



Dokid: 19002047 (18/609-1)
ARSREGNSKAP 2018 - MÅSØY
INDUSTRIEIENDOM KF

MÅSØY
KOMMUNE

Arkiv: Sentralarkiv

Arkivkode:

210
18/609-1

Journalnr:

1600/19

Mottatt:

1/4-19

Gradering:

Saksbeh:

ING

ÅRSREGNSKAP 2018

Politisk behandling:

UTVALG	SAK	DATO
Styret		
Oversendt til revisjon		
Kontrollutvalget		
Formannskapet		
Kommunestyret		

INNHALDSFORTEGNELSE

DEL 1 ØKONOMISJEFENS ANALYSE.....	2
LIKVIDITET.....	2
DRIFTSRESULTAT	3
LANGSIKTIG GJELD OG FOND	4
DEL 2: NOTEOPPLYSNINGER	5
NOTE 1: ENDRING I ARBEIDSKAPITAL.....	6
NOTE 2: YTELSER TIL LEDENDE PERSONER	6
NOTE 3: YTELSER TIL REVISJON	6
NOTE 4: PENSJONSFORPLIKTELSER	6
NOTE 5: VARIGE DRIFTSMIDLER (ANLEGGSMIDLER).....	7
NOTE 6: AKSJER OG ANDELER (ANLEGGSMIDLER)	7
NOTE 7: SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER.....	7
NOTE 8: LANGSIKTIG GJELD OG AVDRAG PÅ LÅN.....	7
NOTE 9: RENTER – SIKRING.....	9
NOTE 10: AVDRAG PÅ LÅN	10
NOTE 11: GARANTIANSVAR	10
NOTE 12: ANDRE VESENTLIGE FORPLIKTELSER	10
NOTE 13: FINANSIELLE EIENDELER OG FORPLIKTELSER VURDERT TIL VIRKELIG VERDI, HERUNDER MFO.....	10
NOTE 14: AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER	10
NOTE 15: STRYKNINGER.....	11
NOTE 16: OPPLYSNINGER OM EGENKAPITALNOTENE.....	11
NOTE 17: KAPITALKONTOEN	12
NOTE 18: INVESTERINGSOVERSIKT	12
NOTE 19: USIKRE FORPLIKTELSER OG HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN	12
NOTE 20: SPESIFIKASJON AV UVANLIGE OG VESENTLIGE POSTER OG TRANSAKSJONER	12
NOTE 21: VIRKNING AV ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPPER, REGNSKAPSESTIMATER OG KORRIGERINGER AV TIDLIGERE ÅRS FEIL	12
NOTE 22: MELLOMVÆRENDE MED KF/§ 27.....	12
NOTE 23: OVERSIKT OVER INNTEKTER OG UTGIFTER.....	12
NOTE 24: ÅRSVERK.....	13
VEDLEGG/HOVEDOVERSIKTER	14
VEDLEGG 1: BALANSEREGNSKAPET	14
VEDLEGG 2: ØKONOMISK OVERSIKT – DRIFT.....	15
VEDLEGG 3: ØKONOMISK OVERSIKT – INVESTERING	15
VEDLEGG 4: DRIFTSREGNSKAPET 2018.....	16
VEDLEGG 5: INVESTERINGSREGNSKAPET 2018	17
VEDLEGG 6: BALANSE 2018.....	18

DEL 1

ØKONOMISJEFENS ANALYSE

Måsøy Industrieiendom KF sitt regnskap for 2018 ble avsluttet 13.02.19, styrebehandlet den 01.04.19 og oversendt VEFIK IKS (kommunerevisjonen) 01.04.19.

Driftsregnskapet er avlagt med et regnskapsmessig merforbruk på kr 1 352 569,23.

Investeringsregnskapet viser ingen transaksjoner og derfor i balanse.

LIKVIDITET

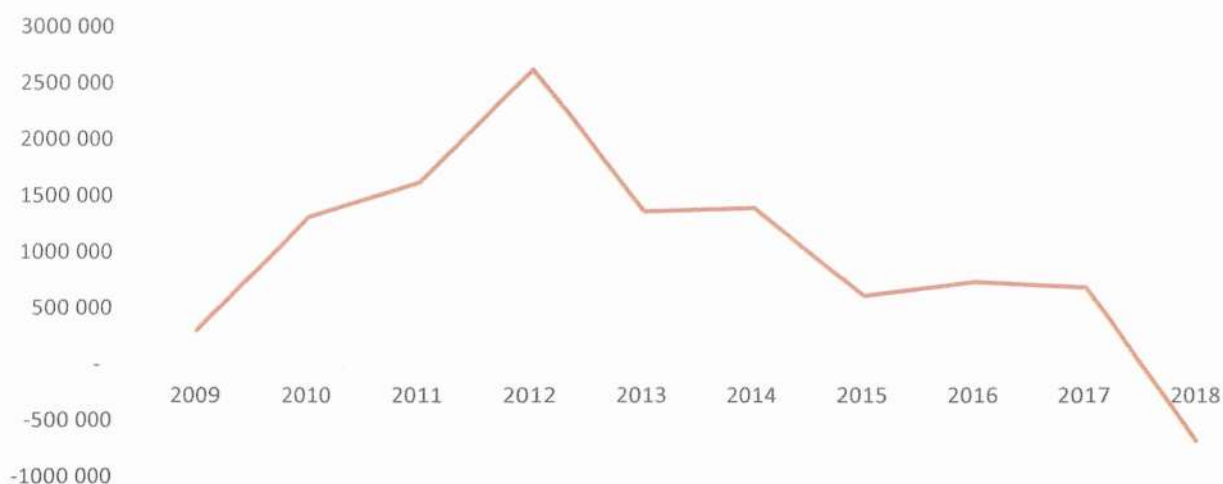
Det kommunale regnskapet er et finansielt orientert regnskap, og man har fokus på tilgang og bruk av midler.

Arbeidskapital er den mengden av omløpsmidler som er finansiert med langsiktig kapital, og sier noen om selskapets evne til å betale sine forpliktelser etter hvert som de forfaller. Dersom man ikke har tilstrekkelig med arbeidskapital, kan Måsøy Industrieiendom KF havne i en likviditetskrise.

