



Havøysund havnevesen Måsøy KF  
9690 HAVØYSUND

# ÅRSREGNSKAP 2018

Politisk behandling:

| Utvalg                 | SAK | Dato     |
|------------------------|-----|----------|
| Styret                 |     | 20.02.19 |
| Oversendt til revisjon |     | 21.02.19 |
| Kontrollutvalget       |     |          |
| Formannskapet          |     |          |
| Kommunestyret          |     |          |



# INNHALDSFORTEGNELSE

|                                                                                                                              |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>DEL 1 ØKONOMISJEFENS ANALYSE .....</b>                                                                                    | <b>2</b>  |
| LIKVIDITET .....                                                                                                             | 2         |
| DRIFTSRESULTAT .....                                                                                                         | 3         |
| LANGSIKTIG GJELD OG FOND .....                                                                                               | 4         |
| <b>DEL 2: NOTEOPPLYSNINGER .....</b>                                                                                         | <b>6</b>  |
| NOTE 1: ENDRING I ARBEIDSKAPITAL .....                                                                                       | 6         |
| NOTE 2: YTELSER TIL LEDENDE PERSONER OG REVISOR .....                                                                        | 7         |
| NOTE 3: PENSJONSFORPLIKTELSE .....                                                                                           | 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 FORPLIKTELSE .....                                                                                 | 11        |
| NOTE 11: FINANSIELLE EIENDELER OG FORPLIKTELSE 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 FORPLIKTELSE OG HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN .....                                                           | 15        |
| NOTE 20: SPESIFIKASJON AV UVANLIGE OG VESENTLIGE POSTER OG TRANSAKSJONER .....                                               | 15        |
| NOTE 21: VIRKNING AV ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPPER, REGNSKAPSESTIMATER OG KORRIGERINGER AV TIDLIGERE ÅRS FEIL..             | 16        |
| NOTE 22: EIENDELER, GJELD OG EK OVERDRATT TIL KF VED ETABLERING/EIENDELER, GJELD OG EK MOTTATT FRA KF VED<br>AVVIKLING ..... | 16        |
| NOTE 23: MELLOMVÆRENDE MED KF/§ 27 .....                                                                                     | 16        |
| NOTE 24: OVERFØRING TIL/FRA § 27-SAMARBEID .....                                                                             | 16        |
| NOTE 25: OVERSIKT OVER INNTEKTER OG UTGIFTER .....                                                                           | 16        |
| NOTE 26: ÅRSVERK .....                                                                                                       | 17        |
| <b>VEDLEGG/HOVEDOVERSIKTER .....</b>                                                                                         | <b>18</b> |
| VEDLEGG 1: BALANSEREGNSKAPET .....                                                                                           | 18        |
| VEDLEGG 2: ØKONOMISK OVERSIKT – DRIFT .....                                                                                  | 19        |
| VEDLEGG 3: ØKONOMISK OVERSIKT – INVESTERING .....                                                                            | 19        |
| VEDLEGG 4: DRIFTSREGNSKAPET 2018 .....                                                                                       | 20        |
| VEDLEGG 5: INVESTERINGSREGNSKAPET 2018 .....                                                                                 | 24        |
| VEDLEGG 6: BALANSE 2018 .....                                                                                                | 25        |



## DEL 1

# ØKONOMISJEFENS ANALYSE

Havøysund Havnevesen Måsøy KF regnskap for 2018 ble avsluttet 11.02.19, behandlet i havnestyret den 20.02.19 og oversendt VEFIK IKS (kommunerevisjonen) 21.02.19.

**Driftsregnskapet viser et midreforbruk (overskudd) på kr 1 183 867,69-.**

**Investeringsregnskapet avsluttet i balanse.**

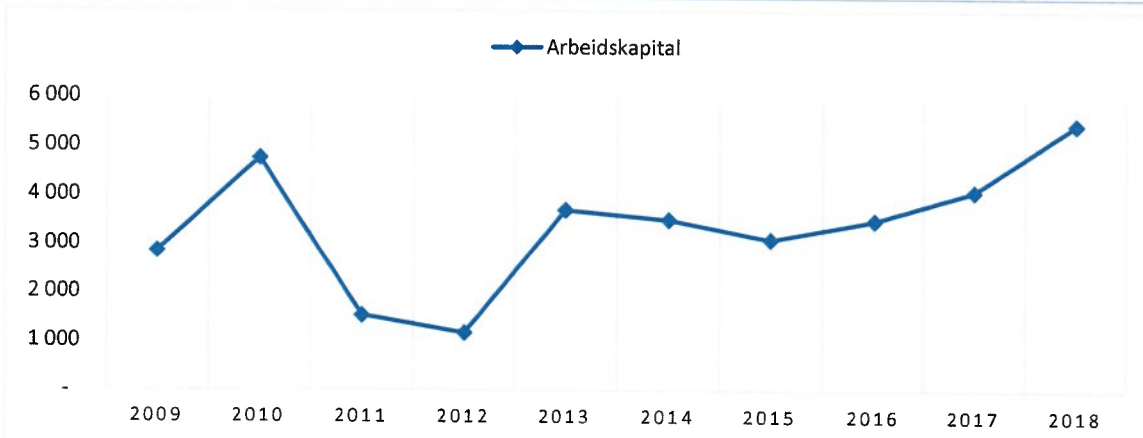
## LIKVIDITET

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.

## ARBEIDSKAPITAL

Arbeidskapitalen fremkommer i balansen som omløpsmidler minus kortsiktig gjeld, og kan betegnes som langsiktig likviditetsreserve. Havnevesenet har ikke avsatt midler på bundne fond, og arbeidskapitalen gir dermed et uttrykk for grunnlikviditeten/arbeidskapitalens driftsdel.

|                                 | 2013             | 2014             | 2015             | 2016             | 2017             | 2018             |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Sum omløpsmidler                | 3 773 080        | 3 766 334        | 3 764 404        | 4 171 153        | 4 718 623        | 7 173 619        |
| - Sum kortsiktig gjeld          | 63 762           | 254 965          | 657 840          | 673 683          | 625 371          | 1 712 336        |
| <b>= Arbeidskapital</b>         | <b>3 709 318</b> | <b>3 511 369</b> | <b>3 106 564</b> | <b>3 497 470</b> | <b>4 093 251</b> | <b>5 461 283</b> |
| <b>Endring i arbeidskapital</b> | <b>2 530 599</b> | <b>-197 949</b>  | <b>-404 805</b>  | <b>390 906</b>   | <b>595 781</b>   | <b>1 368 031</b> |



## ARBEIDSKAPITALENS DRIFTSDEL

Ved å korrigere arbeidskapitalen for forhold som bundne fond og ubrukte lånemidler av eksterne lån får vi arbeidskapitalens driftsdel. Arbeidskapitalens driftsdel viser selskapets grunnlikviditet - den delen av omløpsmidlene som ikke er gjeld eller på annen måte knyttet til bestemte formål. Havnevesen har ingen bundne fond over de siste 5 år. Arbeidskapitalens driftsdel korrigert for ubrukte lånemidler vist i tabellen nedenfor.



|                                    | 2013             | 2014             | 2015             | 2016             | 2017             | 2018             |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Arbeidskapital</b>              | <b>3 709 318</b> | <b>3 511 369</b> | <b>3 106 564</b> | <b>3 497 470</b> | <b>4 093 251</b> | <b>5 461 283</b> |
| Bundne fond                        | -                | -                | -                | -                | -                | -                |
| Ubrukte lånemidler av eksterne lån | -                | -                | -                | -                | -                | 5 804            |
| <b>Arbeidskapitalens driftsdel</b> | <b>3 709 318</b> | <b>3 511 369</b> | <b>3 106 564</b> | <b>3 497 470</b> | <b>4 093 251</b> | <b>5 455 479</b> |

### ARBEIDSKAPITALENS DRIFTSDEL I PROSENT AV DRIFTSINNTEKTER

|                                        | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        | 2017        | 2018        |
|----------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Arbeidskapitalens driftsdel            | 3 709 318   | 3 511 369   | 3 106 564   | 3 497 470   | 4 093 251   | 5 455 479   |
| Driftsinntekter                        | 4 548 117   | 5 053 468   | 5 119 035   | 5 041 821   | 5 406 544   | 6 159 105   |
| <b>Arbeidskapitalens driftsdel i %</b> | <b>82 %</b> | <b>69 %</b> | <b>61 %</b> | <b>69 %</b> | <b>76 %</b> | <b>89 %</b> |

## DRIFTSRESULTAT

### NETTO DRIFTSRESULTAT

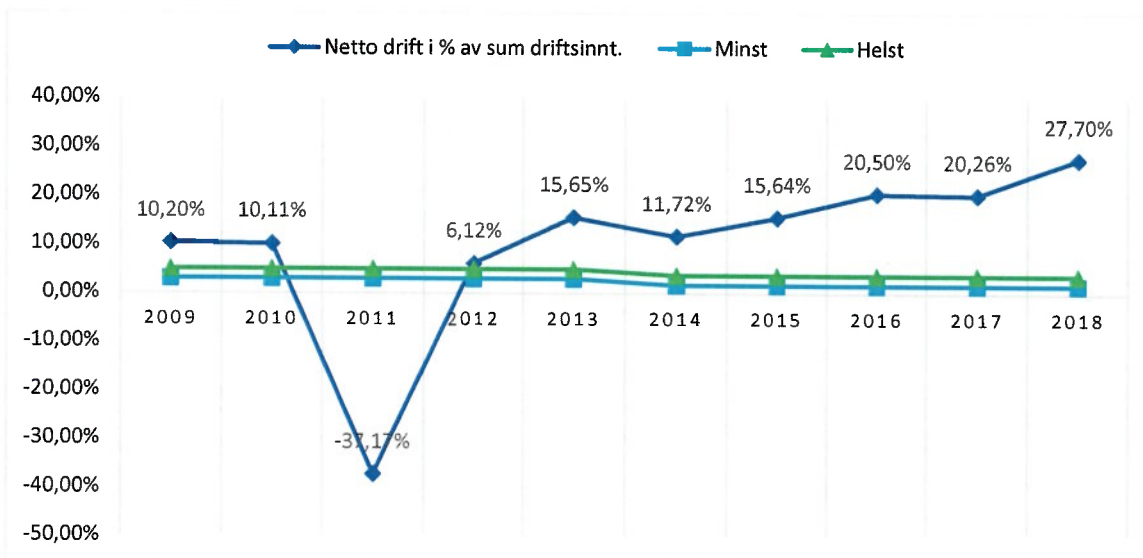
Netto driftsresultat fremkommer av (brutto) driftsresultat minus finansutgifter (netto renter og netto avdrag). Netto driftsresultat er over- eller underskuddet til driften av havnevesenet og gir dermed et uttrykk for den økonomiske handlefriheten.

|                                                | 2013           | 2014            | 2015            | 2016             | 2017             | 2018             |
|------------------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| Sum driftsinntekter                            | 4 548 117      | 5 053 468       | 5 119 035       | 5 041 821        | 5 406 544        | 6 159 105        |
| Sum driftsutgifter                             | 3 969 232      | 5 190 638       | 5 618 357       | 5 309 699        | 5 697 252        | 5 779 800        |
| <b>Brutto driftsresultat</b>                   | <b>578 885</b> | <b>-137 170</b> | <b>-499 323</b> | <b>-267 878</b>  | <b>-290 709</b>  | <b>379 306</b>   |
| Netto finansutgifter                           | 1 016 188      | 701 584         | 554 767         | 545 023          | 489 823          | -421 826         |
| Motpost avskrivninger                          | 1 149 034      | 1 431 054       | 1 854 810       | 1 846 608        | 1 875 907        | 1 748 448        |
| <b>Netto driftsresultat</b>                    | <b>711 731</b> | <b>592 299</b>  | <b>800 720</b>  | <b>1 033 708</b> | <b>1 095 375</b> | <b>1 705 928</b> |
| Netto avsetninger                              | -159 161       | -200 577        | -258 487        | -350 831         | -214 590         | -522 060         |
| <b>Udisponert/udekket netto driftsresultat</b> | <b>552 570</b> | <b>391 722</b>  | <b>542 233</b>  | <b>682 877</b>   | <b>498 212</b>   | <b>1 183 868</b> |

