031
21020003 Konto 4910 12 34516 skattetrekk	75 912	66 036
21020004 Sparebank1 Næringsfondet 4955 09 634	1 902 259	-



21020005 Sparebanken 4750 36 98923 Plassering	7 008	-
21020006 Sparebank1 Fiskerifondet 4750 49 807	306 118	-
21020007 Sparebank1 Ungdomsfiske Måsøy 4750 4	468	-
21020011 EIK Egeninkasso Sparebank ocr-4750 7	138 949	-
Sum omløpsmidler:	11 604 240	7 173 619
SUM EIENDELER:	47 090 281	43 421 803
EGENKAPITAL OG GJELD:		
Egenkapital		
Disposisjonsfond	5 238 143	4 132 452
25666001 Disposisjonsfond	5 238 143	4 132 452
Bundne driftsfond	3 591 297	-
25150000 Omstillingsmidler	1 382 920	-
25150001 Næringsfondet	1 513 983	-
25150002 Fiskerifondet	306 118	-
25150003 Næringsfond for kvinnelige grundere	388 276	-
Ubundne investeringsfond	139 159	139 159
25310000 Ubundne investeringsfond	139 159	139 159
Bundne investeringsfond	-	-
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	1 595 107	1 183 868
25950000 Regnsk.messig overskudd	1 595 107	1 183 868
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	-	-
Udisponert i inv.regnskapet	-	-
Udekket i inv.regnskapet	-42 283	-
25970001 Uinndekket del investeringsregnskape	-42 283	-
Kapitalkonto	27 715 880	28 573 411
25990001 Kapitalkonto	27 715 880	28 573 411
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	-	-
Sum egenkapital:	38 237 304	34 028 890
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Pensjonsforpliktelser	2 894 450	2 363 866
24041000 Pensjonsforpliktelse	2 894 450	2 363 866
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	4 875 710	5 316 710
24531104 Kommunalbanken 20140439	1 300 000	1 500 000
24531105 Kommunalbanken 20180043 utvidelse av	1 234 990	1 278 330
24531106 Kommunalbanken 20140438	1 265 000	1 375 000
24531107 Kommunalbanken 20140426	466 720	533 380
24531150 Kommunekreditt (83145589107)	609 000	630 000
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-
Avsetning for forpliktelser	-	-
Sum langsiktig gjeld:	7 770 160	7 680 576
Kortsiktig gjeld		
Kassekredittlånt	-	-
Annen kortsiktig gjeld	120 459	86 381
23214000 Forskuddstrekk	65 951	56 150
23214200 Påløpte ikke forf.renter	36 853	29 431
23214300 Kortsiktig gjeld leverandører	16 855	-
23276000 Depositum strømkort	800	800
Derivater	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld	875 373	1 646 569
23314010 Oppgjørskonto mvarefusjon	428 787	-12 862
23375110 Leverandørgjeld	321 635	2 037 527



23399007 Feriepenger 2020	-	101 707
23399014 Feriepenger 2019	116 197	-0
23399901 Diverse hjelpekonto	8 754	-479 803
Premieavvik	86 985	-20 614
23941000 Premieavvik	86 985	-20 614
Sum kortsiktig gjeld:	1 082 817	1 712 336
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	47 090 281	43 421 803
Memoriakonti		
Ubrukte lånemidler	-	5 804
29100002 M.kto.lånemidl.	-	5 804
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	-	-
Motkonto for memoriakontiene	-	-5 804
29999000 Motkonto for memoriakonti	-	-5 804



Havøysund, 03.03.2020

Styret i Måsøy Næring og Havn KF

Even Johansen
Styreleder

Irene Ramberg Eliassen
Nestleder

Siv Stenersen Lyder
Styremedlem

Arvid Mathisen
Styremedlem

Arnt Helge Knutsen
Styremedlem