



Årsregnskap 2020

Politisk behandling:

UTVALG	SAK	DATO
Styret		01.02.21
Oversendt til revisjon		20.02.21
Kontrollutvalget		
Formannskapet		
Kommunestyret		

INNHALDSFORTEGNELSE

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

DEL 1: ØKONOMISJEFENS ANALYSE

Måsøy Industriereiendom KF sitt regnskap for 2020 ble avsluttet 26.01.21, styrebehandlet 01.02.21 og oversendt VEFIK IKS (kommunerevisjonen) 20.02.21.

Driftsregnskapet er avlagt med et regnskapsmessig balanse.

Investeringsregnskapet viser ingen transaksjoner og derfor i balanse.

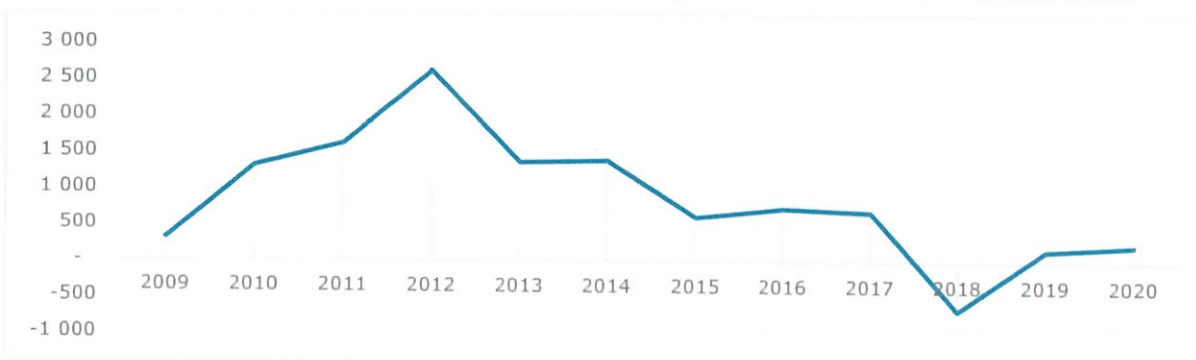
LIKVIDITET

Det kommunale regnskapet er et finansielt orientert regnskap, og man har fokus på tilgang og bruk av midler. Arbeidskapital er den mengden av omløpsmidler som er finansiert med langsiktig kapital, og sier noen om selskapets evne til å betale sine forpliktelser etter hvert som de forfaller. Dersom man ikke har tilstrekkelig med arbeidskapital, kan Måsøy Industriereiendom KF havne i en likviditetskrise.

ARBEIDSKAPITAL

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Sum omløpsmidler	2 441 327	3 995 327	7 903 467	5 467 413	5 669 831	4 604 663
- Sum kortsiktig gjeld	1 825 971	3 256 091	7 213 909	6 145 074	5 514 925	4 375 191
= Arbeidskapital	615 356	739 235	689 558	-677 661	154 906	229 471
Endring i arbeidskapital	-781 243	123 879	-49 677	-1 367 219	832 567	74 566

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



ARBEIDSKAPITALENS DRIFTSDEL

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Arbeidskapital	615 356	739 235	689 558	-677 661	154 906	229 471
Bundne fond	-	-	-	-	-	-
Ubrukte lånemidler	198 026	198 026	198 026	198 026	198 026	198 026
Arbeidskapitalens driftsdel	417 330	541 209	491 532	-875 687	-43 120	31 445

ARBEIDSKAPITALENS DRIFTSDEL I PROSENT AV DRIFTSINNTEKTER

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Arbeidskapitalens driftsdel	417 330	541 209	491 532	-875 687	-43 120	31 445
Driftsinntekter	2 963 841	2 660 789	5 082 997	2 219 384	3 065 982	2 284 943
Arbeidskap. driftsdel i %	14,08%	20,34%	9,67%	-39,46%	-1,41%	1,38 %