### 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).

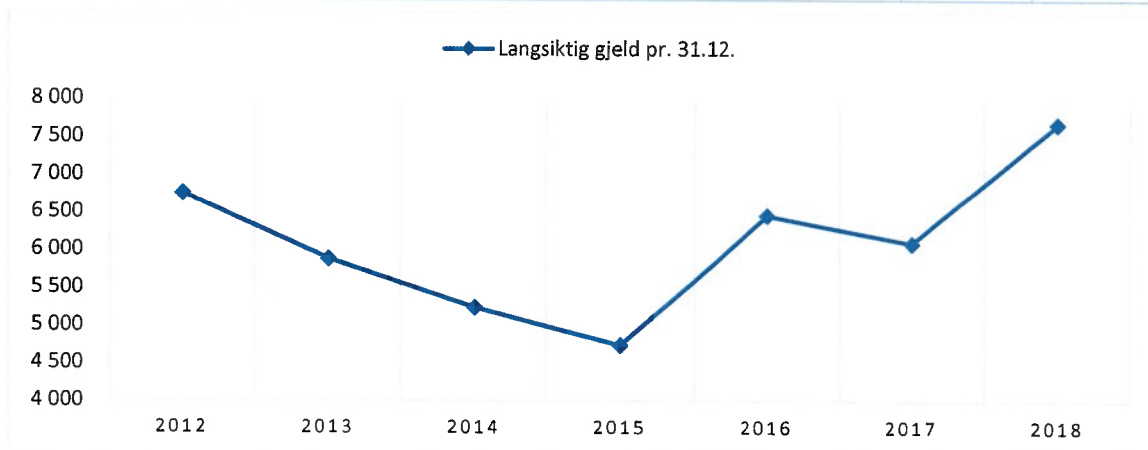
|                                           | 2013           | 2014           | 2015           | 2016           | 2017           | 2018           |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Netto driftsresultat                      | 711 731        | 592 299        | 800 720        | 1 033 708      | 1 095 375      | 1 705 928      |
| Sum driftsinntekter                       | 4 548 117      | 5 053 468      | 5 119 035      | 5 041 821      | 5 406 544      | 6 159 105      |
| <b>Netto drift i % av sum driftsinnt.</b> | <b>15,65 %</b> | <b>11,72 %</b> | <b>15,64 %</b> | <b>20,50 %</b> | <b>20,26 %</b> | <b>27,70 %</b> |



## 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.

|                                       | 2013             | 2014             | 2015             | 2016             | 2017             | 2018             |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Langsiktig lånegjeld pr. 1.1</b>   | <b>6 747 916</b> | <b>5 877 622</b> | <b>5 240 020</b> | <b>4 738 360</b> | <b>6 463 148</b> | <b>6 095 253</b> |
| - Betalte avdrag                      | 870 294          | 637 602          | 501 660          | 501 660          | 451 660          | 398 330          |
| Pensjonsforpliktelse                  | -                | -                | -                | 2 226 448        | 2 310 213        | 2 363 866        |
| + Nye låneopptak                      | -                | -                | -                | -                | -                | 1 930 000        |
| <b>Langsiktig lånegjeld pr. 31.12</b> | <b>5 877 622</b> | <b>5 240 020</b> | <b>4 738 360</b> | <b>6 463 148</b> | <b>6 095 253</b> | <b>7 680 576</b> |

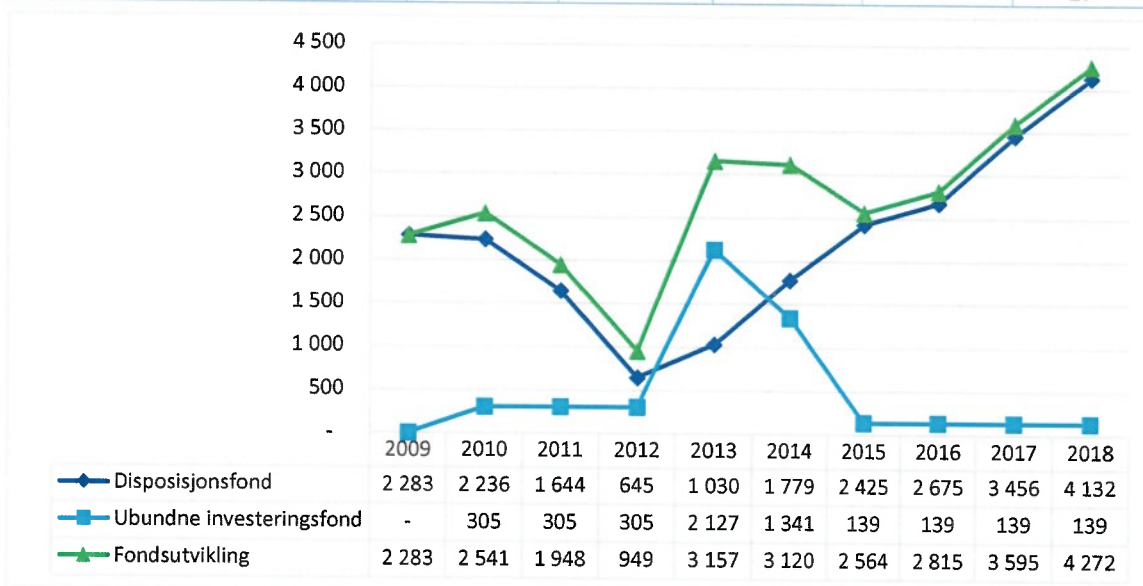


## FORHOLD DRIFTSINNTEKTER – NETTO FINANSUTGIFTER

|                                 | 2013        | 2014        | 2015        | 2016        | 2017       | 2018       |
|---------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| Sum driftsinntekter             | 4 548 117   | 5 053 468   | 5 119 035   | 5 041 821   | 5 406 544  | 6 159 105  |
| Netto finansutgifter            | 1 016 188   | 701 584     | 554 767     | 545 023     | 489 823    | 421 826    |
| <b>% av sum driftsinntekter</b> | <b>22 %</b> | <b>14 %</b> | <b>11 %</b> | <b>11 %</b> | <b>9 %</b> | <b>7 %</b> |

**FONDSUTVIKLING (BUNDNE OG UBUNDNE FOND)**

|                         | 2013             | 2014             | 2015             | 2016             | 2017             | 2018             |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Fond pr 1.1</b>      | <b>949 333</b>   | <b>3 156 748</b> | <b>3 119 647</b> | <b>2 564 331</b> | <b>2 814 594</b> | <b>3 595 040</b> |
| - Bruk av fond          | 17 367           | 790 248          | 1 205 525        | 642 802          | 117 021          | 343 700          |
| + Avsatt til fond       | 2 224 784        | 753 146          | 650 209          | 893 064          | 897 467          | 1 020 272        |
| <b>= Fond pr. 31.12</b> | <b>3 156 750</b> | <b>3 119 647</b> | <b>2 564 331</b> | <b>2 814 594</b> | <b>3 595 040</b> | <b>4 271 612</b> |



I 2013 har Havnevesen fått refusjon fra Kystverket for investering gjennomført i 2012, midlene ble avsatt ubundne investeringsfond. 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.

Måsøy kommune, 11.02.19

*Ingrid Majala*

Ingrid Majala  
Økonomisjef

*Anna Z. Pires*

Anna Z. Pires  
Økonomikonsulent



## DEL 2: NOTEOPPLYSNINGER

Foretakets navn: Havøysund Havnevesen Måsøy 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

#### BEVILGNINGSREGNSKAPET 2018

|                                       | Regnskap 2017    | Regnskap 2018    |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Anskaffelse av midler</b>          |                  |                  |
| Inntekter driftsdel                   | 5 406 544        | 6 159 105        |
| Inntekter investeringsdel             | 51 000           | 1 300 000        |
| Innbet. ved ekst. finanstrans         | 28 457           | 1 979 378        |
| <b>Sum anskaffelse av midler</b>      | <b>5 486 001</b> | <b>9 438 484</b> |
| <b>Anvendelse av midler</b>           |                  |                  |
| Utgifter driftsdel                    | 3 821 346        | 4 031 352        |
| Utgifter investeringsdel              | 545 126          | 3 562 032        |
| Utbetalinger ved eksterne finanstran. | 523 748          | 482 872          |
| <b>Sum anvendelse av midler</b>       | <b>4 890 220</b> | <b>8 076 256</b> |
| Anskaffelse - anvendelse av midler    | 595 781          | 1 362 228        |
| Endring i ubrukte lånemidler          |                  | -5 804           |
| <b>Endring i arbeidskapital</b>       | <b>595 781</b>   | <b>1 368 031</b> |

#### BALANSEN 2018

|                                        | Regnskap 2017  | Regnskap 2018     |
|----------------------------------------|----------------|-------------------|
| <b>Omløpsmidler</b>                    |                |                   |
| Endring betalingsmidler                | 403 255        | 666 165           |
| Endring aksjer og andeler              | -              | -                 |
| Endring kortsiktige fordringer         | 144 215        | 1 788 832         |
| Premieavvik                            | -              | -                 |
| <b>Endring omløpsmidler</b>            | <b>547 469</b> | <b>2 454 996</b>  |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                |                |                   |
| Endring kassekredittlån                | -              | -                 |
| Endring annen kortsiktig gjeld         | 16 560         | -31 310           |
| Endring derivater                      | -              | -                 |
| Endring konsernintern kortsiktig gjeld | 51 828         | -1 096 374        |
| Premieavvik                            | -20 076        | 40 719            |
| <b>Endring kortsiktig gjeld</b>        | <b>48 312</b>  | <b>-1 086 965</b> |
| <b>Endring arbeidskapital</b>          | <b>595 781</b> | <b>1 368 031</b>  |

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

|                         | Daglig leder   | Styreleder    |
|-------------------------|----------------|---------------|
| Fastlønn                | 647 294        |               |
| Kompensasjonsdager      | 2 495          |               |
| Godtgjørelse politikker |                | 57 450        |
| <b>SUM</b>              | <b>649 789</b> | <b>57 450</b> |

**YTELSER TIL REVISJON**

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

|                                     |               |
|-------------------------------------|---------------|
| Godtgjørelse revisjon og rådgivning | 25 000        |
| <b>SUM</b>                          | <b>25 000</b> |

**NOTE 3: PENSJONSFORPLIKTELSE****PENSJONSKOSTNAD**

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

| <b>PENSJONSKOSTNADER</b>                     | <b>KLP</b>     |
|----------------------------------------------|----------------|
| Årets opptjening                             | 103 154        |
| Rentekostnad                                 | 92 268         |
| <b>Brutto pensjonskostnad</b>                | <b>195 422</b> |
| Forventet avkastning                         | -87 336        |
| <b>Netto pensjonskostnad</b>                 | <b>108 086</b> |
| Sum amortisert premieavvik                   | -20076         |
| Administrasjonskostnad/Rentegaranti          | 7 495          |
| <b>Samlet kostnad (inkl. administrasjon)</b> | <b>95 505</b>  |

**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.

| <b>PREMIEAVVIK</b>                     | <b>KLP</b>      |
|----------------------------------------|-----------------|
| Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.) | 136 195         |
| Administrasjonskostnad/Rentegaranti    | -7 495          |
| <b>Netto pensjonskostnad</b>           | <b>-108 086</b> |
| <b>Premieavvik</b>                     | <b>20 614</b>   |

**AMORTISERT PERMIEAVVIK**

Havøysund Havnevesen bruker 1. års amortisering.

