

Årsregnskap 2025



Hammerfest Havn KF



INNHALDSFORTEGNELSE

1	Innledning.....	4
2	Økonomiske risikofaktorer.....	6
3	Mulighetsområder.....	6
4	Utbytte (havne og farvannslovens § 32 tredje og fjerde ledd	7
5	Fordeling inntekter.....	8
6	Økonomisk oversikt etter art drift (§ 5-6).....	9
7	Bevilgningsoversikt drift (§ 5-4)	10
8	Bevilgningsoversikt investering (§ 5-5)	11
9	Balanseregnskap (§ 5-8)	12
	Kommentar til kundefordringer	12
10	Anskaffelse og anvendelse av midler	13
11	Regnskapsnoter.....	14
	Note 1 - Regnskapsprinsipper	14
	Note 2 - Leders lønn (§5-13.e)	14
	Note 3 - Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner (§ 5-9)	14
	Note 4 – Endring i arbeidskapital (§5-10.a).....	15
	Note 5 – Pensjon (§5.12.c)	15
	Note 6 – Avsetning og bruk av fond	16
	Note 7 – anleggsmidler (§ 5-11.a).....	16
	Note 8 – Aksjer og andeler (§5-11.b)	16
	Note 9 – Kapitalkonto (§5-10.b).....	17
	Note 10 - Utlån til Hammerfest Terminalen AS.....	17
	Note 11 – Utestående faktura NUSSIR / Repparfjord eiendom.....	17
	Note 12 – Langsiktig gjeld (§ 5-7 og 5-12.b).....	18
	Note 13 – Selvkost.....	18

1 INNLEDNING

Regnskapet for 2025 er ført etter kommunelovens bestemmelser.

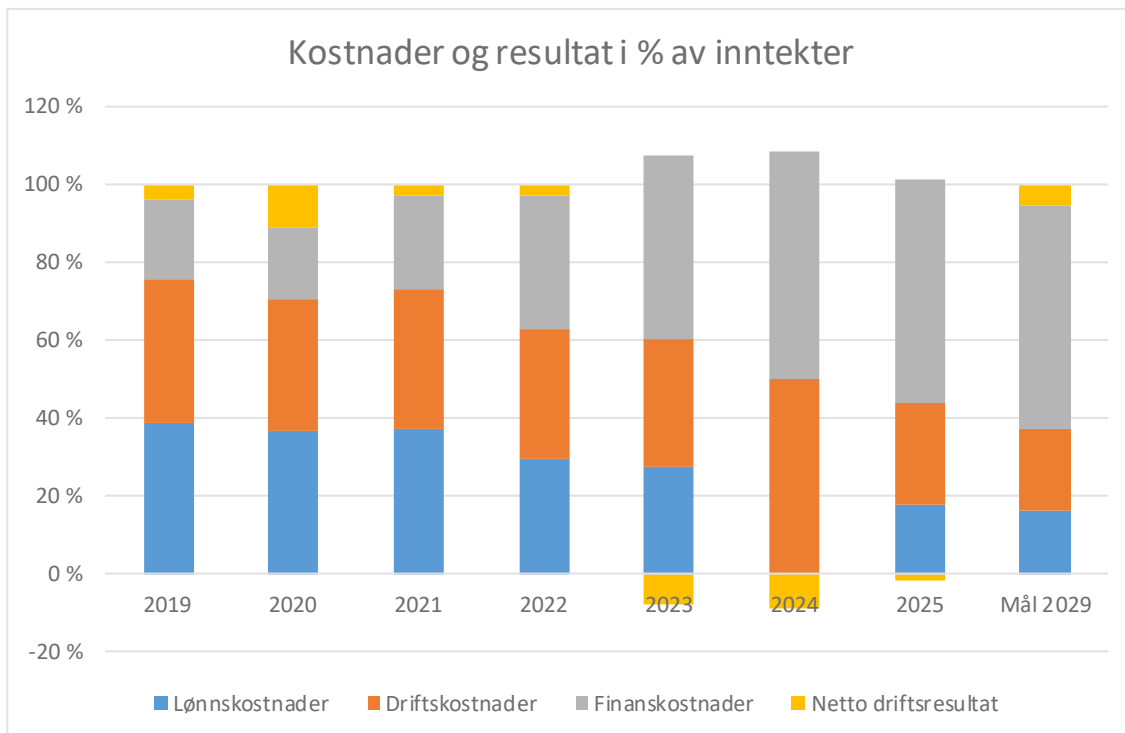
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Mål 2029
Brutto driftsresultat eks. avskr.	29,5 %	26,8 %	36,7 %	39,5 %	49,6 %	56,1 %	62,7 %
Netto driftsresultat i %	10,9 %	2,4 %	2,6 %	-7,7 %	-8,9 %	-1,7 %	5,2 %
* Justert for minimumsavdrag lån	11,0 %	2,5 %	3,3 %	-7,7 %	-8,9 %	-1,7 %	5,2 %
Disposisjonsfond i % av inntekter	19,9 %	22,0 %	21,9 %	11,3 %	18,0 %	6,8 %	15,0 %
Inntekstsvekst fra året før	4,3 %	-6,7 %	12,9 %	14,6 %	29,1 %	36,1 %	5,0 %
Kostnadsendring fra året før (eks avsk c	-2,5 %	-3,1 %	-2,4 %	9,5 %	1,8 %	25,5 %	3,0 %

I tabellen ovenfor er tallene for Hammerfest Terminalen AS med for 2024. Det er også justert for ekstraordinære inntekter i 2024

I tredje linje fremgår det hvordan netto driftsresultat ville ha vært dersom kun minimumsavdrag på lån var betalt inn. Dette tallet bør opp for å kunne møte de utfordringene som vi ser fremfor oss. Disposisjonsfondet bør øke til 30% av inntektene i årene fremover, men budsjett og økonomiplanen for 2026-2029 gir et disposisjonsfond på 17,4 % i 2029.