ARBEIDSKAPITAL

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Sum omløpsmidler	1 703 544	1 725 840	2 441 327	3 995 327	7 903 467	5 467 413
- Sum kortsiktig gjeld	337 176	329 241	1 825 971	3 256 091	7 213 909	6 145 074
= Arbeidskapital	1 366 368	1 396 599	615 356	739 235	689 558	-677 661
Endring i arbeidskapital	-1 256 462	30 232	-781 243	123 879	-49 677	-1 367 219

Det er derfor av stor interesse å følge med på utviklingen av arbeidskapitalen. Endring i arbeidskapital viser det finansielle resultatet for Måsøy Industrieiendom KF. Det vil si alle innbetalinger minus alle utbetalinger i året. Vi ser at foretaket har negativt finansielt resultat i tre av de siste fem årene. Denne trenden gjør det vanskelig for foretaket å bygge opp reserver for å møte framtidige økonomiske utfordringer. Det er viktig å ha en positiv arbeidskapital, og vi kan se av tabellen at den har vært varierende de siste årene.



ARBEIDSKAPITALENS DRIFTSDEL

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Arbeidskapital	1 366 368	1 396 599	615 356	739 235	689 558	-677 661
Bundne fond	-	-	-	-	-	-
Ubrukte lånemidler av eksisterende lån	-1 974	198 026	198 026	198 026	198 026	198 026
Arbeidskapitalens driftsdel	1 368 342	1 198 573	417 330	541 209	491 532	-875 687

ARBEIDSKAPITALENS DRIFTSDEL I PROSENT AV DRIFTSINNTEKTER

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Arbeidskapitalens driftsdel	1 368 342	1 198 573	417 330	541 209	491 532	-875 687
Driftsinntekter	2 810 050	2 800 766	2 963 841	2 660 789	5 082 997	2 219 384
Arbeidskapitalens driftsdel i %	48,69 %	42,79 %	14,08 %	20,34 %	9,67 %	-39,46 %

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

DRIFTSRESULTAT**NETTO DRIFTSRESULTAT**

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Sum driftsinntekter	2 810 050	2 800 766	2 963 841	2 660 789	5 082 997	2 219 384
Sum driftsutgifter	948 145	1 244 094	2 168 057	1 006 719	3 666 769	2 213 229
Brutto driftsresultat	1 861 906	1 556 673	795 785	1 654 070	1 416 228	6 155
Netto finansutgifter	-2 508 702	-2 391 143	-2 263 494	-2 216 657	-2 152 371	-2 059 840
Motpost avskrivninger	654 031	686 039	686 466	686 466	686 466	686 466
Netto driftsresultat	7 235	-148 431	-781 243	123 879	-49 677	-1 367 219
Netto avsetninger	-	126 235	1 070 576	-90 409	49 677	14 650
Udisponert netto driftsresultat	7 235	-22 196	289 333	33 470	-	-1 352 569

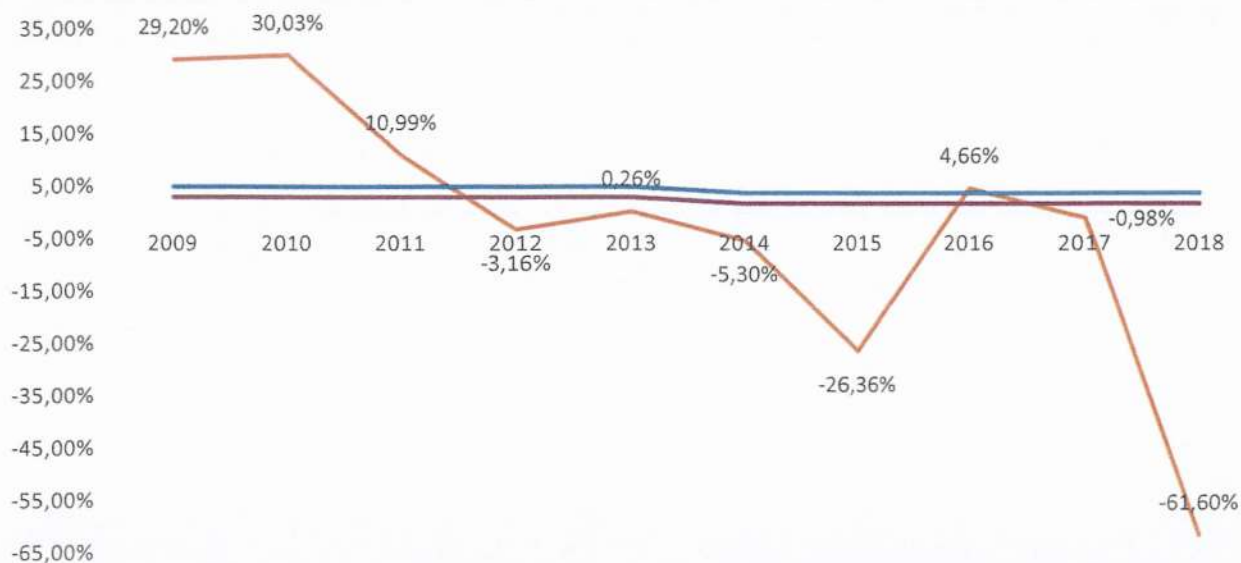
Netto driftsresultat fremkommer av (brutto) driftsresultat minus finansutgifter (netto renter og netto avdrag).

Avskrivninger har ingen resultateffekt og kommer derfor fram her som motpost avskrivninger. Netto driftsresultat er over- eller underskuddet til driften av foretaket. Netto avsetninger er bruk av og avsetning til bundne fond.

NETTO DRIFTSRESULTAT I PROSENT AV DRIFTSINNTEKTER

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Netto driftsresultat	7 235	-148 431	-781 243	123 879	-49 677	-1 367 219
Sum driftsinntekter	2 810 050	2 800 766	2 963 841	2 660 789	5 082 997	2 219 384
Netto drift i % av sum driftsinnt.	0,26 %	-5,30 %	-26,36 %	4,66 %	-0,98 %	-61,60 %

Netto driftsresultat i prosent av sum driftsinntekter bør være over 1,75 % for å opparbeide seg reserver. Disse reservene gjør foretaket i stand til å møte svikt i inntekter og uforutsette økninger på utgiftssiden. De siste årene har dette nøkkeltallet vært på en farlig lavt nivå, med unntak av regnskapsåret 2016.



