



Måsøy Nærings og Havn KF

ÅRSMELDING 2019

Politisk behandling:

| Utvalg | SAK | Dato |
|------------------------|--------|------------|
| Styret | 20/189 | 03.03.2020 |
| Oversendt til revisjon | 20/189 | 05.03.2020 |
| Kommunestyret | | |



INNHALDSFORTEGNELSE

| | |
|---|----------|
| 1. INNLEDNING | 2 |
| 2. ØKONOMISK ANALYSE..... | 3 |
| 2.1 REGNSKAPSMESSIG RESULTAT | 3 |
| 2.2 BALANSEREGNSKAPET | 4 |
| 2.3 EGENKAPITAL OG LANGSIKTIG GJELD | 5 |
| 2.4 USIKRE/BETINGET FORPLIKTELSER..... | 6 |
| 2.5 DISKRIMINERINGSLOV/FUNKSJONSHEMMEDE | 6 |
| 2.6 HELSE, MILJØ OG SIKKERHET (HMS) | 6 |
| 2.7 LIKESTILLINGSARBEID..... | 6 |
| 2.8 ETISKE RETNINGSLINJER | 6 |
| 2.9 AVSLUTTENDE KOMMENTAR | 6 |
| 3. FORETAKET | 7 |
| 3.1 HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER..... | 7 |
| 3.2 UTVIKLINGS- OG ARBEIDSOPPGAVER FOR 2019 | 7 |

1. INNLEDNING

Regnskap for 2019 er avsluttet med et mindreforbruk på kr 1 595 106,54 noe som er meget tilfredsstillende. Årsaken til dette resultatet er at aktiviteten i havnedistriktet har økt som følge av økt driftstid på fiske fartøy og en økning i anløp for 2019, samt bedre overvåkning. I 2019 har det oppstått et behov for økt vaktjeneste som følge av økt aktivitet og driftsendringer for fartøyene. Vedlikeholdsutgiftene vil øke i framtiden og Måsøy Næring og Havn KF må finne en måte å løse disse utfordringene. Dette kan være økning av bemanning eller økt innleie av ekstern hjelp.

Måsøy Næring og Havn KF har pr dato kun 2 ansatte og dette vil naturligvis gi begrensninger på hvilke oppgaver som kan løses uten ekstern eller annen innleid bistand. Storparten av vedlikehold består av tunge og u håndterlige deler for en person. I tillegg har Måsøy Næring og Havn KF blitt tilført forvaltningen av næring og fiskerifond som kommer i tillegg til annen administrasjon, overvåkning og vedlikehold. Uten ekstern bistand og økning i personell vil ikke være mulig å løse alle oppgavene. Det ligger en del krevende vedlikeholdsoppgaver som må utredes og prisberegnes.

Havnevesenet har lite areal tilgjengelig for utbygging og lagring. Skal Havnen utvikle seg i positiv retning i årene framover må en prioritere å bygge ut areal til næringsformål. Måsøy Næring og Havn KF vil få behov for å gjøre store investeringer i årene framover for å dekke behovet for tilrettelagt areal.

Vedlikehold av anleggene på land og sjø vil øke som følge av elde og slitasje. Det er vanskelig å få full oversikt på hvordan tilstanden til de gamle utfyllingene i sjø er. Det er ting som tyder at disse kan ha skader som følge av erosjon.

Økonomien i Måsøy Næring og Havn KF er stabil og forholdsvis forutsigbar. Men det er viktig å opparbeide seg kapital for å møte utfordringene på vedlikehold og investeringer. Så det er viktig å holde en nøktern linje i forbruket i årene framover

2. ØKONOMISK ANALYSE

2.1 REGNSKAPSMESSIG RESULTAT

Måsøy Nærings og Havn KF regnskap for 2019 ble avsluttet 31.01.20, behandlet i havnestyret den 03.03.20 og oversendt VEFIK IKS (kommunerevisjonen) 05.03.20.

| | R2016 | R2017 | R2018 | R2019 |
|--|---------|---------|-----------|-----------|
| Drift: Regnskapsmessig mer/mindre forbruk | 682 877 | 498 212 | 1 183 868 | 1 595 107 |
| Investering: Udekket/udisponert | - | - | - | 42 283 |