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

DRIFTSRESULTAT

NETTO DRIFTSRESULTAT

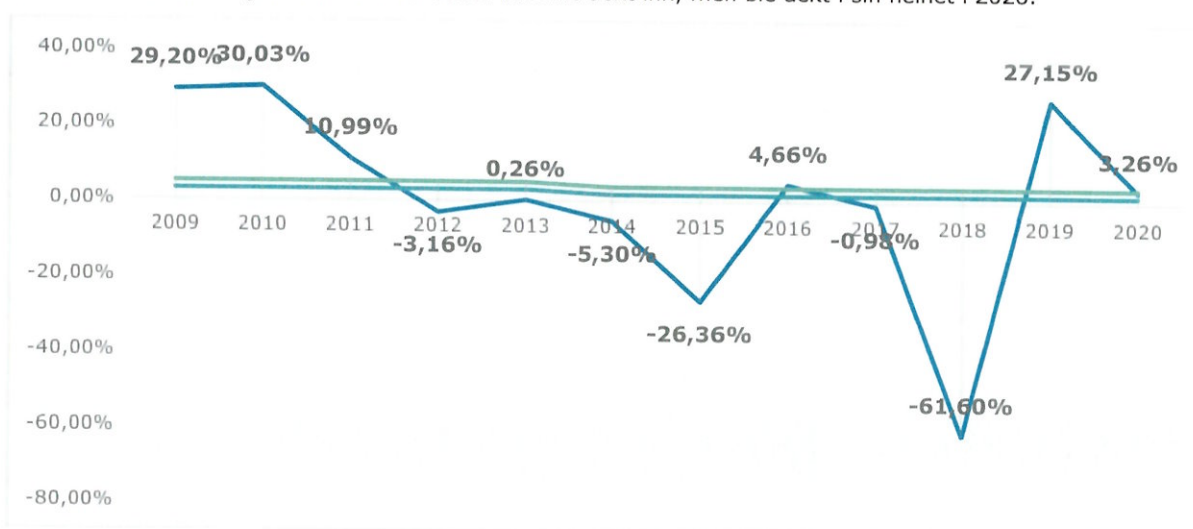
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Sum driftsinntekter	2 963 841	2 660 789	5 082 997	2 219 384	3 065 982	2 284 943
Sum driftsutgifter	2 168 057	1 006 719	3 666 769	2 213 229	874 306	964 025
Brutto driftsresultat	795 785	1 654 070	1 416 228	6 155	2 191 677	1 320 919
Netto finansutgifter	-2 263 494	-2 216 657	-2 152 371	-2 059 840	-2 045 576	-1 932 819
Motpost avskrivninger	686 466	686 466	686 466	686 466	686 466	686 466
Netto driftsresultat	-781 243	123 879	-49 677	-1 367 219	832 567	74 566
Netto avsetninger	1 070 576	-90 409	49 677	14 650	-832 567	-74 566
Regnskapsm. resultat	289 333	33 470	0	-1 352 569	0	0

Netto driftsresultat fremkommer av (brutto) driftsresultat minus finansutgifter (netto renter og netto avdrag). Avskrivninger har ingen resultateffekt og kommer derfor fram her som motpost avskrivninger. Netto driftsresultat er over- eller underskuddet til driften av foretaket. Netto avsetninger er bruk av og avsetning til bundne fond.

NETTO DRIFTSRESULTAT I PROSENT AV DRIFTSINNTEKTER

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Netto driftsresultat	-781 243	123 879	-49 677	-1 367 219	832 567	74 566
Sum driftsinntekter	2 963 841	2 660 789	5 082 997	2 219 384	3 065 982	2 284 943
Netto drift i % av sum driftsinnt.	-26,36 %	4,66 %	-0,98 %	-61,60 %	27,15 %	3,26 %

Netto driftsresultat i prosent av sum driftsinntekter bør være over 1,75 % for å opparbeide seg reserver. Disse reservene gjør foretaket i stand til å møte svikt i inntekter og uforutsette økninger på utgiftssiden. De siste årene har dette nøkkeltallet vært på et farlig lavt nivå, med unntak av regnskapsåret 2016 og 2019. Resultatet for 2019 er dels misvisende da foretaket fikk ekstra inntekter fra kommunen for å kunne dekke underskuddet fra 2018. Det viste seg at hele underskuddet ikke ble dekt inn, men ble dekt i sin helhet i 2020.



LANGSIKTIG GJELD OG FOND

I hele 1000	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Langsiktig lånegjeld pr. 1.1	23 552	21 817	20 083	18 348	16 614	14 880
- Betalte avdrag	1 734	1 734	1 734	1 734	1 734	1 734
+ Nye låneopptak	0	0	0	0	0	0
Langsiktig lånegjeld pr. 31.12	21 817	20 083	18 348	16 614	14 880	13 145

FORHOLD DRIFTSINNTEKTER – NETTO FINANSTRANSAKSJONER

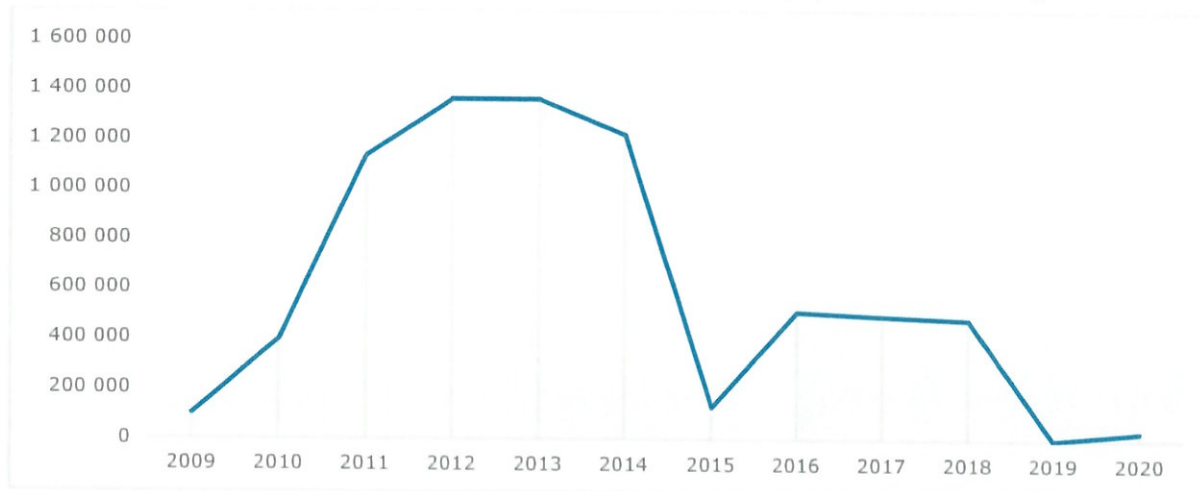
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Sum driftsinntekter	2 963 841	2 660 789	5 082 997	2 219 384	3 065 982	2 284 943
Netto finanstransaksjoner	2 263 494	2 216 657	2 152 371	2 059 840	2 045 576	1 932 819
% av sum driftsinntekter	76,37 %	83,31 %	42,34 %	92,81 %	66,72 %	84,59 %