LANGSIKTIG GJELD OG FOND

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Langsiktig lånegjeld pr. 1.1	26 751 000	25 080 370	23 551 550	21 817 170	20 082 790	18 348 410
- Betalte avdrag	1 670 630	1 728 820	1 734 380	1 734 380	1 734 380	1 734 380
+ Nye låneopptak	-	200 000	-	-	-	-
Langsiktig lånegjeld pr. 31.12	25 080 370	23 551 550	21 817 170	20 082 790	18 348 410	16 614 030

FORHOLD DRIFTSINNTEKTER – NETTO FINANSTRANSAKSJONER

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Sum driftsinntekter	2 810 050	2 800 766	2 963 841	2 660 789	5 082 997	2 219 384
Netto finanstransaksjoner	2 508 702	2 391 143	2 263 494	2 216 657	2 152 371	2 059 840
% av sum driftsinntekter	89,28 %	85,37 %	76,37 %	83,31 %	42,34 %	92,81 %

En svært stor andel av foretakets driftsinntekter går med til å betjene netto kapitalutgifter. Tabellen over viser utviklingen av dette forholdet.

FONDSUTVIKLING (BUNDNE OG UBUNDNE FOND)

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Fond pr. 01.01.	1 361 107	1 361 107	1 220 770	127 997	507 739	491 532
- bruk av fond	-	140 337	1 135 122	-	54 335	14 650
+ avsatt til fond	-	-	42 350	379 742	38 127	-
= Fond pr. 31.12.	1 361 107	1 220 770	127 997	507 739	491 532	476 882

Fondsutviklingen har vært negativ gjennom flere år, og i 2015 ble det brukt av fond for å dekke kostnadene med rettstvisten. Det resulterte i en stor reduksjon i fondsbeholdningen. Måsøy Industrieiendom KF har fokus på å starte oppbyggingen av fondsbeholdningen igjen slik at man igjen kan komme i posisjon til egen sparing for å være i stand til å tåle uforutsette hendelser i framtida.



Måsøy kommune, 13.02.19

Ingrid Majala

Ingrid Majala
Økonomisjef

DEL 2: NOTEOPPLYSNINGER

Foretakets navn: Måsøy Industriendom KF,
organisasjonsnummer 989 694 537

Forretningsadresse: Torget 1, 9690 Havøysund

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

BESKRIVELSE AV REGNSKAPSPRINSIPPER

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter for kommunalt foretak og god kommunal regnskapsskikk.

REGNSKAPSPRINSIPPER:

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke. Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost. I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

KLASSIFISERING AV ANLEGGSMIDLER OG OMLØPSMIDLER:

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for foretaket. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler med mindre foretaket har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Foretaket følger KRS nr. 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelet kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

KLASSIFISERING AV GJELD:

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

MVA.-PLIKT OG MVA.-KOMPENSASJON:

Foretaket følger reglene i mva.-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven.

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET:

Noter er utarbeidet iht. KRS nr. 6.

NOTE 1: ENDRING I ARBEIDSKAPITAL**BEVILGNINGSREGNSKAPET 2018**

	Regnskap 2016	Regnskap 2017	Regnskap 2018
Anskaffelse av midler			
Inntekter driftsdel	2 660 789	5 082 997	2 219 384
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	2 821	3 375	9 329
Sum anskaffelse av midler	2 663 610	5 086 372	2 228 713
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel	320 253	2 980 303	1 526 763
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	2 219 478	2 155 746	2 069 169
Sum anvendelse av midler	2 539 731	5 136 049	3 595 932
Endring i arbeidskapital	123 879	-49 677	-1 367 219

BALANSEN 2018

	Regnskap 2016	Regnskap 2017	Regnskap 2018
Omløpsmidler			
Endring kortsiktige fordringer	1 647 214	2 916 708	-2 531 918
Endring kasse, postgiro, bankinnskudd	-93 215	991 432	95 864
Endring omløpsmidler	1 554 000	3 908 140	-2 436 054
Kortsiktig gjeld			
Endring annen kortsiktig gjeld	-118	-83	21
Endring konsernintern kortsiktig gjeld	1 430 239	3 957 900	-1 068 855
Endring kortsiktig gjeld	1 430 121	3 957 817	-1 068 834
Endring arbeidskapital	123 879	-49 677	-1 367 219

NOTE 2: YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

	Daglig leder	Styreleder
Kjøp av tjenester	120 158	-
Lønn annen	936	-
Trekkpliktig diett	513	-
Utgiftsdekning	4 882	-
Skyss og kostgodtgjørelse	8 735	1 560
Transportutgifter	14 117	3 839
SUM	149 341	5 891

NOTE 3: YTELSER TIL REVISJON

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

	Regnskap 2016	Regnskap 2017	Regnskap 2018
Godtgjørelse revisjon og rådgivning	20 000	24 000	24 000
SUM	20 000	24 000	24 000

NOTE 4: PENSJONSFORPLIKTELSER

Måsøy Industrieiendom har ingen ansatte med pensjonsforpliktelser.

NOTE 5: 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
Anskaffelseskost	-	-	-	-	34 323 311,39
Akk. avskrivninger	-	-	-	-	6 359 988,45
Avskr. i regnsk.året	-	-	-	-	686 466,23

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. Avskrives over 5 år.
- Gr. 2. Anleggsmaskiner, maskiner, inventar og utstyr, verktøy og transportmidler og lignende. Avskrives over 10 år.
- Gr. 3. Brannbiler, parkeringsplasser, trafikklys, tekniske anlegg (VAR), renseanlegg, pumpestasjoner, forbrenningsanlegg og lignende. Avskrives over 20 år.
- Gr. 4. Boliger, skoler, barnehager, idrettshaller, veier og ledningsnett og lignende. Avskrives over 40 år.
- Gr. 5. Forretningsbygg, lagerbygg, administrasjonsbygg, sykehjem og andre institusjoner, kulturbygg, brannstasjoner og lignende. 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 6: AKSJER OG ANDELER (ANLEGGSMIDLER)

Måsøy Industriendom KF har ingen aksjer og andeler.

NOTE 7: SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER

Måsøy Industriendom KF har ikke solgt noen finansielle anleggsmidler i 2018.

NOTE 8: LANGSIKTIG GJELD OG AVDRAG PÅ LÅN

OVERSIKT OVER INNLÅN

Måsøy Industriendom KF forvalter tre lån hvor to ligger hos KLP Kommunekreditt og ett gjennom Kommunalbanken.