DRIFTSREGNSKAPET

| | 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 avskrivninger | 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 |
| 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 |

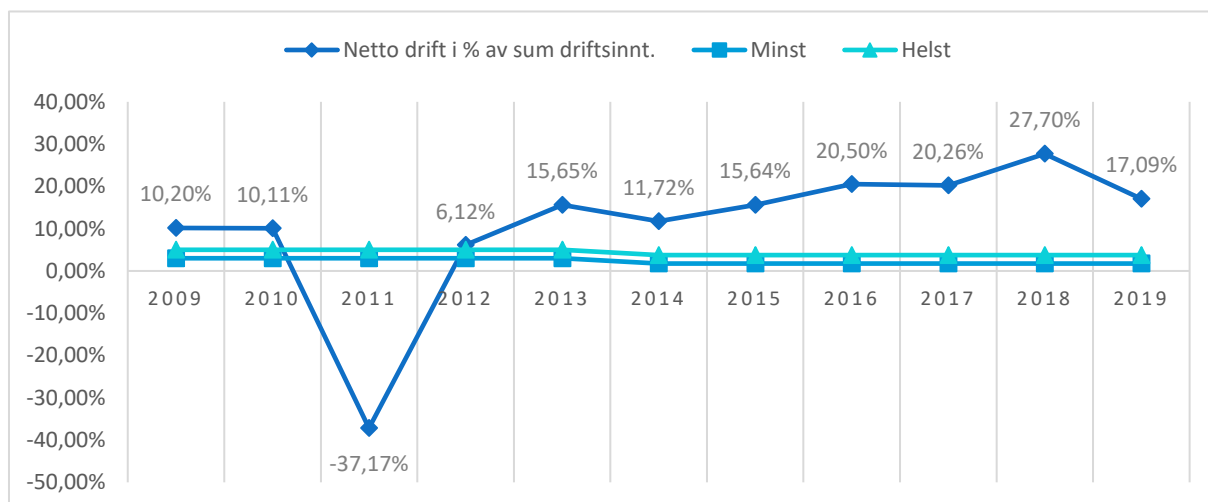
BRUTTO DRIFTSRESULTAT

Differansen mellom driftsinntekter og driftsutgifter er brutto driftsresultat, og viser resultatet av driften før finansposter. I 2019 ble brutto driftsresultat kr 0,1 mill., mens det i 2018 var på kr 0,4 mill. Korrigert for avskrivninger var brutto driftsresultat i 2018 på kr 1,9 mill., mens det i 2018 var på kr 2,1 mill.

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.

NETTO DRIFTSRESULTAT I PROSENT AV DRIFTSINNTEKTER





2.2 BALANSEREGNSKAPET

HOVEDTALL FRA 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 59 297 |
| <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>Kassekredittlån</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 | | | |
| <i>Ubrukte lånemidler</i> | - | 5 804 | - |



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

LIKVIDITET

I 2019 har Måsøy Næring og Havn KF overtatt forvaltning av bundne nærings-, omstillings- og fiskerifond, og arbeidskapitalen må dermed korrigeres for ubundne fond for å gi riktig uttrykk for grunnlikviditeten/arbeidskapitalens driftsdel.

ARBEIDSKAPITAL

| | 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

Arbeidskapitalens driftsdel korrigert for ubrukke fonds- og 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 |

| | 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 % |

2.3 EGENKAPITAL OG LANGSIKTIG GJELD

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 |

GJELDSUTVIKLING

| | 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 |

| | 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 | 14 % | 11 % | 11 % | 9 % | 7 % | 11 % |

2.4 USIKRE/BETINGET FORPLIKTELSER

Måsøy Næring og Havn KF har ingen usikre/betinget forpliktelser.

2.5 DISKRIMINERINGSLOV/FUNKSJONSHEMMEDE

Diskrimineringslovens § 3 og § 3a pålegger kommunale foretak å arbeide aktivt, målrettet og planmessig for å hindre diskriminering, både som arbeidsgiver og offentlig myndighet.

Måsøy Næring og Havn KF diskriminerer ikke på bakgrunn av etnisitet, religion, livssyn, funksjonsnedsettelse, seksuell orientering, kjønnsidentitet og kjønnsuttrykk.