**BALANSEFØRTE STØRRELSER**

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

| PENSJONSFORPLIKTELSE                     | KLP            |
|------------------------------------------|----------------|
| Brutto påløpt forpliktelse               | 2 363 866      |
| Pensjonsmidler                           | 2 057 402      |
| <b>Netto forpliktelse før arb.avgift</b> | <b>306 464</b> |

**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 | 2 310 213        |
| Estimatavvik forpliktelse IB 1.1                                 | -71 580          |
| <b>Faktisk forpliktelse</b>                                      | <b>2 238 633</b> |
| Årets opptjening                                                 | 103 154          |
| Rentekostnad                                                     | 92 268           |
| Utbetalinger                                                     | -70 189          |
| <b>Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12</b>                      | <b>2 363 866</b> |

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

| SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK            | KLP            |
|------------------------------------------|----------------|
| Faktisk forpliktelse                     | 2 238 633      |
| Estimert forpliktelse                    | -2 310 213     |
| <b>Estimatavvik forpliktelse 01.01.</b>  | <b>-71 580</b> |
| Akkumulert avvik tidligere år pr. 01.01. | -              |
| <b>Avvik i år</b>                        | <b>-71 580</b> |

**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              | 1 901 032        |
| Estimatavvik midler IB 1.1                | 10 523           |
| <b>Faktiske pensjonsmidler</b>            | <b>1 911 555</b> |
| Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)    | 136 195          |
| Administrasjonskostnad/Rentegaranti       | -7 495           |
| Utbetalinger                              | -70 189          |
| Forventet avkastning                      | 87 336           |
| <b>Brutto pensjonsmidler UB 31.12</b>     | <b>2 057 402</b> |

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

| SPESIFIKASJON AV ESTIMATAVVIK            | KLP            |
|------------------------------------------|----------------|
| Faktiske pensjonsmidler                  | -1 911 555     |
| Estimerte pensjonsmidler                 | 1 901 032      |
| <b>Estimatavvik midler 01.01.</b>        | <b>-10 523</b> |
| Akkumulert avvik tidligere år pr. 01.01. | -              |
| <b>Avvik i år</b>                        | <b>10 523</b>  |

**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/<br>avskr.gr.    | -        | 6 109 395        | 5 313 628        | 10 642 238       | 37 859 326        | 3 099 631         | 63 024 218        |
| Akk. Avskr.r               | -        | 4 569 001        | 4 214 592        | 5 566 416        | 18 101 937        | -                 | 32 451 946        |
| Tilgang i<br>regnskapsåret | -        |                  | 2 693 080        | 868 951          | -                 | -                 | 3 562 031         |
| Avskr. i<br>regnskapsåret  | -        | 420 349          | 59 229           | 458 011          | 810 859           | -                 | 1 748 448         |
| <b>Bokført verdi</b>       | <b>-</b> | <b>1 540 395</b> | <b>3 792 116</b> | <b>5 944 773</b> | <b>19 757 389</b> | <b>3 099 631</b>  | <b>34 134 302</b> |

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 Havøysund Havnevesen Måsøy KF datert 31.12.18. 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 31.12.18   | BV 01.01.18   | Eierandel |
|----------------------------------|---------------|---------------|-----------|
| 22141002 Egenkapitalinnskudd KLP | 56 279        | 50 415        |           |
| 22170102 Repvåg Kraftlag AL      | 200           | 200           | 2         |
| <b>TOTALT</b>                    | <b>56 479</b> | <b>50 615</b> |           |

**NOTE 6: SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER**

Havøysund Havnevesen Måsøy KF har ikke solgt noen finansielle anleggsmidler i 2018.

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

| Lånenr.                     | Låneformål                               | Opptatt | Oppr.str.      | Rest pr. 31.12.18 | Låneform | Kontonr. |
|-----------------------------|------------------------------------------|---------|----------------|-------------------|----------|----------|
| 83175589107                 | Utvidelse av flytebrygge kapasitet Ingøy | 2018    | 630 000        | 630 000           | Pantelån | 24531150 |
| <b>Totalt pr. lånegiver</b> |                                          |         | <b>630 000</b> | <b>630 000</b>    |          |          |

**KOMMUNALBANKEN**

| Lånenr.                     | Låneformål                                   | Opptatt | Oppr.str.        | Rest pr. 31.12.18 | Låneform | Kontonr. |
|-----------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------|-------------------|----------|----------|
| 20140439                    | Servicekai                                   | 2010    | 3 000 000        | 1 500 000         | Pantelån | 24531104 |
| 20140438                    | Kjølelager Havnebygget                       | 2010    | 2 200 000        | 1 375 000         | Pantelån | 24531106 |
| 20140426                    | Utrustning Spunkai/<br>Fergeleiet            | 2011    | 1 000 000        | 533 380           | Pantelån | 24531107 |
| 20180043                    | Utvidelse av flytebrygge kapasitet Havøysund | 2018    | 1 300 000        | 1 278 330         | Pantelån | 24531105 |
| <b>Totalt pr. lånegiver</b> |                                              |         | <b>7 500 000</b> | <b>5 316 710</b>  |          |          |

**REGNSKAPSOVERSIKT PER LÅNEGIVER**

|                | Avdrag         | Renter        | Gjeld            |
|----------------|----------------|---------------|------------------|
| KOMMUNEKREDITT | -              | -             | 630 000          |
| KOMMUNALBANKEN | 398 330        | 68 981        | 4 686 710        |
| <b>SUM</b>     | <b>398 330</b> | <b>68 981</b> | <b>5 316 710</b> |

**DEL 2: TAP PÅ FORDRING**

| Kortsiktige fordringer            | 31.12.2018 | 01.01.2018 |
|-----------------------------------|------------|------------|
| 21370000 Fordringer selskap       | 955 000    | -          |
| 21375010 Fordringer Havneavgifter | 2 197 351  | 1 363 519  |

Fordringer selskap består av nytt lånopptak på 630 000,- og deler av tilskudd fra Kystverket på kr 325 000,-. Lånebeløp overført av långiver i januar 2019. Av investeringstilskudd på kr 1 300 000,- har Kystverket overført 975 000,- kr, rest overføring kr. 325 000,- ble utsatt til 2019 i påvent av avsluttet investeringsregnskap.

Havøysund Havnevesen Måsøy KF har gjennomgått fordringer i 2018. Alle fordringer vurdert som reelle og som følge ingen fordringer er tapsført.

**DEL 4: MINIMUMSAVDRAG**

|                                                  | Beløp          |
|--------------------------------------------------|----------------|
| Sum årets avskrivninger                          | 1 748 448      |
| Sum bokført verdi Anleggsmidler                  | 34 134 302     |
| Sum langsiktig gjeld minus pensjonsforpliktelser | 5 316 710      |
| Sum korrigert langsiktig gjeld                   | 5 316 710      |
| <b>Minimumsavdrag</b>                            | <b>272 336</b> |

Havøysund Havnevesen Måsøy KF har betalt mer enn reglene for minimumsavdrag tilsier.



| Kontroll                                  | Beløp   |
|-------------------------------------------|---------|
| Kontrollgrense                            | 272 336 |
| Bokførte avdrag                           | 398 330 |
| Differanse (ved positivt beløp er alt OK) | 125 994 |

## NOTE 8: RENTER – SIKRING

Havøysund Havnevesen Måsøy 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

Havøysund Havnevesen Måsøy KF har intet garantiansvar.

## NOTE 10: ANDRE VESENTLIGE FORPLIKTELSER

Havøysund Havnevesen Måsøy KF har ingen vesentlige forpliktelser.

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

Havøysund Havnevesen Måsøy 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 2017  | Regnskap 2018  |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Avsetninger til fond     | 897 467        | 1 020 272      |
| Bruk av avsetninger      | 117 021        | 343 700        |
| <b>Netto avsetninger</b> | <b>780 446</b> | <b>676 572</b> |

### DISPOSISJONSFOND

|                             | Regnskap 2017  | Regnskap 2018  |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| Avsatt til disposisjonsfond | 897 467        | 1 020 272      |
| Bruk av disposisjonsfond    | 117 021        | 343 700        |
| <b>Netto avsetninger</b>    | <b>780 446</b> | <b>676 572</b> |

### UBUNDNE INVESTERINGSFOND

|                                  | Regnskap 2017 | Regnskap 2018 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Investeringsregnskapet           |               |               |
| Bruk av ubundne investeringsfond | -             |               |
| Avsatt ubundne investeringsfond  | -             | -             |
| <b>Netto avsetninger</b>         | <b>-</b>      | <b>-</b>      |



## 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.

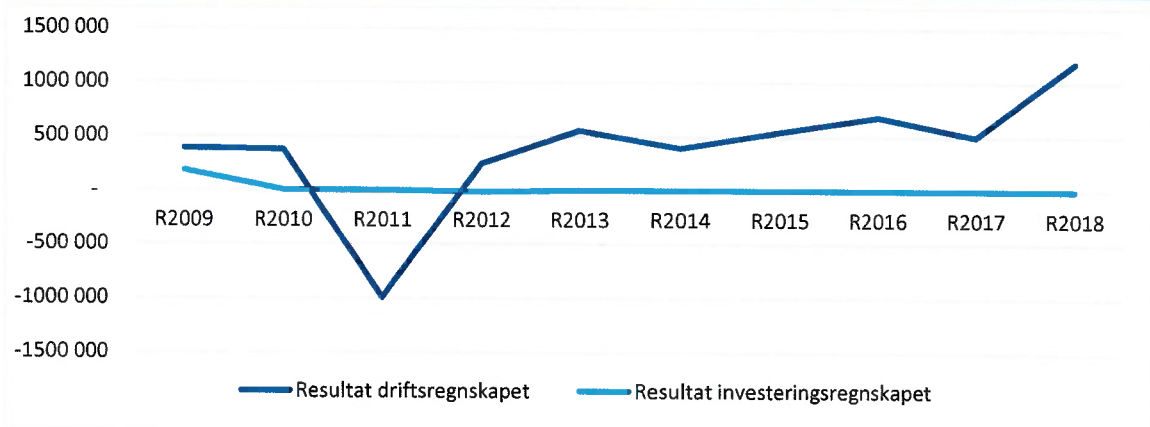
## NOTE 14: OPPLYSNINGER OM EGENKAPITALNOTENE

### ENDRING REGNKSPASPRINSIPP

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

### REGNSKAPSMESSIG RESULTAT

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



**NOTE 15: KAPITALKONTOEN**

|                                               | DEBET             | KREDIT            |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>INNGÅENDE BALANSE</b>                      |                   | <b>28 177 112</b> |
| Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg | 1 748 448         |                   |
| Aktivering av fast eiendom og anlegg          |                   | 3 562 032         |
| Kjøp av aksjer og andeler                     |                   | 5 864             |
| Aktivering av pensjonsmidler                  |                   | 156 370           |
| Bruk av midler fra eksterne lån               | 1 924 196         |                   |
| Avdrag på eksterne lån                        |                   | 398 330           |
| Endring pensjonsforpliktelser                 | 53 653            |                   |
| <b>UTGÅENDE BALANSE</b>                       | <b>28 573 411</b> |                   |
| <b>SUM</b>                                    | <b>32 299 708</b> | <b>32 299 708</b> |