KOMMUNEKREDITT

Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr. str.	Rest pr. 31.12	Låneform	Kontonr.
8317.5001878	Industriutleiebygg	2006/2007	23 300 000	9 868 000	Pantelån	24531100
8317.5032412	Kaianlegg	2010	9 000 000	5 175 000	Pantelån	24541002
Totalt pr. lånegiver			32 300 000	15 043 000		

KOMMUNALBANKEN

Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr. str.	Rest pr. 31.12	Låneform	Kontonr.
20120172	Hygronorbygget	2012/2014	2 200 000	1 571 030	Pantelån	24541200
Totalt pr. lånegiver			2 200 000	1 571 030		

TAP PÅ FORDRING

Ifølge regnskapsreglene skal fordringene vurderes hver for seg. Realisert tap skal tapsføres, og forventet tap skal avsettes. Grunnet rettskraftig høyesterettsdom har Måsøy Industrieiendom KF måtte korrigere fordringene til leietakeren. Alle fordringer som gjenstår er å anse som reelle.

FORDRINGER OG GJELD

Kortsiktige fordringer	Regnskap 2018	Regnskap 2017	Regnskap 2016
21310005 Fordringer KLP skadeforsikring AS	-	2 000 000,00	-
21375000 Fordringer leie	4 217 793,50	4 749 711,00	3 833 003,00

213.10.005 FORDRINGER KLP SKADEFORSIKRING AS

Mot slutten av regnskapsåret 2017 oppstod det brann i bygget hos ene leietakeren. Begge parter forsikringsselskap involverte Norconsult Hammerfest for å foreta befaring på skadene, samt at Polygon Alta foretok brannrengjøring. Dette medførte store kostnader for foretaket som dekkes av KLP Skadeforsikring AS. Disse midlene kom i 2018.

213.75.000 FORDRINGER LEIE

Måsøy Industrieiendom KF har en rettstvist med en av leietakerne sine, og fordringskontoen har vokst siden 2013. På grunn av løpende oppfølging av fordringskontoen er ingen av fordringene foreldet. Leietaker trekker ut enkeltdele ved faktureringen som de ikke betaler for. Dette gjelder juridiske kostnader som foretaket har påført seg i rettstvisten, ekstrahjelpen som er leid inn for å gjennomgå regnskapet og deres andel av felleskostnadene til driften av foretaket.

For regnskapsårene 2013 til og med 2018 utgjør disse summene tilsvarende:

År	Kommentar	Beløp ekskl. mva.	Beløp ekskl. mva.	Beløp inkl. mva.
2013	Linnert og co advokatfirma	30 400,00		
	Advokatene Rønning og Kirkesæther AS	66 800,00	168 698,00	210 872,50
2014	Andel felleskostnader	71 498,00		
	Advokatene Rønning og Kirkesæther AS	257 375,20		
	Ekstrahjelp	38 355,72	385 216,92	481 521,15
2015	Andel felleskostnader	89 486,00		
	Advokatene Rønning og Kirkesæther AS	92 320,00		
	Ekstrahjelp	31 800,00	230 837,42	288 546,78
2016	Andel felleskostnader	106 717,42		
	Advokatene Rønning og Kirkesæther AS	76 378,40		
	Styremøte 22/6	17 021,60	232 847,17	291 058,96
2017	Ekstrahjelp	15 456,00		
	Andel felleskostnad	123 991,17		
	Advokatene Rønning og Kirkesæther AS	197 332,00		
2018	Utgifter i forbindelse med rettsaken	11 668,57	326 529,29	408 161,61
	Andel felleskostnad	117 528,72		
	Advokatene Rønning og Kirkesæther AS	256 450,40		
2018	Advokatfirmaet Østgård DA	275 332,00		
	Utgifter i forbindelse med rettsaken	16 089,73	706 021,77	882 527,21
	Andel felleskostnad	158 149,64		
SUM			2 050 150,57	2 562 688,21

Balanskontoen 213.75.000 Fordringer leie har et samlet beløp på kr 4 217 793,50 per 31.12.18. Regnskapet føres etter anordningsprinsippet, og ved hver fakturering blir inntektene ført i driftsregnskapet med motpost i fordringskontoen for leieinntekter. Ved betaling av tilsendte faktura føres inntektene direkte mot fordringskontoen. Beløpet som gjenstår her er derfor en samling av de ikke betalte fakturaene.

Måsøy Industrieiendom KF var i høyesterett høsten 2018, og dommen der tilsa at foretaket ikke kunne belaste leietaker med de juridiske kostnadene ved saksbehandling av denne sak. Foretaket har ikke lagt til juridiske kostnader

på utsendte faktura for tredje eller fjerde kvartal 2018, og alle juridiske kostnader i forbindelse med rettsaken krediteres de forskjellige fakturaene de tilhører.

Dette er oversikten på de juridiske kostnadene på utstedte faktura tilbake til 2013:

År	Kommentar	Beløp ekskl. mva.	Beløp inkl. mva.
2013	Linnet og co advokatfirma	30 400,00	38 000,00
	Advokatene Rønning og Kirkesæther AS	66 800,00	83 500,00
2014	Advokatene Rønning og Kirkesæther AS	257 375,20	321 719,00
2015	Advokatene Rønning og Kirkesæther AS	92 320,00	115 400,00
2016	Advokatene Rønning og Kirkesæther AS	76 378,40	95 473,00
2017	Advokatene Rønning og Kirkesæther AS	197 332,00	246 665,00
2018	Advokatene Rønning og Kirkesæther AS	87 985,60	109 982,00
SUM		809 791,20	1 010 739,00

Beløpet på kr 1 010 739,- inkl. mva. er kreditert inneværende regnskapsår.

Andel felleskostnader i 2013, 2014, 2015 og 1. kvartal 2016:

År	Kommentar	Beløp ekskl. mva.	Beløp inkl. mva.
2013	Andel felleskostnader	71 498,00	89 372,50
2014	Andel felleskostnader	89 486,00	111 857,50
2015	Andel felleskostnader	106 717,42	133 397,00
2016	Andel felleskostnad (styremøte 70 %)	17 021,60	21 277,00
SUM			355 904,00
	Dømt til å kun innkreve kr 150 000,- ekskl. mva.	150 000,00	187 500,00
	Krediteres:		168 404,00

Beløpet på kr 168 404,00 inkl. mva. er kreditert inneværende regnskapsår.

Dette er oversikten på andre kostnader i forbindelse med rettsaken:

År	Kommentar	Beløp ekskl. mva.	Beløp inkl. mva.
2017	Utgifter i forbindelse med rettsaken	11 668,57	14 585,50
2018	Utgifter i forbindelse med rettsaken	16 089,73	20 112,00
SUM		27 758,30	34 697,50

Beløpet på kr 34 697,50 inkl. mva. er kreditert inneværende regnskapsår.