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

FONDSUTVIKLING (BUNDNE OG UBUNDNE FOND)

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Fond pr. 01.01.	1 220 770	127 997	507 739	491 532	476 882	0
- bruk av fond	1 135 122	0	54 335	14 650	476 882	0
+ avsatt til fond	42 350	379 742	38 127	0	0	31 445
= Fond pr. 31.12.	127 997	507 739	491 532	476 882	0	31 445

Fondsutviklingen har vært negativ gjennom flere år, og i 2015 ble det brukt av fond for å dekke kostnadene med rettstvisten. Foretaket var i rettssystemet igjen i 2018 og dommen da var klar på hvilke typer kostnader som ansees reelle for å kunne viderefakturere. Foretaket gikk da i 2018 med et betydelig underskudd, som førte til en total reduksjon av fondsbeholdningen til foretaket og tilførsel av midler fra Måsøy kommune. Årsregnskapet for 2020 har avsatt til fondsmidler iht. budsjett, og avsatt overskudd på kr 2 560,72 etter forskrift om økonomiplan, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv § 4-3.



Måsøy kommune, 26.01.21

Ingrid Majala

Ingrid Majala
Økonomisjef

DEL 2: NOTEOPPLYSNINGER

Foretakets navn: Måsøy Industriebiendom KF,
organisasjonsnummer 989 694 537

Forretningsadresse: Torget 1, 9690 Havøysund

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

BESKRIVELSE AV REGNSKAPSPRINSIPPER

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

REGNSKAPSPRINSIPPER:

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

KLASSIFISERING AV ANLEGGSMIDLER OG OMLØPSMIDLER:

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

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

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

KLASSIFISERING AV GJELD:

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 14-15. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

MVA.-PLIKT OG MVA.-KOMPENSASJON:

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

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET:

Noter er utarbeidet iht. KRS nr. 6 (etter gammel kommunelov) og forskrift om økonomiplan, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. §§ 5-10 til 5-15.

Note 1: ENDRING I ARBEIDSKAPITAL

BEVILGNINGSREGNSKAPET

	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Regnskap 2020
Anskaffelse av midler			
Inntekter driftsdel	2 219 384	3 065 982	2 284 943
Inntekter investeringsdel	0	0	0
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	9 329	18 051	9 097
Sum anskaffelse av midler	2 228 713	3 084 033	2 294 040
Anvendelse av midler			
Utgifter driftsdel	1 526 763	187 840	277 558
Utgifter investeringsdel	0	0	0
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	2 069 169	2 063 627	1 941 916
Sum anvendelse av midler	3 595 932	2 251 467	2 219 475
Endring i ubrukte lånemidler	0	0	0
Endring i arbeidskapital	-1 367 219	832 567	74 566

BALANSEN

	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Regnskap 2020
Omløpsmidler			
Endring kortsiktige fordringer	-2 531 918	-169 443	-306 776
Endring kasse, postgiro, bankinnskudd	95 864	371 860	-758 392
Endring omløpsmidler	-2 436 054	202 417	-1 065 168
Kortsiktig gjeld			
Endring leverandørgjeld	-3 114 087	-40 156	-1 551
Endring annen kortsiktig gjeld	2 045 252	-589 993	-1 138 183
Endring kortsiktig gjeld	-1 068 834	-630 149	-1 139 734
Endring arbeidskapital	-1 367 219	832 567	74 566

Note 2: YTELSE TIL LEDENDE PERSONER

	Daglig leder	Styreleder
Kjøp av tjenester	6 860,00	0,00
SUM	6 860,00	0,00

Note 3: YTELSE TIL REVISJON

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

	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Regnskap 2020
Godtgjørelse revisjon og rådgivning	24 000	24 700	33 150
SUM	24 000	24 700	33 150

Note 4: PENSJONSFORPLIKTELSE

Måsøy Industriebiendom har ingen ansatte med pensjonsforpliktelser.