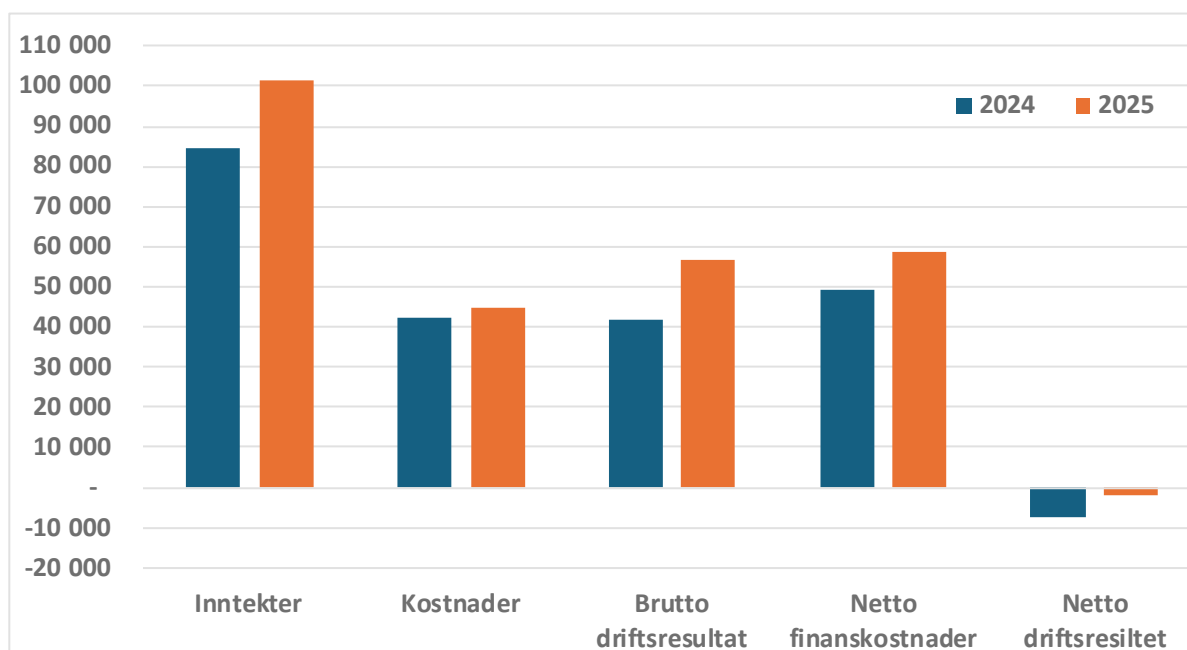
Paragrafene som fremgår av overskriftene refererer seg til «Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap for kommuner og fylkeskommuner mv. (FOR-2019-06-07-714)

Om lag 60 % av rentene er bundet opp i fastrentelån, men det er fremdeles stor usikkerhet her.



Tallene for 2024 er justert for ekstraordinære inntekter og Hammerfest Terminalen AS

UTVIKLINGEN 2024-2025 INKLUDERT HAMMERFEST TERMINALEN AS.



Endring	i prosent
Inntekter	20,40 %
Kostnader	5,02 %
Brutto driftsresultat	36,02 %
Netto finanskostnader	18,74 %
Netto driftsresultet	77,54 %

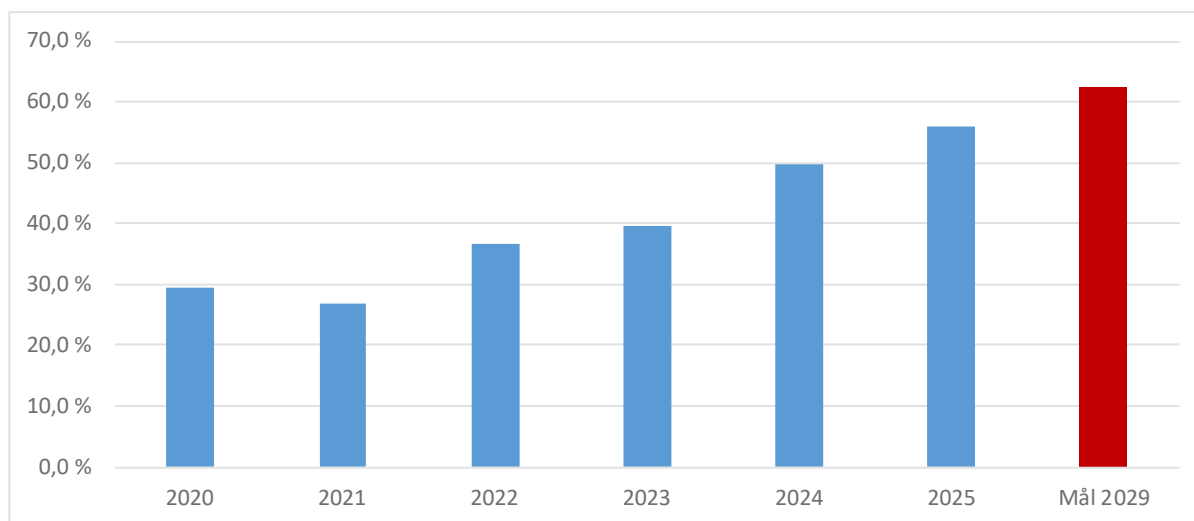
Tallene inkluderer Hammerfest Terminalen AS, og er justert for ekstraordinære inntekter på 8 Mill i 2024.