**NOTE 16: INVESTERINGSOVERSIKT****INVESTERINGER TOTALT**

|                                     | 2017           | 2018             |
|-------------------------------------|----------------|------------------|
| Investeringer i anleggsmidler       | 545 126        | 3 562 032        |
| Kjøp av aksjer og andeler           | 5 468          | 5 864            |
| <b>Årets finansieringsbehov</b>     | <b>550 594</b> | <b>3 567 896</b> |
| <b>Finansiert slik:</b>             |                |                  |
| Bruk av lånemidler                  | -              | 1 924 196        |
| Inntekter fra salg av anleggsmidler | 51 000         | -                |
| Andre inntekter                     | -              | 1 300 000        |
| Overført fra driftsdelen            | 382 572        | -                |
| Bruk av avsetninger                 | 117 021        | 343 700          |
| <b>Sum finansiering:</b>            | <b>550 594</b> | <b>3 567 896</b> |
| <b>Udekket/udisponert</b>           | <b>-</b>       | <b>-</b>         |

**PROSJEKTER GJENNOM REGNSKAPSÅRET 2018**

Prosjekt 2113 – Bunkersanlegg Hallvika – ble avsluttet i år.

| Ansv:              | 2113 Bunkersanlegg Hallvika              | R2018    | B2018    |
|--------------------|------------------------------------------|----------|----------|
| 31310              | Betalingsformidling/forvaltningsutgifter | 68       | -        |
| 32300              | Nybygg, vedlikehold                      | 36 390   | -        |
| 39100              | Bruk av lånemidler                       | -36 458  | -        |
| <b>Sum ansvar:</b> | <b>2113 Bunkersanlegg Hallvika</b>       | <b>-</b> | <b>-</b> |

Prosjekt 2115 – Utvidelse av flytebryggekapasitet, blir ikke avsluttet før i midten av mars 2019, pga.

leverandørfeil. Det ble sendt to ganger feil flytebrygge, da må det produseres en nye, som vil ta ca. 1,5 mnd.

| Ansv:              | 2115 Utvidelse av flytebrygge kapasitet Havøysund        | R2018       | B2018      |
|--------------------|----------------------------------------------------------|-------------|------------|
| 31310              | Betalingsformidling/forvaltningsutgifter                 | 90          | -          |
| 31800              | Strøm                                                    | 800         | -          |
| 31955              | Gebyrer/avgifter                                         | 6 259       | -          |
| 32300              | Nybygg, vedlikehold                                      | 2 587 493   | 2 600 000  |
| 32700              | Konsulenttenester                                        | 36 750      | -          |
| 33720              | Renovasjonstjenesten                                     | 25 230      | -          |
| 38100              | Investeringstilskudd                                     | - 1 300 000 | -1 300 000 |
| 39100              | Bruk av lånemidler                                       | -1 356 622  | -1 300 000 |
| <b>Sum ansvar:</b> | <b>2115 Utvidelse av flytebrygge kapasitet Havøysund</b> | <b>-</b>    | <b>-</b>   |



Prosjekt 2116 – Utvidelse av flytebrygge kapasitet Ingøy er forsinket pga. av feilleveranse på prosjekt 2115 i Havøysund. Forventes avsluttet i utgangen av april 2019.

| Ansvar:                                                          | 2116 Utvidelse av flytebrygge kapasitet Ingøy | R2018       | B2018    |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------|----------|
| 30300                                                            | Ekstrahjelp                                   | 3 413       | -        |
| 30900                                                            | Pensjoninnskudd KLP                           | 496         | -        |
| 30930                                                            | AFP-premien                                   | 24          | -        |
| 32300                                                            | Nybygg, vedlikehold                           | 865 018     | 968 000  |
| 39100                                                            | Bruk av lånemidler                            | -531 116    | -630 000 |
| 39400                                                            | Bruk av disposisjonsfond                      | -338 000    | -338 000 |
| <b>Sum ansvar: 2116 Utvidelse av flytebrygge kapasitet Ingøy</b> |                                               | <b>-164</b> | <b>-</b> |

## NOTE 17: VESENTLIGE OVERFØRINGER MOTTATT TIL FINANSIERING AV INVESTERINGER

Havøysund Havnevesen Måsøy KF har ikke mottatt noe overføringer i 2018.

## 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 i 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 investeringsens 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 Havøysund Havnevesen en mal for etterkalkule bestilt av KS Bedrift Havn i mars 2014 og utarbeidet av Finnmark kommunerevisjon IKS.

## SAMLET ETTERKALKYLE 2018

| Selvkostkalkyle Anløpsavgiften                    | 2016            | 2017            | 2018            |
|---------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Direkte kostnader                                 | 573 006         | 566 979         | 667 367         |
| Indirekte kostnader                               | 106 408         | 246 297         | -               |
| Avskrivninger (Kapitalkostnader)                  | 89 539          | 89 539          | 89 538          |
| Kalkulatoriske rente kostnader (kapitalkostnader) | 38 670          | 32 250          | 37 250          |
| Andre inntekter og kostnader                      |                 |                 |                 |
| <b>Sum kostnader (gebyr grunnlag)</b>             | <b>807 623</b>  | <b>935 065</b>  | <b>794 155</b>  |
| <b>Anløpsinntekter (hentet fra regnskap)</b>      | <b>-189 747</b> | <b>-199 493</b> | <b>-242 387</b> |
| <b>Årets selvkostresultat</b>                     | <b>617 876</b>  | <b>735 572</b>  | <b>551 769</b>  |
| Avsetning til selvkostfond                        | -               | -               | -               |
| Bruk av selvkostfond                              | 617 876         | 735 572         | 551 769         |
| Kontrollsum                                       | -               | -               | -               |
| Saldo selvkostfond 1. januar                      |                 |                 |                 |
| Avsetning eller bruk av selvkostfond              | -617 876        | -735 572        | -551 769        |
| <b>Saldo selvkostfond 31. desember</b>            | <b>-617 876</b> | <b>-735 572</b> | <b>-551 769</b> |
| Tabell 2                                          |                 |                 |                 |
| Overføring med krav til motytelse                 |                 |                 |                 |
| Gevinst / tap ved salg av anleggsmiddel           |                 |                 |                 |
| Andre inntekter og kostnader                      | -               | -               | -               |

## 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

Havøysund Havnevesen Måsøy KF har intet tilfelle i regnskapet 2018.



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

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

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

Havøysund Havnevesen Måsøy KF har ikke mottatt eller overdratt noen eiendeler til Måsøy kommune eller andre kommunale foretak.

## NOTE 23: MELLOMVÆRENDE MED KF/§ 27

Havøysund Havnevesen Måsøy KF har ingen fordringer eller gjeld til kommunale foretak eller interkommunalt samarbeid.

## NOTE 24: OVERFØRING TIL/FRA § 27-SAMARBEID

Havøysund Havnevesen Måsøy 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            |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>Sum driftsinntekter</b>                                            | <b>2 295 696</b> |
| <i>Staten</i>                                                         | 191 644          |
| <i>Kommune</i>                                                        | -                |
| <i>IKS</i>                                                            | -                |
| <i>Annet</i>                                                          | 2 104 052        |
| <b>Sum driftsutgifter (ekskl. lønn/sosiale utg. og avskrivninger)</b> | <b>2 882 233</b> |
| <i>Staten</i>                                                         | -                |
| <i>Kommune</i>                                                        | 125 000          |
| <i>IKS</i>                                                            | -                |
| <i>Annet</i>                                                          | 2 757 233        |

**NOTE 26: ÅRSVERK**

|                                      | Regnskap 2016 | Regnskap 2017 | Regnskap 2018 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Antall årsverk                       | 2             | 1             | 1             |
| Antall ansatt                        | 2             | 1             | 1             |
| Antall menn                          | 2             | 1             | 1             |
| % 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 2018     | Regnskap 2017     |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>EIENDELER:</b>                                  | <b>36 248 183</b> | <b>34 272 365</b> |
| <b>Anleggsmidler</b>                               |                   |                   |
| Immaterielle eiendeler                             | -                 | -                 |
| Faste eiendommer og anlegg                         | 34 134 301        | 32 304 331        |
| Utstyr, maskiner og transportmidler                | 1                 | 16 387            |
| Utlån                                              | -                 | -                 |
| Konserninterne langsiktige fordringer              | -                 | -                 |
| Aksjer og andeler                                  | 56 479            | 50 615            |
| Pensjonsmidler                                     | 2 057 402         | 1 901 032         |
| <b>Omløpsmidler</b>                                | <b>7 173 619</b>  | <b>4 718 623</b>  |
| Varer                                              | -                 | -                 |
| Kortsiktige fordringer                             | 3 152 351         | 1 363 519         |
| Konserninterne kortsiktige fordringer              | -                 | -                 |
| Aksjer og andeler                                  | -                 | -                 |
| Sertifikater                                       | -                 | -                 |
| Obligasjoner                                       | -                 | -                 |
| Premieavvik                                        | -                 | -                 |
| Derivater                                          | -                 | -                 |
| Kasse, bankinnskudd                                | 4 021 269         | 3 355 104         |
| <b>SUM EIENDELER:</b>                              | <b>43 421 803</b> | <b>38 990 988</b> |
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD:</b>                       |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                                 | <b>34 028 890</b> | <b>32 270 363</b> |
| Disposisjonsfond                                   | 4 132 452         | 3 455 880         |
| Bundne driftsfond                                  | -                 | -                 |
| Ubundne investeringsfond                           | 139 159           | 139 159           |
| Bundne investeringsfond                            | -                 | -                 |
| Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)              | 1 183 868         | 498 212           |
| Regnskapsmessig merforbruk (Drift)                 | -                 | -                 |
| Udisponert i inv.regnskapet                        | -                 | -                 |
| Udekket i inv.regnskapet                           | -                 | -                 |
| Kapitalkonto                                       | 28 573 411        | 28 177 112        |
| Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift  | -                 | -                 |
| Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest | -                 | -                 |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                            | <b>7 680 576</b>  | <b>6 095 253</b>  |
| Ihendehaverobligasjonslån                          | -                 | -                 |
| Pensjonsforpliktelser                              | 2 363 866         | 2 310 213         |
| Sertifikatlån                                      | -                 | -                 |
| Andre lån                                          | 5 316 710         | 3 785 040         |
| Konsernintern langsiktig gjeld                     | -                 | -                 |
| Avsetning for forpliktelser                        | -                 | -                 |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>                            | <b>1 712 336</b>  | <b>625 371</b>    |
| Kassekredittlån                                    | -                 | -                 |
| Annen kortsiktig gjeld                             | 86 381            | 55 071            |
| Derivater                                          | -                 | -                 |
| Konsernintern kortsiktig gjeld                     | 1 646 569         | 550 195           |
| Premieavvik                                        | - 20 614          | 20 105            |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD:</b>                   | <b>43 421 803</b> | <b>38 990 988</b> |



|                                   |         |   |
|-----------------------------------|---------|---|
| <b>Memoriakonti</b>               |         |   |
| Ubrukte lånemidler                | 5 804   | - |
| Ubrukte konserninterne lånemidler | -       | - |
| Andre memoriakonti                | -       | - |
| Motkonto for memoriakontiene      | - 5 804 | - |