Note 5: VARIGE DRIFTSMIDLER (ANLEGGSMIDLER)

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

	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Anskaffelseskost	-	-	-	-	34 323 311,39
Akk. avskrivninger	-	-	-	-	7 732 920,90
Avskr. i regnsk.året	-	-	-	-	686 466,23

Anleggsmidler skal avskrives med like store årlige beløp over anleggsmiddelets levetid. Forskrift om økonomiplan, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. § 3-4, regulerer hvilke avskrivningsperioder som skal legges til grunn:

- 5 år** for IKT-utstyr og programvare, kontormaskiner, og lignende.
- 10 år** for inventar og innredning, større utstyr, verktøy og maskiner, kjøretøy, og lignende.
- 20 år** for brannbiler og andre større nyttekjøretøy, større anleggsmaskiner, båter og ferger, og lignende.

- d) **40 år** for barnehagelokaler, skolelokaler, idrettshaller og idrettsanlegg, boliger og lokaler til bofellesskap, veger og parkeringsplasser, terminalbygninger, kaier og kaianlegg, forbrenningsanlegg, renseanlegg, pumpestasjoner, høydebasseng og ledningsnett, og lignende.
- e) **50 år** for administrasjonslokaler, institusjonslokaler, kulturbygg, lagerbygg, brannstasjoner, og lignende.

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

Note 6: AKSJER OG ANDELER (ANLEGGSMIDLER)

Måsøy Industriebiendom KF har ingen aksjer og andeler.

Note 7: SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER

Måsøy Industriebiendom KF har ikke solgt noen finansielle anleggsmidler i 2020.

Note 8: LANGSIKTIG GJELD OG AVDRAG PÅ LÅN

OVERSIKT OVER INNLÅN

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

KLP KOMMUNEKREDITT

Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr.str.	Rest pr. 31.12	Låneform	Kontonr.
83175001878	Industriutleiebygg	2006/2007	23 300 000	7 532 000	Pantelån	245.31.100
83175032412	Kaianlegg	2010	9 000 000	4 275 000	Pantelån	245.41.002
Totalt pr. lånegiver			32 300 000	11 807 000		

KOMMUNALBANKEN

Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr.str.	Rest pr. 31.12	Låneform	Kontonr.
20120172	Hygronorbygget	2012/2014	2 200 000	1 338 270	Pantelån	245.41.200
Totalt pr. lånegiver			2 200 000	1 338 270		

TAP PÅ FORDRING

Ifølge regnskapsreglene skal fordringene vurderes hver for seg. Realisert tap skal tpsføres, og forventet tap skal avsettes. Alle fordringer er vurdert som reelle.

FORDRINGER OG GJELD

Kortsiktige fordringer	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Regnskap 2020
21375000 Fordringer leie	4 217 793,50	4 048 350,85	3 741 574,85

213.75.000 FORDRINGER LEIE

Måsøy Industriebiendom KF har en rettstvst med en av leietakerne sine, og fordringskontoen har vokst siden 2013. På grunn av løpende oppfølging av fordringskontoen er ingen av fordringene foreldet.

År	Kommentar	Rest per 31.12.20
2013	Samlet	23 712,00
2014	Samlet	8 719,00
2015	Samlet	70 403,03
2016	Oppgjør for 2013 og 2014	134 709,75
2017	Samlet	1 201 677,07
2018	Samlet	1 784 649,00
2020	Ikke forfalt	1 500,00
SUM		3 599 612,85

Balansekontoen 213.75.000 Fordringer leie har et samlet beløp på kr 3 741 574,85 per 31.12.20. Måsøy Industriebiendom KF leier ut to bygg, og andre leietaker har en fordring liggende på kr 141 656,-. Når man hensyntar denne fordringen ligger fortsatt en liten differanse på restgjeld per 31.12.20 på kr 306,- som skyldes purregebyrer tilbake til 2013/2014. Regnskapet føres etter anordningsprinsippet, og ved hver fakturering blir inntektene ført i driftsregnskapet med motpost i fordringskontoen for leieinntekter. Ved betaling av tilsendte

faktura føres inntektene direkte mot fordringskontoen. Gjenstående beløp er derfor en samling av de ikke betalte fakturaene.

Måsøy Industriebiendom KF var i høyesterett høsten 2018, og dommen der tilsa at foretaket ikke kunne belaste leietaker med de juridiske kostnadene ved saksbehandling av denne sak. Foretaket har ikke lagt til juridiske kostnader på utsendte faktura fra og med regnskapsåret 2019.