Inntektene har i 2025 økt med over 20 %, som følge av økt aktivitet på alle våre tjenesteområder. Dette påvirker også kostnadene.

Brutto driftsresultat er vårt viktigste mål, og viser en sterk økning. Det er nødvendig med en tilfredsstillende brutto driftsresultat for at vi skal kunne redusere gjelden noe, samt fremdeles bidra til å utvikle havnen.

Finanskostnaden har økt noe, og vi har betalt om lag 3,7 Mill mere i avdrag enn i 2024.

UTVIKLINGEN I BRUTTO DRIFTSRESULTAT.



Her er ikke tall for Hammerfest Terminalen AS (2020-2023) tatt med.

2 ØKONOMISKE RISIKOFAKTORER

POLITISK RISIKO

Store deler av Hammerfest Havn KF sine inntekter kommer fra aktiviteten i Barentshavet. Det er politisk uenighet omkring graden av lete og produksjonsnivå fremover. En reduksjon i aktiviteten vil få negative økonomiske konsekvenser for Hammerfest Havn KF. Vi vurderer risikoen som lav på kort sikt.

Det er en diskusjon i EU hvorvidt gass er å regne som «grønn» energi. Gass er mindre forurensende enn f.eks kull (j. Før Eu's ønske om å fase ut kull) , og en overgang til elbiler vil fremover kreve mere energi. Dette kan være positivt for aktiviteten i Barentshavet.

Nytt skatteregime for oppdrettsnæringen vil kunne få negative konsekvenser for utviklingen lokalt, og dermed også for Hammerfest Havn KF

ANDRE HENDELSER

Vi har hatt en driftsstans på Melkøya som har gitt oss et betydelig bortfall av inntekter, men antar at risikoen for at dette vedvarer over tid er lav.

Aktiviteten innen havbruk er god, men en endring her vil også kunne få konsekvenser for Hammerfest Havn KF

RENTEUTVIKLINGEN

Det må forventes en endring i rentene fremover. Hammerfest Havn KF har høy gjeld, blant annet som følge av de prosjekter vi har gjennomført etter vedtak i kommunestyret. Her kan nevnes utbygging i Leirvika og miljøprosjektet Ren Havn. Videre vil en realisering av prosjekt «Havnekvartal» gi noe inntekter. Hvor mye dette utgjør avhenger av hva vi får til av etableringer på området, både av offentlig og privat virksomhet.

HVORDAN MØTE EN FREMTIDIG RISIKO

Hammerfest Havn KF har p.t. en nødvendig reserve, men spesielt det siste året har vist oss hvor sårbar vi kan være. Det er derfor viktig at vi fortsetter å ha fokus på kostnader, og bygge opp en reserve. Kostnader i % av inntekter bør reduseres og det vil være begrensede muligheter for å betale ut utbytte på kort sikt. Hammerfest Havn KF har behov for å justere og tilpasse driften i henhold til endringer i teknologi, aktivitetsnivå hos våre kunder, utvikling i rentemarkedet samt høy prisstigning.

ØKONOMISKE RAMMER

Økonomiske rammer for Hammerfest kommune kan påvirke muligheten for ekstern finansiering.

3 MULIGHETSOMRÅDER

- Ren havn er ferdigstilt, og dette har fjernet de kapasitetsbegrensningene vi har hatt de siste to årene. Det er investert i utvidelse av kaiene i sentrum, noe som gir økt aktivitet og kapasitet.
- Det forventes økt aktivitet på basene, noe som gir økte inntekter.
- En eventuell etablering av nye næringer vil også kunne gi økte inntekter for Hammerfest Havn KF.
- Nye etableringer i Leirvika vil gi økte inntekter både for Hammerfest Terminalen AS og Hammerfest Havn KF.
- Salg og utvikling av Havnekvartalet.
- Økt aktivitet i havbruksnæringen.
- Økt aktivitet for vintercruise



4 UTBYTTE (HAVNE OG FARVANNSLOVENS § 32 TREDJE OG FJERDE LEDD)

TREDJE LEDD

«Det kan deles ut verdier fra den kommunale havnevirksomheten dersom det er avsatt tilstrekkelige midler til drift og vedlikehold av havn, samt midler til investeringer som er direkte knyttet til tjenesteyting rettet mot fartøy, gods- og passasjerhåndtering. Som utdeling regnes enhver overføring av verdier som direkte eller indirekte kommer eieren til gode.»

FJERDE LEDD

«Uttak av overskudd eller annen utdeling av midler fra kommunal havnevirksomhet organisert som aksjeselskap, interkommunalt selskap eller kommunalt foretak kan bare besluttes av virksomhetens eierorgan etter forslag fra styret.»