Usikre momenter i fordringene per 31.12.18:

År	Kommentar	Beløp ekskl. mva.	Beløp inkl. mva.
2014	Ekstrahjelp	38 355,72	47 944,65
2015	Ekstrahjelp	31 800,00	39 750,00
2016	Ekstrahjelp	15 456,00	174 308,95
	Andel felleskostnad	123 991,17	
2017	Andel felleskostnad	117 528,72	146 910,90
2018	Andel felleskostnad	158 149,64	197 687,05
SUM		485 281,25	606 601,55

Beløpet på kr 606 601,55 er det usikkerhet omkring, men på grunn av omstendighetene omkring saken er fordringene vurdert som reell, men det vil følges opp kontinuerlig.

NOTE 9: RENTER – SIKRING

Måsøy Industrieiendom 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 10: AVDRAG PÅ LÅN

REGNSKAPSOVERSIKT PER LÅNEGIVER

	Avdrag	Renter	Gjeld
KOMMUNEKREDITT	1 618 000	317 171	15 043 000
KOMMUNALBANKEN	116 380	26 461	1 571 030
SUM	1 734 380	343 632	16 614 030

MINIMUMSAVDRAG

MINIMUMSAVDRAG	Beløp
Sum årets avskrivninger	686 466
Sum bokført verdi Anleggsmidler	27 963 323
Sum langsiktig gjeld minus pensjonsforpliktelser	16 614 030
MINIMUMSAVDRAG	407 855

Måsøy Industrieiendom KF har betalt mer enn reglene for minimumsavdrag tilsier.

KONTROLL	Beløp
Minimumsavdrag	407 855
Bokførte avdrag	1 734 380
DIFFERANSE (VED POSITIVT BELØP ER ALT OK)	1 326 525

NOTE 11: GARANTIANSVAR

Måsøy Industrieiendom KF har intet garantiansvar.

NOTE 12: ANDRE VESENTLIGE FORPLIKTELSER

Måsøy Industrieiendom KF har ingen vesentlige forpliktelser annet enn de som fremkommer under langsiktig og kortsiktig gjeld.

NOTE 13: FINANSIELLE EIENDELER OG FORPLIKTELSER VURDERT TIL VIRKELIG VERDI, HERUNDER MFO

Alle eiendeler og forpliktelser er vurdert til virkelig verdi.

NOTE 14: AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER

ALLE AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER TOTALT

Fond				
2.56 - 2.58 Disposisjonsfond	01.01	Hov/bal	491 532,23	
2.56 - 2.58 Disposisjonsfond	31.12.	Hov/bal	476 882,23	14 650,00
Art 540-547, Avsetning til disposisjonsfond		Hov/drift	-	
Art 940-947, Bruk av disposisjonsfond		Hov/drift	14 650,00	14 650,00
DIFFERANSE				0,00

VESENTLIG BRUK AV DISPOSISJONSFOND

	Beløp
Hygronor	14 650,00
SUM	14 650,00

NOTE 15: 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

	Regnskap 2018	Buds(end) 2018	Budsjett 2018
Overføring fra driftsregnskapet	-	-	-
Avsetning til disponible fond	-	32 000,00	32 000,00
SUM	-	32 000,00	32 000,00

Det har ikke vært mulig å avsette midler til disposisjonsfond grunnet underskudd i driftsregnskapet.

NOTE 16: OPPLYSNINGER OM EGENKAPITALNOTENE**ENDRING REGNKSPASPRINSIPP**

	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018
Endring i regnskapspr. som påvirker AK (drift)	-	-	-	-	-	-
Endring i regnskapspr. som påvirker AK (invest)	-	-	-	-	-	-

Det er ingen bokførte verdier på endring i regnskapsprinsipp i balansen til Måsøy Industrieiendom KF.

REGNSKAPSMESSIG RESULTAT

	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017	R2018
Regn.messig mer-/mindreforbruk	7 234,59	-22 196,27	289 332,87	33 469,89	-	-1 352 569,23

De siste årene, med unntak av 2012, 2014 og 2018, har Måsøy Industrieiendom KF driftet i balanse eller med overskudd. Underskudd er dekket av disposisjonsfond og overskudd blir avsatt til disposisjonsfond. På grunn av at underskuddet i regnskapsåret 2018 er av betydelig størrelse må inndekningen tas med disposisjonsfond og overføring fra Måsøy kommune.

NOTE 17: KAPITALKONTOEN

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		9 812 939
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	686 466	
Avdrag på eksterne lån		1 734 380
UTGÅENDE BALANSE	10 860 853	

NOTE 18: INVESTERINGSOVERSIKT

Måsøy Industrieiendom KF har ikke gjennomført noen investeringer i 2018.

NOTE 19: USIKRE FORPLIKTELSER OG HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN

Som tidligere nevnt har Måsøy Industrieiendom KF en rettstvist med en av leietakerne. Denne tvisten er svært usikker, og det er vanskelig å vurdere det endelige resultatet fra den.

NOTE 20: SPESIFIKASJON AV UVANLIGE OG VESENTLIGE POSTER OG TRANSAKSJONER

Måsøy Industrieiendom KF har måtte kreditere utsendte faktura til ene leietaker på til sammen kr 1 213 840,50 inkl. mva. på bakgrunn av rettskraftig høyesterettsdom fra høsten 2018. Dommen tilsier at alle juridiske og andre kostnader i forbindelse med saksgangen ikke kan innkreves av leietaker, samt deler av felleskostnadene fra 2013 til og med første kvartal 2016.

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

Måsøy Industrieiendom KF har intet tilfelle i regnskapet 2018.

NOTE 22: MELLOMVÆRENDE MED KF/§ 27

Måsøy Industrieiendom KF har internkonsern kortsiktig gjeld til Måsøy kommune. Det har vært nødvendig for foretaket å få likvide midler fra kommunen da tvisten med leietaker har forårsaket likviditetsproblemer.

<i>Konsernintern kortsiktig gjeld</i>	<i>Regnskap 2018</i>	<i>Regnskap 2017</i>	<i>Regnskap 2016</i>
23350001 Likviditetslån Måsøy Kommune	6 093 307,00	4 293 307,00	2 073 307,00

NOTE 23: OVERSIKT OVER INNTEKTER OG UTGIFTER

Dette er den sammenfattede oversikt over hvordan foretakets inntekter, med unntak av brukerbetaling, 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.