Sum krediteringer etter høyesterettsdom er:

År	Kommentar	Beløp ekskl. mva.	Beløp inkl. mva.
2013	Kreditert	131 030,40	163 788,00
2014	Kreditert	211 568,32	264 460,40
2015	Kreditert	174 616,00	218 270,00
2016	Kreditert	226 393,80	282 992,25
2017	Kreditert	209 000,40	261 250,50
2018	Kreditert	104 075,20	130 094,00
SUM		1 056 684,12	1 320 855,15

Note 9: RENTER – SIKRING

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

Note 10: AVDRAG PÅ LÅN

REGNSKAPSOVERSIKT PER LÅNGIVER

	Avdrag	Renter	Gjeld
KOMMUNEKREDITT	1 618 000	187 820	11 807 000
KOMMUNALBANKEN	116 380	19 714	1 338 270
SUM	1 734 380	207 534	13 145 270

MINIMUMSAVDRAG

MINIMUMSAVDRAG	Beløp
Sum årets avskrivninger	686 466
Sum bokført verdi Anleggsmidler	26 590 390
Sum langsiktig gjeld minus pensjonsforpliktelser	13 145 270
MINIMUMSAVDRAG	339 363

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

KONTROLL	Beløp
Minimumsavdrag	339 363
Bokførte avdrag	1 734 380
DIFFERANSE (VED POSITIVT BELØP ER ALT OK)	1 395 017

Note 11: GARANTIANSVAR

Måsøy Industriebiendom KF har intet garantiansvar.

Note 12: ANDRE VESENTLIGE FORPLIKTELSE

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

Note 13: FINANSIELLE EIENDELER OG FORPLIKTELSE VURDERT TIL VIRKELIG VERDI, HERUNDER MFO

Alle eiendeler og forpliktelser er vurdert til virkelig verdi.

Note 14: AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER

ALLE AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER TOTALT

Fond				
2.56 - 2.58 Disposisjonsfond	01.01	Hov/bal	0,00	
2.56 - 2.58 Disposisjonsfond	31.12.	Hov/bal	31 445,45	-31 445,45
Art 540-547, Avsetning til disposisjonsfond		Hov/drift	31 445,45	
Art 940-947, Bruk av disposisjonsfond		Hov/drift	0,00	31 445,45
DIFFERANSE				0,00

Note 15: STRYKNINGER

STRYKNINGSREGLENE

Forskrift om økonomiplan, årsregnskap og årsberetning § 4-2 *Strykninger av budsjettdisposisjoner og bruk av disposisjonsfond ved merforbruk i driftsregnskapet:*

Hvis driftsregnskapet viser et merforbruk etter at disposisjonene i § 4-1 er gjennomført, skal merforbruket reduseres så mye som mulig ved å:

- stryke overføring til investering.
- stryke avsetning til disposisjonsfond.
- stryke inndekning av tidligere års merforbruk.

Overføring av midler som etter lov eller avtale er reservert for særskilte formål, kan likevel ikke strykes etter bokstav a. Strykninger etter bokstav a og b gjennomføres så mye som mulig før det foretas strykninger etter bokstav c.

Hvis regnskapet fortsatt viser et merforbruk etter strykningene, skal merforbruket reduseres ytterligere ved bruk av disposisjonsfond, så lenge det er tilgjengelige midler på fondet. Den delen av disposisjonsfondet som i det opprinnelige budsjettvedtaket for året etter regnskapsåret brukes til å finansiere driftsbudsjettet, kan likevel ikke brukes til å redusere merforbruket. Et merforbruk som ikke kan reduseres etter første punktum, fremføres til inndekning etter kommuneloven § 14-11 eller § 14-12

MULIGE STRYKNINGER

	Regnskap 2020	Buds(end) 2020	Budsjett 2020
Overføring fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00
Avsetning til disponible fond	31 445,45	28 884,73	72 005,00
Dekning av tidl. års neg. driftsres.	43 120,27	43 120,27	0,00
SUM	74 565,72	72 005,00	72 005,00

Måsøy Industriereiendom avsatte midler til disposisjonsfond og dekte tidligere års merforbruk iht. budsjett, og gikk med et overskudd på kr 2 560,72. Jf. forskrift om økonomiplan, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv § 4-3 avsatte foretaket overskuddet til disposisjonsfond.

Note 16: OPPLYSNINGER OM EGENKAPITALNOTENE

ENDRING REGNSKAPSPRINSIPP

	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019	R2020
Endring i regnskapspr. som påvirker AK (drift)	0	0	0	0	0	0
Endring i regnskapspr. som påvirker AK (invest)	0	0	0	0	0	0

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

REGNSKAPSMESSIG RESULTAT

	R2015	R2016	R2017	R2018	R2019	R2020
Regn.messig mer-/mindreforbruk	289 332,87	33 469,89	0	-1 352 569,23	0	0

De siste årene, med unntak av 2012, 2014 og 2018, har Måsøy Industriereiendom KF driftet i balanse eller med overskudd. Underskudd er dekket av disposisjonsfond og overskudd blir avsatt til disposisjonsfond.

Fra og med regnskapsåret 2020 vil det ikke være anledning til å gå med et regnskapsmessig overskudd da det er regulert i forskrift om økonomiplan, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner mv. § 4-3; *Hvis driftsregnskapet viser et mindreforbruk etter at disposisjonene i § 4-1 er gjennomført, skal mindreforbruket reduseres så mye som mulig ved å stryke bruk av disposisjonsfond. Hvis regnskapet fortsatt viser et*

mindreforbruk etter strykningene, skal mindreforbruket dekke inn eventuelle tidligere års merforbruk. Et mindreforbruk som ikke dekker inn et merforbruk skal avsettes til disposisjonsfond.