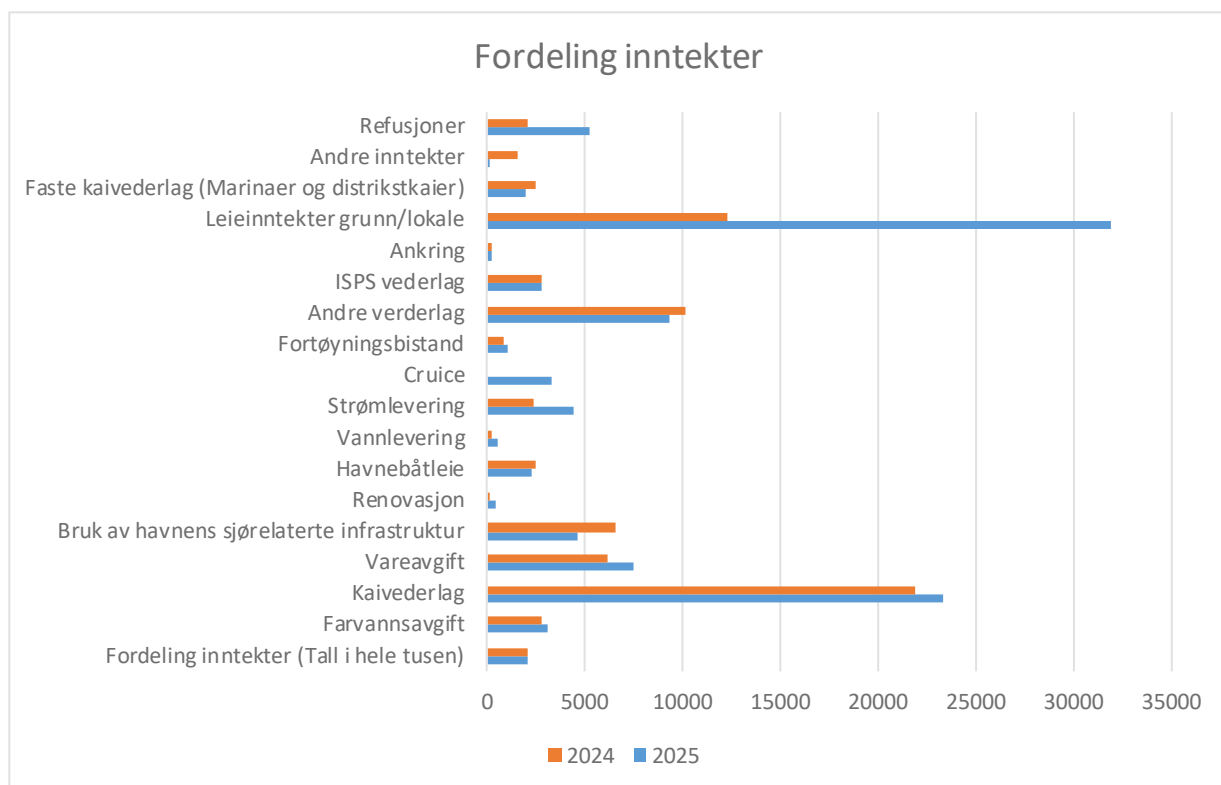
Hammerfest Havn KF har fremdeles høy gjeld, og noen investeringsbehov fremover. Samens med høy rente og noe usikkerhet vil det derfor ikke være rom for utbetaling av utbytte for 2025.

5 FORDELING INNTEKTER

Fordeling inntekter (Tall i hele tusen)	2025	2024	2023	2022
Farvannsavgift	3 089	2 745	1 781	2 610
Kaivederlag	23 278	21 920	15 755	13 721
Vareavgift	7 426	6 097	4 049	3 521
Bruk av havnens sjørelaterte infrastruktur	4 591	6 503	5 635	2 977
Renovasjon	445	65	1 520	1 356
Havnebåtleie	2 260	2 452	2 147	1 369
Vannlevering	486	235	173	216
Strømlevering	4 365	2 399	2 764	3 626
Cruise	3 246	-	-	-
Fortøyningsbistand	990	802	578	510
Andre verderlag	9 293	10 143	2 749	3 370
ISPS vederlag	2 760	2 809	1 946	2 060
Ankring	240	174	221	142
Leieinntekter grunn/lokale	31 932	12 231	9 723	9 253
Faste kaivederlag (Marinaer og distrikstkaier)	1 896	2 500	2 449	2 238
Andre inntekter	12	1 523	3 959	141
Refusjoner	5 255	2 019	2 367	3 346
	101 562	74 616	57 816	50 456

* Cruise har tidligere inngått i ordinært kaivederlag og ISPS (Øvrige vederlag inngår i de enkelte vederlagene)

Inntektene har utviklet seg positivt i 2025.



6 ØKONOMISK OVERSIKT ETTER ART DRIFT (§ 5-6)

Driftsregnskap	Regnskap 2025	Regulert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2024
Driftsinntekter:				
6 Overføringer og tilskudd fra andre	5 254 837	1 768 000	1 768 000	2 020 649
8 Salgs- og leieinntekter	96 306 926	83 890 000	83 890 000	72 595 272
9 Sum driftsinntekter	101 561 763	85 658 000	85 658 000	74 615 921
Driftsutgifter:				
10 Lønnsutgifter	15 906 508	13 289 000	13 289 000	13 452 386
11 Sosiale utgifter	2 082 213	2 392 000	2 392 000	1 839 078
12 Kjøp av varer og tjenester	22 618 909	14 000 000	14 000 000	16 860 560
13 Overføringer og tilskudd til andre	4 020 689	2 800 000	2 800 000	3 419 587
14 Avskrivninger	14 230 555	-	-	15 569 305
15 Sum driftsutgifter	58 858 874	32 481 000	32 481 000	51 140 915
16 Brutto driftsresultat	42 702 889	53 177 000	53 177 000	23 475 005
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	794 449	-	-	17 532 407
18 Utbytter	172 737	-	-	155 273
20 Renteutgifter	40 033 063	37 509 000	37 509 000	31 924 368
21 Avdrag på lån	19 554 103	15 499 000	15 499 000	15 881 479
22 Netto finansutgifter	- 58 619 980	- 53 008 000	- 53 008 000	- 30 118 166
23 Motpost avskrivninger	14 230 555	-	-	15 569 305
24 Netto driftsresultat	- 1 686 536	169 000	169 000	8 926 144
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	4 760 000	4 760 000	66 000	2 068 067
28 Netto avsetninger til eller bruk av disposis	1 000 000		103 000	6 858 077
29 Bruk av disposisjonsfond	- 7 446 536	- 4 591 000	-	-
29 Sum disponeringer eller dekning av netto drifts -	1 686 536	169 000	169 000	8 926 144
30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		-	-	-

Avvik.