	Kommune	IKS	Andre
Sum driftsinntekter	-	-	2 219 383,88
<i>KLP Skadeforsikring ifbm. brannen i 2017</i>	-	-	473 949,00
<i>Husleieinntekter</i>	-	-	1 745 434,88
Sum driftsutgifter (ekskl. lønn/sosiale utg. og avskr.)	30 000,00	24 000,00	1 472 763,11
<i>Juridisk bistand ifbm. rettsak</i>	-	-	519 782,40
<i>Juridisk bistand ifbm. brannen i 2017</i>	-	-	12 000,00
<i>Driftsutgifter ifbm. brannen i 2017</i>	-	-	107 197,51
<i>Konsulenttjenester ifbm. brannen i 2017</i>	-	-	600 000,00
<i>Konsulenttjenester daglig leder</i>	-	-	120 157,50
<i>Regnskapstjenester</i>	30 000,00	-	-
<i>Revisjonstjenester</i>	-	24 000,00	-
<i>Driftsutgifter</i>	-	-	113 625,70

NOTE 24: ÅRSVERK

Daglig leder og evt. andre aktører leies inn eksternt og er derfor ikke ansatt i Måsøy Industriendom KF.

Årsverk	R2018	R2017	R2016	R2015	R2014
Antall årsverk	0	0	0	0	0
Antall ansatte	0	0	0	0	0
Antall menn	0	0	0	0	0
% andel menn	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %
Antall menn i ledende stillinger	0	0	0	0	0
% andel menn i ledende stillinger	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %

VEDLEGG/HOVEDOVERSIKTER

VEDLEGG 1: BALANSEREGNSKAPET

	Regnskap 2016	Regnskap 2017	Regnskap 2018
EIENDELER			
Anleggsmidler	28 649 789,18	27 963 322,95	27 276 856,72
Herav:			
<i>Faste eiendommer og anlegg</i>	28 649 789,18	27 963 322,95	27 276 856,72
Omløpsmidler	3 995 326,50	7 903 466,93	5 467 413,27
Herav:			
<i>Kortsiktige fordringer</i>	3 833 003,00	6 749 711,00	4 217 793,50
<i>Kasse, postgiro, bankinnskudd</i>	162 323,50	1 153 755,93	1 249 619,77
SUM EIENDELER	32 645 115,68	35 866 789,88	32 744 269,99
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital	9 306 234,33	10 304 471,19	9 985 165,73
Herav:			
<i>Disposisjonsfond</i>	507 739,25	491 532,23	476 882,23
<i>Regnskapsmessig mindreforbruk</i>	33 469,89	-	-
<i>Regnskapsmessig merforbruk</i>	-	-	-1 352 569,23
<i>Kapitalkonto</i>	8 765 025,19	9 812 938,96	10 860 852,73
Langsiktig gjeld	20 082 790,00	18 348 410,00	16 614 030,00
Herav:			
<i>Andre lån</i>	20 082 790,00	18 348 410,00	16 614 030,00
Kortsiktig gjeld	3 256 091,35	7 213 908,69	6 145 074,26
Herav:			
<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	678,00	595,00	616,00
<i>Konsernintern kortsiktig gjeld</i>	3 255 413,35	7 213 313,69	6 144 458,26
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	32 645 115,68	35 866 789,88	32 744 269,99
MEMORIAKONTI			
Memoriakonto	198 026,01	198 026,01	198 026,01
Herav:			
<i>Ubrukte lånemidler</i>	198 026,01	198 026,01	198 026,01
<i>Motkonto til memoriakontiene</i>	-198 026,01	-198 026,01	-198 026,01

VEDLEGG 2: ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT

	R2018	B(END)2018	B2018	R2017
DRIFTSINNEKTER				
Andre salgs- og leieinntekter	1 833 584,16	2 488 257,00	2 488 257,00	3 082 996,69
Overføringer med krav til motytelse	385 799,72	-	-	2 000 000,00
SUM DRIFTSINNEKTER	2 219 383,88	2 488 257,00	2 488 257,00	5 082 996,69
DRIFTSUTGIFTER				
Lønnsutgifter	21 973,45	37 500,00	37 500,00	23 197,78
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.prod.	1 652 687,33	484 000,00	484 000,00	3 070 918,00
Kjøp av tjenester som erstatter tj.prod.	54 000,00	47 500,00	47 500,00	54 085,00
Avskrivninger	686 466,23	665 000,00	665 000,00	686 466,23
Fordelte utgifter	-201 897,67	-177 500,00	-177 500,00	-167 898,18
SUM DRIFTSUTGIFTER	2 213 229,34	1 056 500,00	1 056 500,00	3 666 768,83
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	6 154,54	1 431 757,00	1 431 757,00	1 416 227,86
FINANSINNEKTER				
Renteinntekter og utbytte	9 329,00	-	-	3 375,00
SUM EKSTERNE FINANSINNEKTER	9 329,00	-	-	3 375,00
FINANSUTGIFTER				
Renteutgifter og låneomkostninger	334 789,00	345 027,00	345 027,00	421 366,00
Avdrag på lån	1 734 380,00	1 734 380,00	1 734 380,00	1 734 380,00
SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER	2 069 169,00	2 079 407,00	2 079 407,00	2 155 746,00
RESULTAT EKS. FINANSTRANSAKSJONER	-2 059 840,00	-2 079 407,00	-2 079 407,00	-2 152 371,00
Motpost avskrivninger	686 466,23	665 000,00	665 000,00	686 466,23
NETTO DRIFTSRESULTAT	-1 367 219,23	17 350,00	17 350,00	-49 676,91
INTERNE FINANSTRANSAKSJONER				
Bruk av tidl. års regnsk.m. mindreforb.	-	-	-	33 469,89
Bruk av disposisjonsfond	14 650,00	14 650,00	14 650,00	54 334,51
SUM BRUK AV AVSETNINGER	14 650,00	14 650,00	14 650,00	87 804,40
Dekn. av tidl. års regnsk.m. merforbruk	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	-	32 000,00	32 000,00	38 127,49
SUM AVSETNINGER	-	32 000,00	32 000,00	38 127,49
MER-/MINDREFORBRUK	-1 352 569,23	-	-	-

VEDLEGG 3: ØKONOMISK OVERSIKT - INVESTERING

Måsøy Industriendom KF har ikke gjennomført noen investeringer i 2018.