Note 17: KAPITALKONTOEN

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		11 908 767
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	686 466	-
Avdrag på eksterne lån	-	1 734 380
UTGÅENDE BALANSE	12 956 680	-
SUM	13 643 147	13 643 147

Note 18: INVESTERINGSOVERSIKT

Måsøy Industriereiendom KF har ikke gjennomført noen investeringer i 2020.

Note 19: USIKRE FORPLIKTELSER OG HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN

Som tidligere nevnt har Måsøy Industriereiendom KF hatt en rettstvist med en av leietakerne. Denne tvisten er det fortsatt usikkerhet omkring.

Note 20: SPESIFIKASJON AV UVANLIGE OG VESENTLIGE POSTER OG TRANS.

Måsøy Industriereiendom KF har ingen uvanlige og vesentlige poster og transaksjoner i regnskapet 2020.

Note 21: VIRKNING AV ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPPER, REGNSKAPSEST. OG KORR. AV TIDLIGERE ÅRS FEIL

Måsøy Industriereiendom KF har intet tilfelle i regnskapet 2020.

Note 22: MELLOMVÆRENDE MED KF/§ 27

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

Konsernintern kortsiktig gjeld	Regnskap 2018	Regnskap 2019	Regnskap 2020
23350001 Likviditetslån Måsøy Kommune	6 093 307,00	5 217 620,00	4 217 620,00

Note 23: 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.

	Kommune	IKS	Andre
Sum driftsinntekter	0,00	0,00	2 284 943,23
Husleieinntekter	0,00	0,00	2 284 943,23
Kreditering av tidligere utsendte faktura	0,00	0,00	0,00
Sum driftsutgifter (ekskl. lønn/sosiale utg. og avskr.)	30 060,00	33 150,00	207 912,23
Forsikring	0,00	0,00	61 840,00
Brannsikring	0,00	0,00	20 878,40
Juridisk bistand ifbm. rettsak	0,00	0,00	16 112,00
Juridisk bistand ifbm. brann	0,00	0,00	24 515,20
Konsulenttjenester daglig leder	0,00	0,00	6 860,00
Regnskapstjenester	30 060,00	0,00	600,00
Revisjonstjenester	0,00	33 150,00	0,00
Øreavrundning	0,00	0,00	0,44
Felleskostnader	0,00	0,00	77 106,19

Note 24: ÅRSVERK

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

Årsverk	R2020	R2019	R2018	R2017	R2016
Antall årsverk	0	0	0	0	0
Antall ansatte	0	0	0	0	0
Antall menn	0	0	0	0	0
Antall kvinner	0	0	0	0	0
% andel menn	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %
% andel kvinner	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %
Antall menn i ledende stillinger	0	0	0	0	0
Antall kvinner i ledende stillinger	0	0	0	0	0
% andel menn i ledende stillinger	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %
% andel kvinner i ledende stillinger	0 %	0 %	0 %	0 %	0 %

VEDLEGG/HOVEDOVERSIKTER

VEDLEGG 1: BEVILGNINGSOVERSIKT DRIFT, FORSKRIFT § 5-4

	R2020	B(END)2020	B2020	R2019
1 Rammetilskudd	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Inntekts- og formueskatt	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Eiendomsskatt	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Andre generelle driftsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Sum generelle driftsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Sum bevilgninger drift, netto	-2 007 384,81	-2 145 115,00	-2 145 115,00	-2 878 142,73
7 Avskrivninger	686 466,23	686 466,00	686 466,00	686 466,23
8 Sum netto driftsutgifter	-1 320 918,58	-1 458 649,00	-1 458 649,00	-2 191 676,50
9 Brutto driftsresultat	1 320 918,58	1 458 649,00	1 458 649,00	2 191 676,50
10 Renteinntekter	9 097,00	0,00	0,00	18 051,00
11 Utbytter	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Gevinster og tap på fin. OM	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Renteutgifter	207 536,09	338 730,00	338 730,00	329 247,00
14 Avdrag på lån	1 734 380,00	1 734 380,00	1 734 380,00	1 734 380,00
15 Netto finansutgifter	-1 932 819,09	-2 073 110,00	-2 073 110,00	-2 045 576,00
16 Motpost avskrivninger	686 466,23	686 466,00	686 466,00	686 466,23
17 Netto driftsresultat (ND)	74 565,72	72 005,00	72 005,00	832 566,73
Disponering eller dekning av ND				
18 Overføring til investering	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Netto avset. til/bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Netto avset. til/bruk av disposisjonsfond	-31 445,45	-28 884,73	-72 005,00	476 882,23
21 Dekning av tidl. års merforb.	-43 120,27	-43 120,27	0,00	-1 309 448,96
22 Sum disp. eller dekn. av ND	-74 565,72	-72 005,00	-72 005,00	-832 566,73
23 Fremført til inndeckn. i senere år (merforbruk)	0,00	0,00	0,00	0,00

VEDLEGG 2: BEVILGNINGSOVERSIKT INVESTERING, FORSKRIFT § 5-5

Måsøy Industriereiendom KF har ikke gjennomført noen investeringer i 2020 og 2019.