Tallene for Hammerfest Terminalen AS inngår fra 2025 i regnskapet for Hammerfest Havn KF.

7 BEVILGNINGSOVERSIKT DRIFT (§ 5-4)

Bevilgningsoversikt drift (Kommunelovens §5-4)	Regnskap 2025	Regulert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2024
1 Rammetilskudd	-	-	-	-
2 Inntekts- og formueskatt	-	-	-	-
3 Eiendomsskatt	-	-	-	-
4 Andre generelle driftsinntekter	101 561 763	85 658 000	85 658 000	74 615 921
5 Sum generelle driftsinntekter	101 561 763	85 658 000	85 658 000	74 615 921
6 Sum bevilgninger drift, netto	44 628 319	32 481 000	32 481 000	35 571 611
7 Avskrivninger	14 230 555	-	-	15 569 305
8 Sum netto driftsutgifter	58 858 874	32 481 000	32 481 000	51 140 915
9 Brutto driftsresultat	42 702 889	53 177 000	53 177 000	23 475 005
10 Renteinntekter	794 449	-	-	17 532 407
11 Utbytter	172 737	-	-	155 273
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmid	-	-	-	-
13 Renteutgifter	40 033 063	37 509 000	37 509 000	31 924 368
14 Avdrag på lån	19 554 103	15 499 000	15 499 000	15 881 479
15 Netto finansutgifter	58 619 980	53 008 000	53 008 000	30 118 166
16 Motpost avskrivninger	14 230 555	-	-	15 569 305
17 Netto driftsresultat	- 1 686 536	169 000	169 000	8 926 144
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
18 Overføring til investering	4 760 000	4 760 000	66 000	2 068 067
19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond				
20 Netto avsetninger til eller bruk av disposis -	6 446 536	4 591 000	103 000	6 858 077
21 Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
22 Sum disponeringer eller dekning av netto drifts -	1 686 536	169 000	169 000	8 926 144
23 Fremført til inndekning i senere år (merforl	-	-	-	-

8 BEVILGNINGSOVERSIKT INVESTERING (§ 5-5)

Investeringer	Regnskap 2025	Reg buds. Inkl HTAS	Regulert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2024
Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap)					
1 Investeringer i varige driftsmidler	394 675 967	384 526 129	28 526 129	24 985 000	90 105 048
2 Tilskudd til andres investeringer	-	-	-	-	-
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	2 140 406	2 060 000	2 060 000	-	74 839
6 Sum investeringsutgifter	396 816 373	386 586 129	30 586 129	24 985 000	90 179 887
8 Tilskudd fra andre	8 868 715	6 568 269	6 568 269	3 000 000	29 790 508
9 Salg av varige driftsmidler	1 200 000	-	-	-	-
10 Salg av finansielle anleggsmidler	33 882 000	33 882 000	-	-	545 000
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	257 083 000	259 783 000	-	-	-
13 Bruk av lån	88 013 992	81 592 860	21 957 860	18 920 000	57 776 311
14 Sum investeringsinntekter	389 047 707	381 826 129	28 526 129	21 920 000	88 111 819
20 Overføring fra drift	- 4 760 000	- 4 760 000	- 2 060 000	- 65 000	- 2 068 067
23 Avsetninger til ubundet investeringsfond	-	-	-	-	-
24 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet invest€	- 3 008 666	-	-	- 3 000 000	-
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	- 7 768 666	- 4 760 000	- 2 060 000	- 3 065 000	- 2 068 067
25 Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	-	-	-	-	0

* Budsjett investeringer er netto etter tilskudd.

I budsjett 2025 er det ikke tatt med vedtaket fra 2024 om kjøp av Petroliumsveien 17 (Kr.4 Mill) Dette er med i regnskapet.

Fordeling investeringer	Regnskap
Ny sentrums kai (Ren havn)	715 872,00
Overtagelse av aktiva Hammerfest Terminalen AS	356 000 000,00
Kombibåtkai sentrum	10 558,00
Fuglenes fiskerimarina	1 298 681,00
Rypefjord Marina	4 996 437,00
Kvalsund Marina	8 015 971,00
Kai Akkarfjord - Kvalsvik	319 311,00
Langstrand (Trekai)	1 676 252,00
Sennabukt	350 000,00
Landstrømanlegg ny sentrums kai 10101	317 545,00
Strømsøyler	364 746,00
Snøfres Tokvam F200H Pro	504 500,00
Hamnegata 3	371 500,00
Havnegata 3	33 957,00
Hall for godshåndtering kai 10101	3 705 088,00
Industrigata 5	163 739,00
Uteareal Leirvika industriområde (Drift)	1 615 590,00
Fuglenes Fiskerimarina parkering	42 844,00
Petroliumsveien 17 (Rødbygget)	353 951,00
Petroliumsveien 19 (Blåbygget)	60 500,00
Petroliumsveien 20	1 829 911,00
Søndre bymolo	12 350,00
ISPS - Dampskipskaia	249 810,00
Havnekvartal aksjer	2 140 406,00
Havnekvartal	6 823 592,00
Nye moloer	2 520 171,00
Ren havn generelle kostnader	2 242 685,00
Egenkapital KLP	80 406,00
	396 816 373,00