## VEDLEGG 2: ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT

|                                                     | R2018            | B(E)2018         | B2018             | R2017            |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| <b>Driftsinntekter:</b>                             |                  |                  |                   |                  |
| Brukerbetaling                                      | 3 863 409        | 3 605 100        | 3 215 900         | 3 365 684        |
| Andre salgs- og leieinntekter                       | 2 104 052        | 1 728 350        | 1 694 000         | 1 867 620        |
| Overføringer med krav til motytelse                 | -                | -                | -                 | 47 350           |
| Overføringer uten krav til motytelse                | 191 644          | 100 000          | 100 000           | 125 890          |
| <b>Sum driftsinntekter</b>                          | <b>6 159 105</b> | <b>5 433 450</b> | <b>5 009 900</b>  | <b>5 406 544</b> |
| <b>Driftsutgifter:</b>                              |                  |                  |                   |                  |
| Lønnsutgifter                                       | 1 069 478        | 1 019 796        | 1 459 786         | 1 074 563        |
| Sosiale utgifter                                    | 79 641           | 226 555          | 228 255           | 153 203          |
| Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro  | 2 400 555        | 2 690 439        | 2 108 900         | 2 073 475        |
| Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod  | 479 899          | 517 000          | 466 000           | 470 518          |
| Overføringer                                        | 1 778            | 17 100           | 16 500            | 49 586           |
| Avskrivninger.                                      | 1 748 448        | 1 756 500        | 1 880 000         | 1 875 907        |
| Fordelte utgifter                                   | -                | -                | -                 | -                |
| <b>Sum utgifter</b>                                 | <b>5 779 800</b> | <b>6 227 390</b> | <b>6 159 441</b>  | <b>5 697 252</b> |
| <b>Brutto driftsresultat:</b>                       | <b>379 306</b>   | <b>-793 940</b>  | <b>-1 149 541</b> | <b>-290 709</b>  |
| <b>Finansposter:</b>                                |                  |                  |                   |                  |
| Renteinntekter og utbytte                           | 55 182           | 35 000           | 23 000            | 28 457           |
| Mottatte avdrag på lån                              | -                | -                | -                 | -                |
| <b>Sum eksterne finansinntekter</b>                 | <b>55 182</b>    | <b>35 000</b>    | <b>23 000</b>     | <b>28 457</b>    |
| Renteutgifter og låneomkostninger                   | 78 678           | 75 500           | 75 500            | 66 620           |
| Avdrag på lån                                       | 398 330          | 400 000          | 400 000           | 451 660          |
| Utlån                                               | -                | -                | -                 | -                |
| <b>Sum eksterne finansutgifter</b>                  | <b>477 008</b>   | <b>475 500</b>   | <b>475 500</b>    | <b>518 280</b>   |
| <b>Resultat eksterne finanstransaksjoner:</b>       | <b>-421 826</b>  | <b>-440 500</b>  | <b>-452 500</b>   | <b>-489 823</b>  |
| Motpost avskrivninger                               | 1 748 448        | 1 756 500        | 1 880 000         | 1 875 907        |
| <b>Netto driftsresultat:</b>                        | <b>1 705 928</b> | <b>522 060</b>   | <b>277 959</b>    | <b>1 095 375</b> |
| <b>Interne finansieringstransaksjoner:</b>          |                  |                  |                   |                  |
| Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk | 498 212          | 498 212          | -                 | 682 877          |
| Bruk av disposisjonsfond                            | -                | -                | -                 | -                |
| Bruk av bundne fond                                 | -                | -                | -                 | -                |
| <b>Sum bruk av avsetninger</b>                      | <b>498 212</b>   | <b>498 212</b>   | <b>-</b>          | <b>682 877</b>   |
| Overført til investeringsregnskapet                 | -                | -                | -                 | 382 572          |
| Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessig | -                | -                | -                 | -                |
| Avsatt til disposisjonsfond                         | 1 020 272        | 1 020 272        | 277 959           | 897 467          |
| Avsatt til bundne fond                              | -                | -                | -                 | -                |
| <b>Sum avsetninger</b>                              | <b>1 020 272</b> | <b>1 020 272</b> | <b>277 959</b>    | <b>1 280 039</b> |
| <b>Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk</b>     | <b>1 183 868</b> | <b>-</b>         | <b>-</b>          | <b>498 212</b>   |

## VEDLEGG 3: ØKONOMISK OVERSIKT - INVESTERING

|                               | R2018     | B(E)2018  | B2018     | R2017   |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| <b>Investeringer:</b>         |           |           |           |         |
| Investeringer i anleggsmidler | 3 562 032 | 3 568 000 | 2 600 000 | 545 126 |



|                                        |                  |                  |                  |                |
|----------------------------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| Utlån og forskutteringer               | -                | -                | -                | -              |
| Kjøp av aksjer og andeler              | 5 864            | 5 700            | 5 700            | 5 468          |
| Avdrag på lån                          | -                | -                | -                | -              |
| Avsetninger                            | -                | -                | -                | -              |
| <b>Årets finansieringsbehov</b>        | <b>3 567 896</b> | <b>3 573 700</b> | <b>2 605 700</b> | <b>550 594</b> |
| <b>Finansiert slik:</b>                |                  |                  |                  |                |
| Bruk av lånemidler                     | 1 924 196        | 1 930 000        | 1 300 000        | -              |
| Inntekter fra salg av anleggsmidler    | -                | -                | -                | 51 000         |
| Tilskudd til investeringer             | -                | -                | -                | -              |
| Kompensasjon for merverdiavgift        | -                | -                | -                | -              |
| Mottatte avdrag på utlån og refusjoner | -                | -                | -                | -              |
| Andre inntekter                        | 1 300 000        | 1 300 000        | 1 300 000        | -              |
| Sum ekstern finansiering:              | 3 224 196        | 3 230 000        | 2 600 000        | 51 000         |
| Overført fra driftsdelen               | -                | -                | -                | 382 572        |
| Bruk av avsetninger                    | 343 700          | 343 700          | 5 700            | 117 021        |
| <b>Sum finansiering:</b>               | <b>3 567 896</b> | <b>3 573 700</b> | <b>2 605 700</b> | <b>550 594</b> |
| <b>Udekket/udisponert</b>              | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>-</b>       |

## VEDLEGG 4: DRIFTSREGNSKAPET 2018

|                      |                                                 | R2018             | B(E)2018          | B2018             | R2017             |
|----------------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ansvar:</b>       | <b>1000 Driftsinntekter</b>                     |                   |                   |                   |                   |
| <b>Funksjon:</b>     | <b>330 Samferdselsbedrifter/transporttiltak</b> |                   |                   |                   |                   |
| 16100                | Kaivederlag                                     | -3 330 884        | -3 112 000        | -2 662 000        | -2 809 790        |
| 16101                | Anløpsavgift                                    | -242 387          | -201 000          | -201 000          | -199 493          |
| 16102                | Fast havnevederlag                              | -141 266          | -147 000          | -147 000          | -154 323          |
| 16103                | Varevederlag                                    | -124 444          | -120 000          | -191 000          | -188 952          |
| 16104                | ISPS vederlag                                   | -9 912            | -9 000            | -12 300           | -10 926           |
| 16105                | Til- fra kobling strøm/vann                     | -11 417           | -10 000           | -                 | -                 |
| 16110                | Innbetalt velferd fiskere                       | -3 100            | -6 100            | -2 600            | -2 200            |
| 16240                | Diverse gebyrer                                 | -44 487           | -40 000           | -18 000           | -24 317           |
| 16350                | Leie lager/kontorbygg                           | -227 123          | -235 000          | -235 000          | -235 523          |
| 16351                | Tilfeldig leie av lager                         | -                 | -                 | -                 | -14 000           |
| 16352                | Leie industrikai                                | -336 786          | -336 000          | -310 000          | -310 627          |
| 16353                | Leie betongflytebrygge                          | -506 291          | -507 000          | -507 000          | -599 985          |
| 16354                | Lagerleie uteareal                              | -119 783          | -35 000           | -82 000           | -113 919          |
| 16355                | Leie av areal                                   | -61 843           | -62 000           | -51 000           | -48 893           |
| 16400                | Avgiftspliktige gebyrer                         | -                 | -                 | -                 | -8 900            |
| 16520                | Leie trekai Habu                                | -12 499           | -12 500           | -9 200            | -6 533            |
| 16521                | Salg strøm Habu                                 | -6 100            | -6 100            | -3 300            | -3 180            |
| 16550                | Salg vann                                       | -649              | -1 000            | -1 500            | -184              |
| 16551                | Salg renovasjon                                 | -146 546          | -162 000          | -162 000          | -142 480          |
| 16552                | Salg strøm                                      | -611 807          | -307 000          | -307 000          | -341 777          |
| 16553                | Diverse tjenester                               | -10 000           | -10 000           | -8 000            | -16 302           |
| 16554                | Overført fra inkasso (tidl.tapsført)            | -1 742            | -1 750            | -                 | -1 000            |
| 16560                | Skipsavfall                                     | -18 396           | -13 000           | -                 | -                 |
| 17700                | Ref. fra andre(private)                         | -                 | -                 | -                 | -47 350           |
| 18100                | Andre statlige overføringer                     | -                 | -                 | -                 | -125 890          |
| <b>Sum funksjon:</b> | <b>330 Samferdselsbedrifter/transporttiltak</b> | <b>-5 967 461</b> | <b>-5 333 450</b> | <b>-4 909 900</b> | <b>-5 406 544</b> |
| <b>Sum ansvar:</b>   | <b>1000 Driftsinntekter</b>                     | <b>-5 967 461</b> | <b>-5 333 450</b> | <b>-4 909 900</b> | <b>-5 406 544</b> |
| <b>Ansvar:</b>       | <b>2000 Driftsutgifter</b>                      |                   |                   |                   |                   |