VEDLEGG 3: ØKONOMISK OVERSIKT ETTER ART – DRIFT, FORSKRIFT § 5-6

	R2020	B(E)2020	B2020	R2019
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Inntekts- og formuesskatt	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Eiendomsskatt	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Andre skatteinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Andre overf. og tilsk. fra staten	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Overf. og tilskudd fra andre	0,00	0,00	0,00	837 331,28
7 Brukerbetalinger	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Salgs- og leieinntekter	2 284 943,23	2 460 115,00	2 460 115,00	2 328 772,68
9 Sum driftsinntekter	2 284 943,23	2 460 115,00	2 460 115,00	3 166 103,96
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	6 436,19	17 500,00	17 500,00	3 464,67
11 Sosiale utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Kjøp av varer og tjenester	271 122,23	297 500,00	297 500,00	284 496,56
13 Overf. og tilskudd til andre	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Avskrivninger	686 466,23	686 466,00	686 466,00	686 466,23
15 Sum driftsutgifter	964 024,65	1 001 466,00	1 001 466,00	974 427,46
16 Brutto driftsresultat	1 320 918,58	1 458 649,00	1 458 649,00	2 191 676,50
Finansposter:				
17 Renteinntekter	9 097,00	0,00	0,00	18 051,00
18 Utbytter	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Gevinster og tap på fin. OM	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Renteutgifter	207 536,09	338 730,00	338 730,00	329 247,00
21 Avdrag på lån	1 734 380,00	1 734 380,00	1 734 380,00	1 734 380,00

22 Netto finansutgifter	-1 932 819,09	-2 073 110,00	-2 073 110,00	-2 045 576,00
23 Motpost avskrivninger	686 466,23	686 466,00	686 466,00	686 466,23
24 Netto driftsresultat	74 565,72	72 005,00	72 005,00	832 566,73
Disp. eller dekning av ND:				
25 Overføring til investering	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Netto avset. til/bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Netto avset. til/bruk av disposisjonsfond	-31 445,45	-28 884,73	-72 005,00	476 882,23
28 Bruk av tidl. års mindreforb.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Dekning av tidl. års merforb.	-43 120,27	-43 120,27	0,00	-1 309 448,96
29 Sum disp./dekning av ND	-74 565,72	-72 005,00	-72 005,00	-832 566,73
30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0,00	0,00	0,00	0,00

VEDLEGG 4: BALANSEREGNSKAPET, FORSKRIFT § 5-8

	R2019	R2020
EIENDELER		
A. Anleggsmidler	26 590 390,49	25 903 924,26
I. Varige driftsmidler	26 590 390,49	25 903 924,26
1. Faste eiendommer og anlegg	26 590 390,49	25 903 924,26
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	0,00
II. Finansielle anleggsmidler	0,00	0,00
1. Aksjer og andeler	0,00	0,00
2. Obligasjoner	0,00	0,00
3. Utlån	0,00	0,00
III. Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
IV. Pensjonsmidler	0,00	0,00
B. Omløpsmidler	5 669 830,74	4 604 662,62
I. Bankinnskudd og kontanter	1 621 479,89	863 087,77
II. Finansielle omløpsmidler	0,00	0,00
1. Aksjer og andeler	0,00	0,00
2. Obligasjoner	0,00	0,00
3. Sertifikater	0,00	0,00
4. Derivater	0,00	0,00
III. Kortsiktige fordringer	4 048 350,85	3 741 574,85
1. Kundefordringer	4 048 350,85	3 741 574,85
2. Andre kortsiktige fordringer	0,00	0,00
3. Premieavvik	0,00	0,00
SUM EIENDELER	32 260 221,23	30 508 586,88
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	11 865 646,23	12 988 125,72
I. Egenkapital drift	-43 120,27	31 445,45
1. Disposisjonsfond	0,00	31 445,45
2. Bundne driftsfond	0,00	0,00
3. Merforbruk i driftsregnskapet	-43 120,27	0,00
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	0,00	0,00
II. Egenkapital investering	0,00	0,00
1. Ubundet investeringsfond	0,00	0,00
2. Bundne investeringsfond	0,00	0,00
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	0,00	0,00
III. Annen egenkapital	11 908 766,50	12 956 680,27
1. Kapitalkonto	11 908 766,50	12 956 680,27
2. Prinsippendringer som påvirker AK drift	0,00	0,00
3. Prinsippendringer som påvirker AK invest	0,00	0,00
D. Langsiktig gjeld	14 879 650,00	13 145 270,00
I. Lån	14 879 650,00	13 145 270,00
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	14 879 650,00	13 145 270,00
2. Obligasjonslån	0,00	0,00
3. Sertifikatlån	0,00	0,00
II. Pensjonsforpliktelse	0,00	0,00
E. Kortsiktig gjeld	5 514 925,00	4 375 191,16
I. Kortsiktig gjeld	5 514 925,00	4 375 191,16
1. Leverandørgjeld	54 969,50	53 419,00
2. Likviditetslån	0,00	0,00
3. Derivater	0,00	0,00
4. Annen kortsiktig gjeld	5 459 955,50	4 321 772,16
5. Premieavvik	0,00	0,00