9 BALANSEREGNSKAP (§ 5-8)

Balanse (Kommunelovens §5-8)	Regnskap 2025	Regnskap 2024	Regnskap 2023
EIENDELER:			
A. Anleggsmidler	1 182 327 727	1 237 364 171	1 160 515 769
I. Varige driftsmidler	1 136 054 298	889 422 149	815 256 232
1. Faste eiendommer og anlegg	1 120 616 923	870 398 746	793 847 878
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	15 437 374	19 023 403	21 408 354
II. Finansielle anleggsmidler	4 702 741	310 815 335	310 740 496
1. Aksjer og andeler	4 702 741	53 732 335	53 657 496
3. Utlån	-	257 083 000	257 083 000
IV. Pensjonsmidler	41 570 688	37 126 687	34 519 041
B. Omløpsmidler	23 220 730	28 960 544	50 875 489
I. Bankinnskudd og kontanter	3 048 099	3 034 617	24 937 316
II. Finansielle omløpsmidler			
III. Kortsiktige fordringer	20 172 631	25 925 927	25 938 173
1. Kundefordringer	19 390 619	25 159 250	19 491 622
2. Andre kortsiktige fordringer	- 981	321 740	5 223 157
3. Premieavvik	782 993	1 088 417	1 223 394
SUM EIENDELER:	1 205 548 457	1 266 324 714	1 211 391 258
C. Egenkapital	242 821 351	381 793 476	342 671 758
I. Egenkapital drift	6 947 577	13 394 113	6 536 036
1. Disposisjonsfond	6 947 577	13 394 113	6 536 036
II. Egenkapital investering	-	3 008 666	3 008 666
1. Ubundet investeringsfond	-	3 008 666	3 008 666
III. Annen egenkapital	235 873 773	365 390 697	333 127 056
1. Kapitalkonto	235 873 773	365 390 697	333 127 056
D. Langsiktig gjeld	946 717 613	871 916 125	845 107 676
I. Lån	902 633 640	833 852 743	809 734 222
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	902 633 640	833 852 743	809 734 222
II. Pensjonsforpliktelse	44 083 973	38 063 382	35 373 454
E. Kortsiktig gjeld	16 009 493	12 615 113	23 611 824
I. Kortsiktig gjeld	16 009 493	12 615 113	23 611 824
1. Leverandørgjeld	6 565 208	4 009 536	14 600 218
4. Annen kortsiktig gjeld	9 444 285	8 605 577	9 011 606
5. Premieavvik			
Sum egenkapital og gjeld	1 205 548 457	1 266 324 714	1 211 391 258
F. Memoriakonti	-	-	-
I. Ubrukte lånemidler	321 008	-	17 776 311
II. Andre memoriakonti	-	-	-
III. Motkonto for memoriakontiene	- 321 008	-	17 776 311

KOMMENTAR TIL KUNDEFORDRINGER

- Det er utestående faktura på bruk av Folldal Kai. Dette er en gammel sak. Beløpet er kr.5 Mill + MVA. Det er inngått avtale med Repparfjord eiendom AS om innbetaling av denne 1/1-2028.
- Utover ovennevnte punkter er det ikke noen spesielle forhold.

10 ANSKAFFELSE OG ANVENDELSE AV MIDLER

Anskaffelse og anvendelse av midler	Regnskap 2025	Regulert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2024
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	101 561 763	85 658 000	85 658 000	74 615 921
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	267 151 715	6 568 269	3 000 000	29 790 508
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjor	88 981 178	21 957 860	18 920 000	75 308 719
Sum anskaffelse av midler	457 694 657	114 184 129	107 578 000	179 715 148
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	44 628 319	32 481 000	32 481 000	35 571 611
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	396 816 373	30 586 129	24 985 000	90 179 887
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	59 587 166			47 805 847
Sum anvendelse av midler	501 031 859	63 067 129	57 466 000	173 557 344
Anskaffelse - anvendelse av midler	- 43 337 202	51 117 000	50 112 000	6 157 804
Endring i ubrukte lånemidler	321 008			- 17 776 311
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Drift	-	-	-	-
Endring i regnskapspr. som påvirker AK Inv.	-	-	-	-
Endring i arbeidskapital	- 43 016 193	51 117 000	50 112 000	- 11 618 508
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	- 6 446 536	- 4 591 000	103 000	6 858 077
Bruk av avsetninger	3 008 666	-	3 000 000	-
Til avsetning senere år	-	-	-	-
Netto avsetninger/Bruk	- 9 455 202	- 4 591 000	- 2 897 000	6 858 077
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv				
Interne utgifter mv				
Netto interne overføringer	-	-	-	-

11 REGNSKAPSNOTER

NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER

Regnskapet er ført etter kommunelovens bestemmelser

NOTE 2 - LEDERS LØNN (§5-13.E)

- Leders lønn per 31/12-2025 kr. 1.400.000,00
- Godtgjørelse til revisjon kr.210.377,00

NOTE 3 - OVERSIKT OVER SAMLET BUDSJETTAVVIK OG ÅRSAVSLUTNINGSDISPOSISJONER (§ 5-9)