|                      |                                                            |                |          |           |                |
|----------------------|------------------------------------------------------------|----------------|----------|-----------|----------------|
| <b>Funksjon:</b>     | <b>170 Årets premieavvik</b>                               |                |          |           |                |
| 10900                | Pensjonsinnskudd KLP                                       | -20 614        | -        | -         | 20 076         |
| <b>Sum funksjon:</b> | <b>170 Årets premieavvik</b>                               | <b>-20 614</b> | <b>-</b> | <b>-</b>  | <b>20 076</b>  |
| <b>Funksjon:</b>     | <b>171 Amortisering av tidligere års premieavvik</b>       |                |          |           |                |
| 10900                | Pensjonsinnskudd KLP                                       | -20 105        | -        | -         | -              |
| <b>Sum funksjon:</b> | <b>171 Amortisering av tidligere års premieavvik</b>       | <b>-20 105</b> | <b>-</b> | <b>-</b>  | <b>-</b>       |
| <b>Funksjon:</b>     | <b>172 Pensjon</b>                                         |                |          |           |                |
| 11850                | Forsikringer                                               | 6              | -        | -         | -              |
| <b>Sum funksjon:</b> | <b>172 Pensjon</b>                                         | <b>6</b>       | <b>-</b> | <b>-</b>  | <b>-</b>       |
| <b>Funksjon:</b>     | <b>173 Premiefond</b>                                      |                |          |           |                |
| 10900                | Pensjonsinnskudd KLP                                       | -30 366        | -        | -         | -18 918        |
| <b>Sum funksjon:</b> | <b>173 Premiefond</b>                                      | <b>-30 366</b> | <b>-</b> | <b>-</b>  | <b>-18 918</b> |
| <b>Funksjon:</b>     | <b>330 Samferdselsbedrifter/transporttiltak</b>            |                |          |           |                |
| 10100                | Fastlønn                                                   | 649 480        | 642 286  | 1 069 786 | 889 512        |
| 10300                | Ekstrahjelp                                                | 327 749        | 217 000  | 80 000    | 96 246         |
| 10400                | Overtid                                                    | 11 306         | 50 000   | 50 000    | 49 814         |
| 10500                | Lønn annen                                                 | 452            | 500      | -         | 842            |
| 10690                | Trekkpliktig diett                                         | 1 465          | 6 000    | 6 000     | -              |
| 10810                | Godtgjørelse andre politikere                              | 50 000         | 72 000   | 22 000    | 19 320         |
| 10830                | Møtegodtgjørelse                                           | 13 350         | 14 000   | 12 000    | 10 900         |
| 10840                | Ref. tapt arbeidsfortjeneste                               | 7 698          | 10 000   | 15 000    | 7 929          |
| 10900                | Pensjonsinnskudd KLP                                       | 142 242        | 213 957  | 213 957   | 142 379        |
| 10920                | Kollektive ulykkes- og gruppeleivsforsikringer             | 1 711          | 1 900    | 3 600     | 2 910          |
| 10930                | AFP-premien                                                | 6 773          | 10 698   | 10 698    | 6 756          |
| 11000                | Kontormateriell                                            | 4 785          | 6 000    | 4 000     | 3 507          |
| 11002                | Øreavrounding                                              | 476            | -        | -         | 194            |
| 11010                | Abonnementer faglitteratur                                 | 1 600          | 5 000    | 5 000     | 1 200          |
| 11150                | Matvarer                                                   | 9 511          | 8 000    | 8 000     | 7 196          |
| 11200                | Annet forbruksmaterieill                                   | 6 616          | 10 000   | 16 000    | 11 487         |
| 11210                | Arbeidstøy                                                 | 15 265         | 17 000   | 9 000     | 4 004          |
| 11260                | Renholdsmateriell                                          | 3 179          | 5 000    | 6 000     | 1 327          |
| 11270                | Utgiftsdekning                                             | 9 344          | 12 000   | 5 000     | 10 014         |
| 11300                | Porto og frakt                                             | 36 802         | 50 000   | 50 000    | 63 959         |
| 11310                | Banktjenester/betalingsformidling/<br>forvaltningsutgifter | 13 280         | 10 000   | 10 000    | 11 284         |
| 11320                | Innfordringskostnader                                      | 1 921          | 9 000    | 9 000     | 7 028          |
| 11330                | Telefon/telefaks                                           | 9 552          | 13 000   | 13 000    | 9 703          |
| 11350                | Kommunikasjonslinje                                        | 5 042          | 15 000   | 15 000    | 11 803         |
| 11400                | Annonsering                                                | 38 664         | 43 000   | 35 000    | 34 072         |
| 11410                | Representasjon                                             | -              | 4 000    | 4 000     | 3 759          |
| 11500                | Opplæring og kurs                                          | 20 060         | 33 000   | 43 000    | 101 537        |
| 11600                | Skyss- og kostgodtgjørelse                                 | 9 603          | 12 000   | 12 000    | 13 370         |
| 11710                | Transportutgifter/<br>regning fra reiseselskap             | 11 269         | 12 000   | 12 000    | 10 163         |
| 11720                | Driftskostnader bil                                        | 11 560         | 15 000   | 15 000    | 13 665         |
| 11730                | Vedlikehold bil/maskiner                                   | 48 943         | 50 000   | 20 000    | 14 007         |
| 11800                | Strøm                                                      | 482 644        | 500 000  | 330 000   | 386 339        |
| 11850                | Forsikringer                                               | 375 559        | 348 200  | 230 000   | 336 350        |



|                                                           |                                                         |                  |                  |                  |                  |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 11900                                                     | Leie av lokaler og grunn                                | 38 628           | 40 700           | 5 700            | 16 501           |
| 11950                                                     | Medlemsavgift forbund                                   | 22 962           | 23 500           | 25 000           | 23 253           |
| 11955                                                     | Lisenser/gebyrer/avg.                                   | 3 081            | 3 000            | 6 000            | 5 040            |
| 11960                                                     | Kommunale eiendomsavgifter                              | 41 567           | 110 000          | 110 000          | 100 180          |
| 12000                                                     | Inventar                                                | 62 594           | 60 000           | 25 000           | 50 359           |
| 12070                                                     | IKT - maskinvare                                        | -                | 10 000           | 10 000           | 8 806            |
| 12310                                                     | Vedlikehold - bygninger                                 | -                | 40 000           | 40 000           | 59 426           |
| 12380                                                     | Vedlikehold - Kaianlegg                                 | 182 624          | 188 500          | 80 000           | 14 775           |
| 12381                                                     | Vedlikehold - Flytebryggeanlegg, ikke i bruk            | -                | -                | -                | 12 448           |
| 12382                                                     | Vedlikehold - Betongflytebrygger                        | 19 222           | 80 000           | 80 000           | 97 413           |
| 12384                                                     | Vedlikehold - belysning                                 | 126 264          | 180 000          | 180 000          | 76 609           |
| 12400                                                     | Serviceavtaler                                          | 255 462          | 230 000          | 210 000          | 79 930           |
| 12401                                                     | Brøyteavtale kommunen                                   | 206 200          | 206 200          | 206 200          | 206 200          |
| 12500                                                     | Materiell til vedlikehold                               | 218 738          | 160 000          | 160 000          | 133 463          |
| 12600                                                     | Renholds- og vaskeritjenester                           | 9 753            | -                | -                | 9 440            |
| 12700                                                     | Konsulenttjenester                                      | -                | -                | -                | 123 665          |
| 13510                                                     | Regnskapstjenester / Revisjon                           | 125 000          | 136 000          | 136 000          | 125 000          |
| 13710                                                     | Kjøp av tjenester fra private                           | 137 521          | 160 000          | 160 000          | 160 861          |
| 13720                                                     | Kjøp av renovasjonstjeneste                             | 166 378          | 170 000          | 170 000          | 184 658          |
| 14700                                                     | Støtte/bidrag til organisasjoner                        | 1 778            | 2 100            | 1 500            | -                |
| 14730                                                     | Tap på fordringer og garantier                          | -                | 15 000           | 15 000           | 49 586           |
| 15002                                                     | Forskinkelsesrenter                                     | 219              | 500              | 500              | 169              |
| 15990                                                     | Avskrivninger                                           | 1 748 448        | 1 756 500        | 1 880 000        | 1 875 907        |
| <b>Sum funksjon:</b>                                      |                                                         |                  |                  |                  |                  |
| <b>330 Samferdselsbedrifter/transporttiltak</b>           |                                                         | <b>5 611 207</b> | <b>5 987 541</b> | <b>5 834 941</b> | <b>5 696 264</b> |
| <b>Sum ansvar:</b>                                        |                                                         |                  |                  |                  |                  |
| <b>2000 Driftsutgifter</b>                                |                                                         | <b>5 540 128</b> | <b>5 987 541</b> | <b>5 834 941</b> | <b>5 697 422</b> |
| <b>Ansvar: 2101 Molo - Hallvika</b>                       |                                                         |                  |                  |                  |                  |
| <b>Funksjon: 330 Samferdselsbedrifter/transporttiltak</b> |                                                         |                  |                  |                  |                  |
| 10500                                                     | Lønn annen                                              | 357              | 360              | -                | -                |
| 10690                                                     | Trekkpliktig diett                                      | 492              | 500              | -                | -                |
| 11270                                                     | Utgiftsdekning                                          | 6 147            | 6 200            | -                | -                |
| 11600                                                     | Skyss- og kostgodtgjørelse                              | 4 420            | 4 450            | -                | -                |
| 11710                                                     | Transportutgifter/ regning fra reiseselskap             | 4 228            | 4 300            | -                | -                |
| 13710                                                     | Kjøp av tjenester fra private                           | 51 000           | 51 000           | -                | -                |
| 18100                                                     | Andre statlige overføringer                             | 66 644           | -                | -                | -                |
| <b>Sum funksjon:</b>                                      |                                                         |                  |                  |                  |                  |
| <b>330 Samferdselsbedrifter/transporttiltak</b>           |                                                         | -                | <b>66 810</b>    | -                | -                |
| <b>Sum ansvar:</b>                                        |                                                         |                  |                  |                  |                  |
| <b>2101 Molo - Hallvika</b>                               |                                                         | -                | <b>66 810</b>    | -                | -                |
| <b>Ansvar: 2120 Havna som samfunnsutvikler</b>            |                                                         |                  |                  |                  |                  |
| <b>Funksjon: 330 Samferdselsbedrifter/transporttiltak</b> |                                                         |                  |                  |                  |                  |
| 10500                                                     | Lønn annen                                              | 228              | 250              | 170 000          | -                |
| 10830                                                     | Møtegodtgjørelse                                        | 5 800            | 5 800            | 35 000           | -                |
| 10840                                                     | Ref. tapt arbeidsfortjeneste                            | 1 100            | 1 100            | -                | -                |
| 11170                                                     | Matvarer til bevertning ved møter                       | 1 496            | 1 496            | -                | -                |
| 11270                                                     | Utgiftsdekning                                          | 6 810            | 6 900            | 30 000           | -                |
| 11310                                                     | Banktjenester/betalingsformidling/ forvaltningsutgifter | 128              | 130              | -                | -                |
| 11400                                                     | Annonsering                                             | -                | -                | 15 000           | -                |
| 11420                                                     | Trykking og kopiering                                   | 3 369            | 3 400            | 35 000           | -                |
| 11600                                                     | Skyss- og kostgodtgjørelse                              | 3 350            | 3 350            | 10 000           | -                |