2.6 HELSE, MILJØ OG SIKKERHET (HMS)

Det er vanskelig å tilfredsstille alle krav innenfor HMS uten innleie av eksternt personell eller økning av bemanningen. Mange av vedlikeholdsoppgavene krever minimum 2 mann i arbeid for i det heletatt skal være gjennomførbart. Aktiviteten i Havnedistriktet har utviklet slik at en er nødt til å se på bemanning og vaktjeneste. I tidligere år har det ikke vært behov for kontinuerlig vaktjeneste grunnet lavere aktivitet, men dette har endret seg det siste året. Vaktjenesten utgjør 1300 timer pr. år. En er nødt til å gå igjennom arbeidstid og bemanning slik at en unngår uønskede hendelser og eventuelle slitasje skader på personellet.

2.7 LIKESTILLINGSARBEID

Kjønns sammensetningen i Måsøy Næring og Havn KF er kun menn. Denne type arbeid er hovedsakelig mannsdominert, og ved ansettelser blir kandidatene vurdert likt.

Daglig leder har ingen påvirkning på styresammensetningen, da det er politisk styrt. Kjønns sammensetningen i styret per dagsdato er fem menn og en kvinne.

2.8 ETISKE RETNINGSLINJER

Måsøy Næring og Havn KF er underlagt de etiske retningslinjer til Måsøy kommune.

2.9 AVSLUTTENDE KOMMENTAR

Måsøy Næring og Havn KF har hatt store utfordringer når det gjelder styrendeorgan i året som gikk. Det har til tider forårsaket at saker ikke har vært mulig å behandle forsvarlig og utsatt saker som krever styrebehandling. Med tre forskjellige styresammensetninger og en periode på tre måneder uten styre var det vanskelig å få saker behandlet. Styre i Havøysund Havnevesen Måsøy KF lagt ned i Mars 2019. Nytt styre i Måsøy Næring og Havn KF ble dannet i juni 2019. I november 2019 ble styre lagt ned og valgt nytt styre.

Formålet med det nye foretaket er å drive forvaltning og utvikling av havnedistriktet i henhold til havne- og farvannsloven. KF-et skal også utvikle og legge til rette for næring og skape aktivitet i kommunen.

3. FORETAKET

| | |
|---------------------|-----------------|
| Styringsorgan | Havnestyret |
| Politisk leder | Even Johansen |
| Administrativ leder | Oddvar Simonsen |

3.1 HOVEDMÅLSETNING OG OPPGAVER

ØKONOMI

REGNSKAP SAMENLIGNET MED TIDLIGERE ÅR

| | 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 |
| Totalt | -137 170 | -499 323 | -267 878 | -290 709 | 379 306 | 114 984 |

VIKTIGE HENDELSER I 2019

- Havøysund Havnevesenet Måsøy KF og Måsøy i Vekst KF ble sammenslått i et selskap. Selskapet fikk navn Måsøy Næring og Havn KF
- Måsøy Næring og Havn KF har overtatt forvaltning av bundne fondsmidler
- Utvidelse av flytebrygge kapasitet på Ingøy og i Havøysund fullført i 2019
- Startet kontroll av påler på havbunnen for å sikre at det ikke er slitasje som kan svekke kai konstruksjonen
- Utbedring /reparasjon av fylling og landfeste på trekai på Ingøy.

3.2 UTVIKLINGS- OG ARBEIDSOPPGAVER FOR 2019

- Utrede mulighetene for å redusere hastighet på tidevannet i Sundet.
- Tilrettelegge nytt areal for næringene
- Utvikle Hallvika Fiskerihavn og Industriområde.
- utrede mulighetene for ny gods terminal og øke lager kapasiteten på terminal området.
- Ordinært vedlikehold og bedring av belysning av kai anleggene.
- Kontroll og utbedring av samtlige Kai anlegg bygd i Tre.

Havøysund, den 03.03.2020

Oddvar Simonsen

Havnesjef



Havøysund, 03.03.2020

Styret i Måsøy Næring og Havn KF

Even Johansen
Styreleder

Irene Ramberg Eliassen
Nestleder

Arvid Mathisen
Styremedlem

Siv Setnersen Lyder
Styremedlem

Arnt Helge Knutsen
Styremedlem