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner (Drift)	Regnskap 2025
1. Netto driftsresultat	- 1 686 536
2. Sum budsjettdisposisjoner	169 000
3 Årets budsjettavvik (Mer eller mindreforbruk før strykninger)	- 1 855 536
5. Stryking av avsetninger til disposisjonsfond	1 855 536
8. Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	- 0
Overført til investering	4 760 000
Budsjettert overføring til investering	4 760 000
13. Fremføring til inndekking i senere år (merforbruk)	-

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner (Investering)	Regnskap 2025
1. Sum investeringsutgifter	95 782 658
2. Sum budsjettdisposisjoner	86 352 860
3 Årets budsjettavvik (Mer eller mindreforbruk før strykninger)	9 429 798
6. Stryking bruk av lån	- 6 421 132
Bruk av ubundet investeringsfond	- 3 008 666
Budsjettert overføring fra drift	4 760 000
Overført fra drift	- 4 760 000
8. Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	0
9. Avsetninggg av udisponert beløp til ubunnet investeringsfond	

I investeringsbudsjett 2025 er det ikke tatt med vedtaket fra 2024 om kjøp av Petroliumsveien 17 (Kr.4 Mill) Dette er med i regnskapet.

NOTE 4 – ENDRING I ARBEISKAPITAL (§5-10.A)

Anskaffelse av midler		2025
Inntekter driftsdel		101 561 763
Inntekter investeringsdel		10 068 715
Innbetalinger ved eksterne finanstrans.		379 946 178
Sum anskaffelse av midler		491 576 657
Anvendelse av midler		2025
Utgifter driftsdel		44 628 319
Utgifter investeringsdel		396 816 373
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner		59 587 166
Sum anskaffelse av midler		501 031 859
Anskaffelse - anvendelse av midler	-	9 455 202
Endring ubrukte lånemidler		321 008
Endring i arbeidskapital	-	9 134 193

NOTE 5 – PENSJON (§5.12.C)

Hammerfest havn KF har kollektiv pensjonsordning i KLP som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Økonomisk forutsetning for beregning av pensjon	KLP	
Diskonteringsrente		4,00 %
Lønnsvekst		2,97 %
G-regulering		2,97 %
Pensjonsregulering		2,20 %
Forventet avkastning		4,50 %
Amortiseringstid (År)		7
Pensjonskostnader	2024	2025
Årets opptjening	1 914 014	2 018 720
Rentekostnad	1 478 974	1 711 004
Brutt pensjonskostnad	3 392 988	3 729 724
Forventet avkastning	- 1 573 515	- 1 765 362
Netto pensjonskostnad	1 819 473	1 964 362
Sum amortisert premieavvik	267 710	295 455
Administrasjonskostnader	59 992	59 443
Samlet kostnad	2 147 175	2 319 260
Premieavvik	2024	2025
Innbetalt premie/tilskudd	2 012 198	2 013 836
Administrasjonskostnader/rentegaranti	- 59 992	- 59 443
Netto pensjonskostnader	- 1 819 473	- 1 964 362
Premieavvik	132 733	9 969
Akkumulert premieavvik	1 088 417	782 993
Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	2024	2025
Pensjonsforpliktelser	38 063 382	44 083 973
Pensjonsmidler	37 126 687	41 570 688
Netto pensjonsforpliktelser	936 695	2 513 285

NOTE 6 – AVSETNING OG BRUK AV FOND

Avsetning/Bruk av fond	IB	Avsetning	Bruk	UB
Disposisjonsfond	13 394 113	1 000 000	7 446 536	6 947 577
Industriell områdeutvikling	3 008 666		3 008 666	-
Sum	16 402 779	1 000 000	10 455 202	6 947 577

NOTE 7 – ANLEGGSMIDLER (§ 5-11.A)

Anlegg / eiendeler	IB	Avskr	Salg/nedskr	Anskaffelse	UB
Kaier (50 år)	425 094 706	7 856 048		17 076 574	434 315 232
Bygninger (50 år)	74 325 199	1 778 098		89 518 645	162 065 747
Tomter (50 år)	343 907 703	41 361	133 003 263	287 398 457	498 261 536
Farledsinnr. og ISPS utstyr (20 år)	5 990 635	334 168			5 656 467
Fartøy/Skip (10 år)	8 618 450	1 629 253			6 989 197
Biler (10 år)	1 042 059	195 810			846 249
Arbeidsmaskiner (10 år)	2 535 556	368 080	810 000		1 357 476
Inventar, verktøy og utstyr (10 år)	836 703	248 717			587 985
Landstrømanlegg (20 år)	27 071 138	1 779 020		682 291	25 974 409
Sum	889 422 149	14 230 555	133 813 263	394 675 967	1 136 054 298

* Antall år i parentesene er avskrivningsperiode

Nedskrivning av eiendeler gjelder investeringer som er gjort i sjøbunnen. Dette er under arbeidet med Ren havn aktivert fortløpende, men refundert oss av eksterne parter. Vi anser ikke disse å være en reel verdi for havnen.

NOTE 8 – AKSJER OG ANDELER (§5-11.B)

Aksjer og andeler	IB	Avskr	Anskaffelse	UB
Egenkapitalinnskudd KLP	872 335		80 406	952 741
Fuglenes eiendom (50 %)	700 000			700 000
Havnekvartalet Holding AS (100%)			2 060 000	2 060 000
Hammerfest Terminalen AS (100%)	52 160 000	51 170 000		990 000
Sum	53 732 335	51 170 000	2 140 406	4 702 741

* Prosenten i parentesene er vår eierandel der dette er kjønt.