|                                                                      |                                                                      |                   |                   |                   |                   |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 11710                                                                | Transportutgifter/<br>regning fra reiseselskap                       | 1 533             | 1 600             | 30 000            | -                 |
| 11900                                                                | Leie av lokaler og grunn                                             | 3 813             | 3 813             | -                 | -                 |
| 12700                                                                | Konsulenttjenester                                                   | 145 620           | 145 700           | -                 | -                 |
| 18100                                                                | Andre statlige overføringer                                          | -125 000          | -100 000          | -100 000          | -                 |
| <b>Sum funksjon:</b>                                                 |                                                                      | <b>48 246</b>     | <b>73 539</b>     | <b>225 000</b>    | <b>-</b>          |
| <b>330 Samferdselsbedrifter/transporttiltak</b>                      |                                                                      | <b>48 246</b>     | <b>73 539</b>     | <b>225 000</b>    | <b>-</b>          |
| <b>Sum ansvar:</b>                                                   |                                                                      | <b>48 246</b>     | <b>73 539</b>     | <b>225 000</b>    | <b>-</b>          |
| <b>2120 Havna som samfunnsutvikler</b>                               |                                                                      | <b>48 246</b>     | <b>73 539</b>     | <b>225 000</b>    | <b>-</b>          |
| <b>Ansvar: 3000 Finansinntekter</b>                                  |                                                                      |                   |                   |                   |                   |
| <b>Funksjon: 870 Renter/utbytte og lån</b>                           |                                                                      |                   |                   |                   |                   |
| 19000                                                                | Renter av bankinnskudd                                               | -55 182           | -35 000           | -23 000           | -28 457           |
| <b>Sum funksjon:</b>                                                 |                                                                      | <b>-55 182</b>    | <b>-35 000</b>    | <b>-23 000</b>    | <b>-28 457</b>    |
| <b>870 Renter/utbytte og lån</b>                                     |                                                                      | <b>-55 182</b>    | <b>-35 000</b>    | <b>-23 000</b>    | <b>-28 457</b>    |
| <b>Funksjon: 880 Interne finansieringstransaksjoner</b>              |                                                                      |                   |                   |                   |                   |
| 19300                                                                | Disponering av tidligere års<br>ikke disponerte netto driftsresultat | -498 212          | -498 212          | -                 | -682 877          |
| <b>Sum funksjon:</b>                                                 |                                                                      | <b>-498 212</b>   | <b>-498 212</b>   | <b>-</b>          | <b>-682 877</b>   |
| <b>880 Interne finansieringstransaksjoner</b>                        |                                                                      | <b>-498 212</b>   | <b>-498 212</b>   | <b>-</b>          | <b>-682 877</b>   |
| <b>Sum ansvar:</b>                                                   |                                                                      | <b>-553 394</b>   | <b>-533 212</b>   | <b>-23 000</b>    | <b>-711 334</b>   |
| <b>3000 Finansinntekter</b>                                          |                                                                      | <b>-553 394</b>   | <b>-533 212</b>   | <b>-23 000</b>    | <b>-711 334</b>   |
| <b>Ansvar: 4000 Finansutgifter</b>                                   |                                                                      |                   |                   |                   |                   |
| <b>Funksjon: 870 Renter/utbytte og lån</b>                           |                                                                      |                   |                   |                   |                   |
| 15000                                                                | Renter på løpte lån                                                  | 78 459            | 75 000            | 75 000            | 66 451            |
| 15100                                                                | Avdrag på lån                                                        | 398 330           | 400 000           | 400 000           | 451 660           |
| <b>Sum funksjon:</b>                                                 |                                                                      | <b>476 789</b>    | <b>475 000</b>    | <b>475 000</b>    | <b>518 111</b>    |
| <b>870 Renter/utbytte og lån</b>                                     |                                                                      | <b>476 789</b>    | <b>475 000</b>    | <b>475 000</b>    | <b>518 111</b>    |
| <b>Funksjon: 880 Interne finansieringstransaksjoner</b>              |                                                                      |                   |                   |                   |                   |
| 15400                                                                | Avsetninger til disponible fond                                      | 1 020 272         | 1 020 272         | 277 959           | 897 467           |
| <b>Sum funksjon:</b>                                                 |                                                                      | <b>1 020 272</b>  | <b>1 020 272</b>  | <b>277 959</b>    | <b>897 467</b>    |
| <b>880 Interne finansieringstransaksjoner</b>                        |                                                                      | <b>1 020 272</b>  | <b>1 020 272</b>  | <b>277 959</b>    | <b>897 467</b>    |
| <b>Sum ansvar:</b>                                                   |                                                                      | <b>1 497 061</b>  | <b>1 495 272</b>  | <b>752 959</b>    | <b>1 415 578</b>  |
| <b>4000 Finansutgifter</b>                                           |                                                                      | <b>1 497 061</b>  | <b>1 495 272</b>  | <b>752 959</b>    | <b>1 415 578</b>  |
| <b>Ansvar: 5000 Motpost avskrivninger</b>                            |                                                                      |                   |                   |                   |                   |
| <b>Funksjon: 860 Motpost avskrivninger</b>                           |                                                                      |                   |                   |                   |                   |
| 19900                                                                | Motpost avskrivninger                                                | -1 748 448        | -1 756 500        | -1 880 000        | -1 875 907        |
| <b>Sum funksjon:</b>                                                 |                                                                      | <b>-1 748 448</b> | <b>-1 756 500</b> | <b>-1 880 000</b> | <b>-1 875 907</b> |
| <b>860 Motpost avskrivninger</b>                                     |                                                                      | <b>-1 748 448</b> | <b>-1 756 500</b> | <b>-1 880 000</b> | <b>-1 875 907</b> |
| <b>Sum ansvar:</b>                                                   |                                                                      | <b>-1 748 448</b> | <b>-1 756 500</b> | <b>-1 880 000</b> | <b>-1 875 907</b> |
| <b>5000 Motpost avskrivninger</b>                                    |                                                                      | <b>-1 748 448</b> | <b>-1 756 500</b> | <b>-1 880 000</b> | <b>-1 875 907</b> |
| <b>Ansvar: 9800 Overføring til investeringsregnskap</b>              |                                                                      |                   |                   |                   |                   |
| <b>Funksjon: 880 Interne finansieringstransaksjoner</b>              |                                                                      |                   |                   |                   |                   |
| 15700                                                                | Overføring til investeringsregnskapet                                | -                 | -                 | -                 | 382 572           |
| <b>Sum funksjon:</b>                                                 |                                                                      | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>382 572</b>    |
| <b>880 Interne finansieringstransaksjoner</b>                        |                                                                      | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>382 572</b>    |
| <b>Sum ansvar:</b>                                                   |                                                                      | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>382 572</b>    |
| <b>9800 Overføring til investeringsregnskap</b>                      |                                                                      | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>382 572</b>    |
| <b>Ansvar: 9990 Regnskapsmessig resultat</b>                         |                                                                      |                   |                   |                   |                   |
| <b>Funksjon: 899 Årets regnskapsmessige merforbruk/mindreforbruk</b> |                                                                      |                   |                   |                   |                   |
| 15800                                                                | Ikke disponert netto driftsresultat                                  | 1 183 868         | -                 | -                 | 498 212           |
| <b>Sum funksjon:</b>                                                 |                                                                      | <b>1 183 868</b>  | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>498 212</b>    |
| <b>899 Årets regnskapsmessige mer-/mindreforb.</b>                   |                                                                      | <b>1 183 868</b>  | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>498 212</b>    |
| <b>Sum ansvar:</b>                                                   |                                                                      | <b>1 183 868</b>  | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>498 212</b>    |

**9990 Regnskapsmessig resultat****TOTALT**

- - - -

**VEDLEGG 5: INVESTERINGSREGNSKAPET 2018**

|                      |                                                          | R2018     | B(E)2018  | B2018     | R2017    |
|----------------------|----------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| <b>Ansvar:</b>       | <b>1100 Inntekter for salg av eiendommen</b>             |           |           |           |          |
| <b>Funksjon:</b>     | <b>330 Samferdselsbedrifter/transporttiltak</b>          |           |           |           |          |
| 36700                | Salg av fast eiendom/tomt                                | -         | -         | -         | -51 000  |
| <b>Sum funksjon:</b> | <b>330 Samferdselsbedrifter/transporttiltak</b>          | -         | -         | -         | -51 000  |
| <b>Sum ansvar:</b>   | <b>1100 Inntekter for salg av eiendommen</b>             | -         | -         | -         | -51 000  |
| <b>Ansvar:</b>       | <b>2110 Betongflytebrygge - Indre havn</b>               |           |           |           |          |
| <b>Funksjon:</b>     | <b>330 Samferdselsbedrifter/transporttiltak</b>          |           |           |           |          |
| 30300                | Ekstrahjelp                                              | -         | -         | -         | 9 856    |
| 30900                | Pensjoninnskudd KLP                                      | -         | -         | -         | 1 354    |
| 30930                | AFP-premien                                              | -         | -         | -         | 64       |
| 31300                | Porto og frakt                                           | -         | -         | -         | 200      |
| 31310                | Betalingsformidling/<br>forvaltningsutgifter             | -         | -         | -         | 68       |
| 32300                | Nybygg, vedlikehold                                      | -         | -         | -         | 407 530  |
| 39700                | Overføring fra drift                                     | -         | -         | -         | -382 572 |
| <b>Sum funksjon:</b> | <b>330 Samferdselsbedrifter/transporttiltak</b>          | -         | -         | -         | 36 500   |
| <b>Sum ansvar:</b>   | <b>2110 Betongflytebrygge - Indre havn</b>               | -         | -         | -         | 36 500   |
| <b>Ansvar:</b>       | <b>2113 Bunkersanlegg Hallvika</b>                       |           |           |           |          |
| <b>Funksjon:</b>     | <b>330 Samferdselsbedrifter/transporttiltak</b>          |           |           |           |          |
| 30300                | Ekstrahjelp                                              | -         | -         | -         | 5 376    |
| 30400                | Overtid                                                  | -         | -         | -         | 524      |
| 30900                | Pensjoninnskudd KLP                                      | -         | -         | -         | 246      |
| 30930                | AFP-premien                                              | -         | -         | -         | 35       |
| 31310                | Betalingsformidling/<br>forvaltningsutgifter             | 68        | -         | -         | 148      |
| 32300                | Nybygg, vedlikehold                                      | 36 390    | -         | -         | 54 652   |
| 32500                | Materialer til vedlikehold<br>påkostning og nybygg       | -         | -         | -         | 50 572   |
| 39100                | Bruk av lånemidler                                       | -36 458   | -         | -         | -        |
| 39400                | Bruk av disposisjonsfond                                 | -         | -         | -         | -111 553 |
| <b>Sum funksjon:</b> | <b>330 Samferdselsbedrifter/transporttiltak</b>          | -         | -         | -         | -        |
| <b>Sum ansvar:</b>   | <b>2113 Bunkersanlegg Hallvika</b>                       | -         | -         | -         | -        |
| <b>Ansvar:</b>       | <b>2115 Utvidelse av flytebrygge kapasitet Havøysund</b> |           |           |           |          |
| <b>Funksjon:</b>     | <b>330 Samferdselsbedrifter/transporttiltak</b>          |           |           |           |          |
| 31310                | Betalingsformidling/<br>forvaltningsutgifter             | 90        | -         | -         | -        |
| 31800                | Strøm                                                    | 800       | -         | -         | -        |
| 31955                | Gebyrer/avgifter                                         | 6 259     | -         | -         | -        |
| 32300                | Nybygg, vedlikehold                                      | 2 587 493 | 2 600 000 | 2 600 000 | -        |
| 32700                | Konsulenttjenester                                       | 36 750    | -         | -         | 14 500   |
| 33720                | Renovasjonstjenesten                                     | 25 230    | -         | -         | -        |



|                                                          |                                                      |             |            |            |               |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------|------------|------------|---------------|
| 38100                                                    | Investeringsstilskudd                                | -1 300 000  | -1 300 000 | -1 300 000 | -             |
| 39100                                                    | Bruk av lånemidler                                   | -1 356 622  | -1 300 000 | -1 300 000 | -             |
| <b>Sum funksjon:</b>                                     |                                                      | -           | -          | -          | <b>14 500</b> |
| <b>330 Samferdselsbedrifter/transporttiltak</b>          |                                                      |             |            |            |               |
| <b>Sum ansvar:</b>                                       |                                                      | -           | -          | -          | <b>14 500</b> |
| <b>2115 Utvidelse av flytebrygge kapasitet Havøysund</b> |                                                      |             |            |            |               |
| <b>Ansvar:</b>                                           | <b>2116 Utvidelse av flytebrygge kapasitet Ingøy</b> |             |            |            |               |
| <b>Funksjon:</b>                                         | <b>330 Samferdselsbedrifter/transporttiltak</b>      |             |            |            |               |
| 30300                                                    | Ekstrahjelp                                          | 3 413       | -          | -          | -             |
| 30900                                                    | Pensjoninnskudd KLP                                  | 496         | -          | -          | -             |
| 30930                                                    | AFP-premien                                          | 24          | -          | -          | -             |
| 32300                                                    | Nybygg, vedlikehold                                  | 865 018     | 968 000    | -          | -             |
| 39100                                                    | Bruk av lånemidler                                   | -531 116    | -630 000   | -          | -             |
| 39400                                                    | Bruk av disposisjonsfond                             | -338 000    | -338 000   | -          | -             |
| <b>Sum funksjon:</b>                                     |                                                      | <b>-164</b> | -          | -          | -             |
| <b>330 Samferdselsbedrifter/transporttiltak</b>          |                                                      |             |            |            |               |
| <b>Sum ansvar:</b>                                       |                                                      | <b>-164</b> | -          | -          | -             |
| <b>2116 Utvidelse av flytebrygge kapasitet Ingøy</b>     |                                                      |             |            |            |               |
| <b>Ansvar:</b>                                           | <b>2500 Pensjonsinnskudd</b>                         |             |            |            |               |
| <b>Funksjon:</b>                                         | <b>180 Diverse fellesutgifter</b>                    |             |            |            |               |
| 35290                                                    | Kjøp av aksjer og andeler                            | -5 864      | 5 700      | 5 700      | 5 468         |
| 39400                                                    | Bruk av disposisjonsfond                             | -5 700      | -5 700     | -5 700     | -5 468        |
| <b>Sum funksjon:</b>                                     |                                                      | <b>164</b>  | -          | -          | -             |
| <b>180 Diverse fellesutgifter</b>                        |                                                      |             |            |            |               |
| <b>Sum ansvar:</b>                                       |                                                      | <b>164</b>  | -          | -          | -             |
| <b>2500 Pensjonsinnskudd</b>                             |                                                      |             |            |            |               |
| <b>TOTALT</b>                                            |                                                      | <b>-</b>    | <b>-</b>   | <b>-</b>   | <b>-</b>      |