VEDLEGG 4: DRIFTSREGNSKAPET 2018

		R2018	B(END)2018	B2018	R2017
ANS.:	1000 KLIPPFIKSTØRKERIET				
FUNK.:	320 KOMMUNAL NÆRINGSVIRKSOMHET				
10500	Lønn annen	744,60	-	-	399,00
10690	Trekkpliktig diett	1 782,00	-	-	836,00
11220	Andel felleskostnader	158 149,64	124 250,00	124 250,00	117 528,72
11270	Utgiftsdekning	109 340,37	-	-	3 044,43
11350	Kommunikasjonslinje	12 442,80	10 000,00	10 000,00	5 496,00
11600	Skyss- og kostgodtgjørelse	6 075,50	-	-	6 455,50
11710	Transportutgifter	5 344,77	-	-	933,64
11850	Forsikringer	44 562,00	45 000,00	45 000,00	43 773,00
11870	Alarmsystemer	4 184,00	-	-	10 024,00
12700	Konsulenttjenester	600 000,00	-	-	500 000,00
12710	Juridisk bistand	531 782,40	150 000,00	150 000,00	197 332,00
15900	Avskrivninger	642 404,74	646 000,00	646 000,00	642 404,74
16300	Leieinntekter fast	-1 643 143,16	-2 299 306,00	-2 299 306,00	-2 928 432,29
17700	Andre ref. (private)	88 149,28	-	-	-
17710	Andre ref. forsikringsoppgjør	-473 949,00	-	-	-
	SUM FUNKSJON: 320	87 869,94	-1 324 056,00	-1 324 056,00	-1 400 205,26
FUNK.:	860 MOTPOST AVSKRIVNINGER				
19900	Motpost avskrivninger	-642 404,74	-646 000,00	-646 000,00	-642 404,74
	SUM FUNKSJON: 860	-642 404,74	-646 000,00	-646 000,00	-642 404,74
FUNK.:	870 RENTER/UTBYTTE OG LÅN				
15000	Renter påløpte lån	307 404,00	320 056,00	320 056,00	392 610,00
15100	Avdrag på lån	1 618 000,00	1 618 000,00	1 618 000,00	1 618 000,00
15400	Avsetninger til disp.fond	-	32 000,00	32 000,00	32 000,00
	SUM FUNKSJON: 870	1 925 404,00	1 970 056,00	1 970 056,00	2 042 610,00
FUNK.:	880 INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER				
15400	Avsetninger til disp. fond	-	-	-	89,94
19300	Tidligere års overskudd	-	-	-	-89,94
	SUM FUNKSJON: 880	-	-	-	-
	SUM ANSVAR: 1000	1 370 869,20	-	-	-
ANS.:	2000 HYGRONOR				
FUNK.:	320 KOMMUNAL NÆRINGSVIRKSOMHET				
11220	Andel felleskostnader	43 748,03	53 250,00	53 250,00	50 369,46
11270	Utgiftsdekning	-	-	-	35 655,00
11850	Forsikringer	8 607,00	9 000,00	9 000,00	8 454,00
15900	Avskrivninger	44 061,49	19 000,00	19 000,00	44 061,49
16300	Leieinntekter fast	-190 441,00	-47 600,00	-47 600,00	-154 564,40
16301	Leieinntekter variable	-	-141 351,00	-141 351,00	-
19400	Bruk av disposisjonsfond	-14 650,00	-	-	-
	SUM FUNKSJON: 320	-108 674,48	-107 701,00	-107 701,00	-16 024,45
FUNK.:	860 MOTPOST AVSKRIVNINGER				
19900	Motpost avskrivninger	-44 061,49	-19 000,00	-19 000,00	-44 061,49
	SUM FUNKSJON: 860	-44 061,49	-19 000,00	-19 000,00	-44 061,49
FUNK.:	870 RENTER/UTBYTTE OG LÅN				
15000	Renter påløpte lån	27 385,00	24 971,00	24 971,00	28 756,00
15100	Avdrag på lån	116 380,00	116 380,00	116 380,00	116 380,00
15400	Avsetninger til disp.fond	-	-14 650,00	-14 650,00	-
	SUM FUNKSJON: 870	143 765,00	126 701,00	126 701,00	145 136,00
FUNK.:	880 INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER				
15400	Avsetninger til disp.fond	-	-	-	-
19300	Tidligere års overskudd	-	-	-	-30 715,55

19400	Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-54 334,51
SUM FUNKSJON: 880		-	-	-	-85 050,06
SUM ANSVAR: 2000 Hygronor		-8 970,97	-	-	-
ANS.: 3000 FELLESKOSTNADER					
FUNK.: 320 KOMMUNAL NÆRINGSVIRKSOMHET					
10500	Lønn annen	504,00	-	-	426,00
10690	Trekkpliktig diett	677,00	-	-	-
10810	Godtgjørelse andre politikere	-	20 000,00	20 000,00	-
10830	Møtegodtgjørelse	4 950,00	5 000,00	5 000,00	5 500,00
10840	Ref. tapt arbeidsfortjeneste	599,35	5 000,00	5 000,00	2 243,08
11270	Utgiftsdekning	2 216,07	-	-	2 000 000,00
11310	Banktjenester	664,00	2 500,00	2 500,00	600,00
11600	Skyss- og kostgodtgjørelse	6 641,00	7 500,00	7 500,00	2 687,00
11710	Transportutgifter	11 400,75	-	-	-
11950	Avgifter og gebyrer	88,00	-	-	-
12700	Konsulenttjenester	120 157,50	90 000,00	90 000,00	97 705,90
13510	Regnskapstjenester	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 085,00
13750	Vefik IKS revisjon	24 000,00	17 500,00	17 500,00	24 000,00
16900	Fordelte utgifter	-201 897,67	-177 500,00	-177 500,00	-163 246,98
17710	Andre ref. forsikringsoppgjør	-	-	-	-2 000 000,00
SUM FUNKSJON: 320		-	-	-	-
FUNK.: 325 TILRETTELEGGING OG BISTAND FOR NÆRINGSLIVET					
10500	Lønn annen	-	-	-	216,00
10830	Møtegodtgjørelse	-	-	-	2 250,00
10840	Ref. tapt arbeidsfortjeneste	-	-	-	347,20
11600	Skyss- og kostgodtgjørelse	-	-	-	1 838,00
16900	Fordelte utgifter	-	-	-	-4 651,20
SUM FUNKSJON: 325		-	-	-	-
FUNK.: 880 INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER					
15400	Avsetninger til disp.fond	-	-	-	2 664,40
19300	Tidligere års overskudd	-	-	-	-2 664,40
SUM FUNKSJON: 880		-	-	-	-
SUM ANSVAR: 3000		-	-	-	-
ANS.: 4000 FINANSINNTEKTER					
FUNK.: 320 KOMMUNAL NÆRINGSVIRKSOMHET					
11002	Øreavrunding	-	-	-	1,85
SUM FUNKSJON: 320		-	-	-	1,85
FUNK.: 870 RENTER/UTBYTTE OG LÅN					
19000	Renteinntekt bankinnskudd	-9 329,00	-	-	-3 375,00
SUM FUNKSJON: 870		-9 329,00	-	-	-3 375,00
FUNK.: 880 INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER					
15400	Avsetninger til disp.fond	-	-	-	3 373,15
SUM FUNKSJON: 880		-	-	-	3 373,15
FUNK.: 899 Årets regnskapsmessige merforbruk/mindreforbruk					
19800	Uinndekket del av negativ netto driftsresultat	-1 352 569,23	-	-	-
SUM FUNKSJON: 899		-1 352 569,23	-	-	-
SUM ANSVAR: 4000		-1 361 898,23	-	-	-
TOTALT		-	-	-	-