NOTE 9 – KAPITALKONTO (§5-10.B)

Kapitalkonto	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		365 390 697
Salg av fast eiendom og anlegg		
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	147 233 818	
Aktivering av fast eiendom og anlegg (Eks aksjer)		394 675 967
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	810 000	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.		
Oppskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.		
Oppskrivning av fast eiendom		
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler		
Salg av aksjer og andeler	33 882 000	
Nedskrivning av aksjer og andeler	17 288 000	
Kjøp av aksjer og andeler		2 140 406
Oppskrivning av aksjer og andeler		
Aktivering av pensjonsmidler		
Mottatte avdrag på utlån	257 083 000	
Av- og nedskrivning på utlån		
Utlån		
Oppskrivning utlån		
Bruk av midler fra eksterne lån	88 013 992	
Avdrag på eksterne lån		19 554 103
Endring pensjonsforpliktelser	6 020 591	
Endring skyldig arb.g.avgift av netto pensj. forpliktelse		
Endring pensjonsmidler		4 444 001
Øredifferanser anleggsmidler ført bort.*		
Urealisert valutagevinst		
UTGÅENDE BALANSE	235 873 773	
SUM	786 205 174	786 205 174

NOTE 10 - UTLÅN TIL HAMMERFEST TERMINALEN AS

I henhold til tidligere kommunestyrevedtak skulle forhold i nummerert brev nr.1 for regnskapet 2023 forholdene omkring lån til Hammerfest Terminalen AS ryddes opp i 2024. Dette lyktes vi ikke med, og lånet sto fremdeles i regnskapet som lån til Hammerfest Terminalen AS 31/12-2024. Dette er rettet opp i 2025. Eiendommene ble taksert i mars 2025, og denne verdien er benyttet ved overførsel av eiendommene.

NOTE 11 – UTESTÅENDE FAKTURA NUSSIR / REPPARFJORD EIENDOM

Det er utestående faktura på bruk av Folldal Kai. Dette er en gammel sak. Beløpet er kr.5 Mill + MVA. Det er inngått avtale med Repparfjord eiendom AS om innbetaling av denne 1/1-2028. Beløpet inngår i kundefordringer.

NOTE 12 – LANGSIKTIG GJELD (§ 5-7 OG 5-12.B)

	2024	Endr.	2025
KLP 8317 50 36469	200 000 -	200 000	-
KLP 8317 55 90008	329 492 600	-	329 492 600
KLP 8317 55 61245	162 844 645 -	7 158 004	155 686 641
KLP 8317 58 18386	85 931 066 -	2 566 252	83 364 814
KLP 8317 59 60174	93 750 000 -	1 900 338	91 849 662
KLP 8317 62 07429	91 320 000 -	600 790	90 719 210
KLP 8317 64 23040	39 500 000 -	1 000 000	38 500 000
KLP 8317 65 20690		66 335 000	66 335 000
KLP 8317 67 09068		16 871 281	16 871 281
Hammerfest kommune	30 814 432 -	1 000 000	29 814 432
SUM	833 852 743	68 780 897	902 633 640

Beregning av minimumsavdrag lån. (Kommunelovens § 14-18)

Sum årets avskrivninger (sum art 590) fra KF	14 230 555
Sum bokført verdi Anleggsmidler (Bal. kap. 2.24-2.29)	889 422 149
Sum bokført verdi Anleggsmidler (Bal. kap. 2.24-2.29) FRA KF	
Fradrag for ikke avskrivbare anl.midler (ex. tomter)	288 439 777
Tillegg for eventuelle lånefinansierte anleggsaksjer (Bal. kap. 2.21)	
Sum langsiktig gjeld (Bal. kap. 2.4) minus pensjonforpliktelser	833 852 743
Fradrag for lån til videre utlån (Bal.kap. 2.4xx)	
Tillegg for eventuelle lån i kommunale foretak KF	
Sum korrigert langsiktig gjeld	833 852 743
Kontrollgrense (det beløpet kommunen minst må betale i avdrag)	19 744 652
Bokførte avdrag (investering og drift art 510)	19 554 103
Bokførte avdrag (investering og drift art 510) fra KF	
Differanse (ved positivt beløp er alt OK)	-190 549

Det er betalt ca. 1 % for lite i avdrag i 2025. Vi vil kompensere for dette i 2026.

NOTE 13 – SELVKOST

Selvkostkalkyle farvannsavgift	2024	2025
Direkte og indirekte kstnader	2 045 637	1 471 472
Avskrivninger	583 469	571 800
Kalkulerte rentekostnader	291 735	285 900
Sum kostnader (Gebyrgrunnlag)	2 920 841	2 329 171

Farvannsavgift	2 744 507	3 088 769
----------------	-----------	-----------

Årets sevkostresultat	176 334 -	759 598
------------------------------	------------------	----------------

IB Selvkostfond (Fremførbart unders	5 733 483	5 733 483
-------------------------------------	------------------	------------------

Avsetning til selvkostfond		-
----------------------------	--	---

Bruk av selvkostfond	-	759 598
----------------------	---	----------------

Sevkostfond	5 733 483	4 973 885
--------------------	------------------	------------------

* Ved røde (negative tall) indigerer det et fremførbart underskudd.

Kostnader selvkost i % av totale kostnader 2,5 %

Vi har i 2024 beregnet kostnadene til selvkost til 4 % av de totale kostnadene. Dette er redusert til 2,5 % fra 2025, da farvannsavgiften utgjør en mindre del av våre kostnader og inntekter.

Hammerfest Havn KF

Industrigata 5

9601 Hammerfest