## VEDLEGG 6: BALANSE 2018

|                                         | Regnskap 2018     | Regnskap 2017     |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>EIENDELER:</b>                       |                   |                   |
| <b>Anleggsmidler</b>                    | <b>36 248 183</b> | <b>34 272 365</b> |
| Immaterielle eiendeler                  |                   |                   |
| Faste eiendommer og anlegg              | 34 134 301        | 32 304 331        |
| 22750100 Sjøgrunn småbåthavn            | 34 790            | 34 790            |
| 22750110 Grunnkjøp fergekai havøysund   | 38 880            | 38 880            |
| 22750120 Kommuneforvaltning             | 3 501 830         | 3 607 946         |
| 22750130 Industriområde snefjord        | 1 145 503         | 1 145 503         |
| 22750140 Industriområde ingøy           | 1 880 458         | 1 880 458         |
| 22766001 D/S kai med bygninger          | 8 294 167         | 8 638 493         |
| 22766002 Utbygging indre havn/kaianlegg | 2 664 126         | 2 854 475         |
| 22766003 Fiskerikai                     | 1 056 884         | 1 149 989         |
| 22766004 Flytebrygge/Sjøflykai          | 1                 | 7 443             |
| 22766005 Industrikai                    | 4 311 879         | 4 455 747         |
| 22766008 Kai Hallvika                   | 795 864           | 817 441           |
| 22766009 Betongflytebrygge - indre havn | 3 792 116         | 1 158 264         |
| 22766011 Molo - Hallvika                | 189 523           | 194 146           |
| 22766012 Flytebrygge Bunkring           | 56 600            | 84 900            |
| 22766014 Fergelei                       | 869 869           | 1 080 587         |
| 22766015 Lysanlegg-Kaier                | 120 906           | 166 208           |
| 22766016 Flytebryggeanlegg Tuffjord     | 493 019           | 612 661           |
| 22766017 Kai på Måsøy                   | 1 816 350         | 2 019 983         |
| 22766018 Kaianlegg (Flytebrygge Ingøy)  | 2 234 872         | 1 437 975         |
| 22766019 Indre buer                     | 836 666           | 918 442           |



|                                                    |                   |                   |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Utstyr, maskiner og transportmidler                | 1                 | 16 387            |
| 22666002 Varebil                                   | 1                 | 16 387            |
| Utlån                                              | -                 | -                 |
| Konserninterne langsiktige fordringer              | -                 | -                 |
| Aksjer og andeler                                  | 56 479            | 50 615            |
| 22141002 Egenkapitalinnskudd                       | 56 279            | 50 415            |
| 22170102 Aksjer i Repvåg kraftlag                  | 200               | 200               |
| Pensjonsmidler                                     | 2 057 402         | 1 901 032         |
| 22041000 Pensjonsmidler KLP                        | 2 057 402         | 1 901 032         |
| <b>Omløpsmidler</b>                                | <b>7 173 619</b>  | <b>4 718 623</b>  |
| Varer                                              | -                 | -                 |
| Kortsiktige fordringer                             | 3 152 351         | 1 363 519         |
| 21370000 Fordringer selskap                        | 955 000           | -                 |
| 21375010 Fordringer Havneavgifter                  | 2 197 351         | 1 363 519         |
| Konserninterne kortsiktige fordringer              | -                 | -                 |
| Aksjer og andeler                                  | -                 | -                 |
| Sertifikater                                       | -                 | -                 |
| Obligasjoner                                       | -                 | -                 |
| Premieavvik                                        | -                 | -                 |
| Derivater                                          | -                 | -                 |
| Kasse, bankinnskudd                                | 4 021 269         | 3 355 104         |
| 21020001 Sparebank1 4955.07.00084                  | 1 498 201         | 613 401           |
| 21020002 OCR-innbet. 4910.12.38570                 | 2 457 031         | 2 698 038         |
| 21020003 Konto 4910 12 34516 skattetrekk           | 66 036            | 43 665            |
| <b>SUM EIENDELER:</b>                              | <b>43 421 803</b> | <b>38 990 988</b> |
| <b>EGENKAPITAL OG GJELD:</b>                       |                   |                   |
| <b>Egenkapital</b>                                 | <b>34 028 890</b> | <b>32 270 363</b> |
| Disposisjonsfond                                   | 4 132 452         | 3 455 880         |
| 25666001 Disposisjonsfond                          | 4 132 452         | 3 455 880         |
| Bundne driftsfond                                  | -                 | -                 |
| Ubundne investeringsfond                           | 139 159           | 139 159           |
| 25310000 Ubundne investeringsfond                  | 139 159           | 139 159           |
| Bundne investeringsfond                            | -                 | -                 |
| Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)              | 1 183 868         | 498 212           |
| 25950000 Regnsk.messig overskudd                   | 1 183 868         | 498 212           |
| Regnskapsmessig merforbruk (Drift)                 | -                 | -                 |
| Udisponert i inv.regnskapet                        | -                 | -                 |
| Udekket i inv.regnskapet                           | -                 | -                 |
| Kapitalkonto                                       | 28 573 411        | 28 177 112        |
| 25990001 Kapitalkonto                              | 28 573 411        | 28 228 112        |
| 25990002 Salg av fast eiendommen                   | -                 | -51 000           |
| Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift  | -                 | -                 |
| Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest | -                 | -                 |
| <b>Langsiktig gjeld</b>                            | <b>7 680 576</b>  | <b>6 095 253</b>  |
| Ihendehaverobligasjonslån                          | -                 | -                 |
| Pensjonsforpliktelser                              | 2 363 866         | 2 310 213         |
| 24041000 Pensjonsforpliktelse                      | 2 363 866         | 2 310 213         |
| Sertifikatlån                                      | -                 | -                 |
| Andre lån                                          | 5 316 710         | 3 785 040         |
| 24531104 Kommunalbanken 20140439                   | 1 500 000         | 1 700 000         |
| 24531105 Kommunalbanken 20180043 utvidelse av      | 1 278 330         | -                 |
| 24531106 Kommunalbanken 20140438                   | 1 375 000         | 1 485 000         |
| 24531107 Kommunalbanken 20140426                   | 533 380           | 600 040           |
| 24531150 Kommunekreditt (83175589107)              | 630 000           | -                 |
| Konsernintern langsiktig gjeld                     | -                 | -                 |



|                                    |                   |                   |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Avsetning for forpliktelser        | -                 | -                 |
| <b>Kortsiktig gjeld</b>            | <b>1 712 336</b>  | <b>625 371</b>    |
| Kassekredittlån                    | -                 | -                 |
| Annen kortsiktig gjeld             | 86 381            | 55 071            |
| 23214000 Forskuddstrekk            | 56 150            | 34 318            |
| 23214200 Påløpte ikke forf.renter  | 29 431            | 19 953            |
| 23276000 Depositum strømkort       | 800               | 800               |
| Derivater                          | -                 | -                 |
| Konsernintern kortsiktig gjeld     | 1 646 569         | 550 195           |
| 23314010 Oppgjørskonto mvarefusjon | -12 862           | 105 954           |
| 23375110 Leverandørgjeld           | 2 037 527         | 350 030           |
| 23399007 Feriepenger 2018          | 101 707           | -                 |
| 23399014 Feriepenger 2019          | -0,02             | 78 451            |
| 23399901 Diverse hjelpekonto       | -479 803          | 15 763            |
| 23399998 Øreavrunding              | -                 | -2                |
| Premieavvik                        | -20 614           | 20 105            |
| 23941000 Premieavvik               | -20 614           | 20 105            |
| <b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD:</b>   | <b>43 421 803</b> | <b>38 990 988</b> |
| <b>Memoriakonti</b>                |                   |                   |
| 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            | -                 |

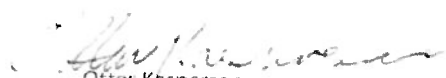


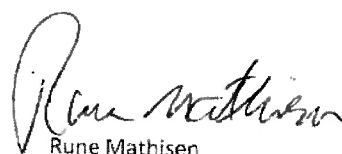
Havøysund, 20.02.2018

### Styret i Havøysund Havnevesen Måsøy KF

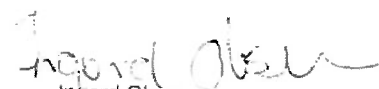
---

Børge Johansen  
Styreleder

  
Ottar Kaspersen  
Nestleder

  
Rune Mathisen  
Styremedlem

Ragnhild Hedlund  
Styremedlem

  
Ingerd Olsen  
Styremedlem

Stig Meyer  
Representant fra Havøysund Fiskarlag

## Havøysund havnevesen KF

Anna Pires

Havøysund, 21.02.2019

|                                     |                                                        |                                              |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| <i>vår ref.</i><br>18/608/802       | <i>arkivkode</i><br>210//                              | <i>deres ref.</i>                            |
| <i>saksbehandler</i><br>RAD/HFK/OSI | <i>direkte telefon/telefaks</i><br>46928754/784 24 074 | <i>e-postadresse</i><br>odd@masoy.kommune.no |

### MELDING OM VEDTAK

Havnestyret behandlet i møte 20.02.2019 sak 2/19 - MELDING OM POLITISK VEDTAK  
- ÅRSREGNSKAP 2018 - HAVØYSUND HAVNEVESEN MÅSØY KF.

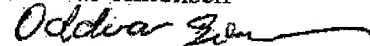
#### Vedtak:

Styret vedtar å be Måsøy Kommunestyre om å vedta Regnskapet for 2018 slik det er lagt fram i dokumentet Årsregnskap 2018 for Havøysund Havnevesen Måsøy KF. Regnskapet , Mindre forbruk (overskudd) på kr. 1183867,69 settes av til disponible fondiser et mindre forbruk ( overskudd) på kr 1183867,69.

Enstemmig vedtatt

Reitt utskrift bekreftes:

Oddvar Simonsen



Sektorleder

Måsøy kommune  
Torget 1  
9690 HAVØYSUND

Telefon sentralbord: 78 42 40 00  
Telefaks sentralbord: 78 42 40 01  
E-post: postmottak@masoy.kommune.no

Bankgiro 4955.05.00050  
Org. nr. 941 087 957