VEDLEGG 5: INVESTERINGSREGNSKAPET 2018

Måsøy Industrieiendom KF har ikke gjennomført noen investeringer i 2018.

VEDLEGG 6: BALANSE 2018

	Regnskap 2016	Regnskap 2017	Regnskap 2018
EIENDELER			
Anleggsmidler	28 649 789,18	27 963 322,95	27 276 856,72
Herav:			
Faste eiendommer og anlegg	28 649 789,18	27 963 322,95	27 276 856,72
22750200 Industriutleiebygg	26 596 833,49	25 954 428,75	25 312 024,01
22750400 Hygronorbygget	2 052 955,69	2 008 894,20	1 964 832,71
Utstyr, maskiner og transportmidler	-	-	-
Utlån	-	-	-
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-	-
Aksjer og andeler	-	-	-
Pensjonsmidler	-	-	-
Omløpsmidler	3 995 326,50	7 903 466,93	5 467 413,27
Herav:			
Kortsiktige fordringer	3 833 003,00	6 749 711,00	4 217 793,50
21310005 Fordringer KLP skadeforsikring AS	-	2 000 000,00	-
21375000 Fordringer leie	3 833 003,00	4 749 711,00	4 217 793,50
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-	-
Premieavvik	-	-	-
Aksjer og andeler	-	-	-
Sertifikater	-	-	-
Obligasjoner	-	-	-
Derivater	-	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	162 323,50	1 153 755,93	1 249 619,77
21020002 Sparebanken 4910 12 92427	161 448,50	1 152 955,93	1 248 789,77
21020003 Sparebanken 4910 13 14943 skatt	875,00	800,00	830,00
SUM EIENDELER	32 645 115,68	35 866 789,88	32 744 269,99
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital	9 306 234,33	10 304 471,19	9 985 165,73
Herav:			
Disposisjonsfond	507 739,25	491 532,23	476 882,23
25650000 Disposisjonsfond klippfisktørkeriet	383 920,28	416 010,22	416 010,22
25650002 Disposisjonsfond hygronorbygget	123 818,97	69 484,46	54 834,46
25650003 Disposisjonsfond administrasjon	-	6 037,55	6 037,55
Bundne driftsfond	-	-	-
Ubundne investeringsfond	-	-	-
Bundne investeringsfond	-	-	-
Regnskapsmessig mindreforbruk	33 469,89	-	-
25950000 Regnsk.messig overskudd	33 469,89	-	-
Regnskapsmessig merforbruk	-	-	-1 352 569,23
25900001 Regnskapsmessig merforbruk	-	-	-1 352 569,23
Udisponert i inv.regnskap	-	-	-
Udekket i inv.regnskap	-	-	-
Kapitalkonto	8 765 025,19	9 812 938,96	10 860 852,73
25990001 Kapitalkonto	8 765 025,19	9 812 938,96	10 860 852,73
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	-	-	-
Langsiktig gjeld	20 082 790,00	18 348 410,00	16 614 030,00
Herav:			
Pensjonsforpliktelser	-	-	-

Ihendehaverobligasjonslån	-	-	-
Sertifikatlån	-	-	-
Andre lån	20 082 790,00	18 348 410,00	16 614 030,00
24531100 <i>Kommunekreditt 10471</i>	12 204 000,00	11 036 000,00	9 868 000,00
24541002 <i>Klp LÅN NR 8317.50.32412</i>	6 075 000,00	5 625 000,00	5 175 000,00
24541200 <i>Kommunalbanken 20120172(Hygronorbygg</i>	1 803 790,00	1 687 410,00	1 571 030,00
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-	-
Kortsiktig gjeld	3 256 091,35	7 213 908,69	6 145 074,26
Herav:			
Kassekredittlån	-	-	-
Annen kortsiktig gjeld	678,00	595,00	616,00
23214000 <i>Forskuddstrekk</i>	678,00	595,00	616,00
Derivater	-	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld	3 255 413,35	7 213 313,69	6 144 458,26
23314010 <i>Oppgjørskonto mvarefusjon</i>	943 939,00	-395 490,00	-132 717,00
23350001 <i>Likviditetslån Måsøy Kommune</i>	2 073 307,00	4 293 307,00	6 093 307,00
23375110 <i>Leverandørgjeld</i>	95 016,63	3 209 212,38	95 125,75
23399003 <i>Innlån, periodisering</i>	141 229,00	106 039,00	97 196,00
23399010 <i>Feriepenger 2016</i>	1 921,72	-	-
23399014 <i>Feriepenger 2019</i>	-	244,31	-
23399901 <i>Div.hjelpekonto</i>	-	-	-8 448,50
23399998 <i>Øreavrunding</i>	-	1,00	-4,99
Premieavvik	-	-	-
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	32 645 115,68	35 866 789,88	32 744 269,99
MEMORIAKONTI			
Memoriakonto	198 026,01	198 026,01	198 026,01
Herav:			
Ubrukte lånemidler	198 026,01	198 026,01	198 026,01
29100002 <i>M.kto.lånemidl.</i>	198 026,01	198 026,01	198 026,01
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-	-
Andre memoriakonti	-	-	-
Motkonto til memoriakontiene	-198 026,01	-198 026,01	-198 026,01
29999000 <i>Motkonto memoriakto.</i>	-198 026,01	-198 026,01	-198 026,01