SUM EGENKAPITAL OG GJELD	32 260 221,23	30 508 586,88
F. Memoriakonti	0,00	0,00
I. Ubrukte lånemidler	198 026,01	198 026,01
II. Andre memoriakonti	0,00	0,00
III. Motkonto for memoriakontiene	-198 026,01	-198 026,01

VEDLEGG 5: OVERSIKT OVER SAMLET BUDSJETTAVVIK OG ÅRSAVSLUTNINGSDISPOSISJONER

DRIFTSREGNSKAPET

	Regnskap 2020
1. Netto driftsresultat	74 565,72
2. Sum budsjettdisposisjoner	72 005,00
3. Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	2 560,72
4. Strykning av overføring til investering	0,00
5. Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	0,00
6. Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	0,00
7. Strykning av bruk av disposisjonsfond	0,00
8. Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	2 560,72
9. Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	0,00
10. Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk	0,00
11. Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	0,00
12. Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	-2 560,72
13. Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	0,00

INVESTERINGSREGNSKAPET

Måsøy Industriereiendom KF har ikke gjennomført noen investeringer i 2020.

VEDLEGG 6: DRIFTSREGNSKAPET

	R2020	B(E)2020	B2020	R2019
Ansvar: 1000 Klippfisktørkeriet				
Funksjon:				
320 Kom. næringsvirksomhet				
11220 Andel felleskostnader	46 153,27	75 250,00	75 250,00	63 900,04
11330 Telefon/telefaks	0,00	0,00	0,00	658,00
11350 Kommunikasjonslinje	16 578,40	15 000,00	15 000,00	6 940,17
11850 Forsikringer	51 820,00	50 000,00	50 000,00	44 028,00
11870 Alarmsystemer	4 300,00	5 000,00	5 000,00	11 616,80
12710 Juridisk bistand	40 627,20	20 000,00	20 000,00	15 972,00
15012 Forsinkelsesrenter	2,09	0,00	0,00	0,00
15900 Avskrivinger	642 404,74	642 405,00	642 405,00	642 404,74
16300 Leieinntekter fast	-1 981 187,04	-2 125 965,00	-2 125 965,00	-2 026 967,01
17700 Andre ref. (private)	0,00	0,00	0,00	38 355,72
Sum funksjon:				
320 Kom. næringsvirksomhet	-1 179 301,34	-1 318 310,00	-1 318 310,00	-1 203 091,54
Funksjon:				
860 Motpost avskrivninger				
19900 Motpost avskrivninger	-642 404,74	-642 405,00	-642 405,00	-642 404,74
Sum funksjon:				
860 Motpost avskrivninger	-642 404,74	-642 405,00	-642 405,00	-642 404,74
Funksjon:				
870 Renter/utbytte og lån				
15000 Renter påløpte lån	187 820,00	310 715,00	310 715,00	297 080,00
15100 Avdrag på lån	1 618 000,00	1 618 000,00	1 618 000,00	1 618 000,00
Sum funksjon:				
870 Renter/utbytte og lån	1 805 820,00	1 928 715,00	1 928 715,00	1 915 080,00
Funksjon:				
880 Interne finansieringstrans.				
15400 Avsetninger til disp. fond	0,00	0,00	32 000,00	0,00
Sum funksjon:				
880 Interne finansieringstrans.	0,00	0,00	32 000,00	0,00
Sum ansvar:				
1000 Klippfisktørkeriet	-15 886,08	-32 000,00	0,00	69 583,72

Ansvar: 2000 Hygronor**Funksjon:****320 Kom. næringsvirksomhet**

11220	Andel felleskostnader	30 952,92	32 250,00	32 250,00	36 221,63
11850	Forsikringer	10 020,00	10 000,00	10 000,00	8 498,00
15900	Avskrivninger	44 061,49	44 061,00	44 061,00	44 061,49
16300	Leieinntekter fast	-226 650,00	-226 650,00	-226 650,00	-201 684,00

Sum funksjon:

320 Kom. næringsvirksomhet	-141 615,59	-140 339,00	-140 339,00	-112 902,88
-----------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

Funksjon:**860 Motpost avskrivninger**

19900	Motpost avskrivninger	-44 061,49	-44 061,00	-44 061,00	-44 061,49
-------	-----------------------	------------	------------	------------	------------

Sum funksjon:

860 Motpost avskrivninger	-44 061,49	-44 061,00	-44 061,00	-44 061,49
----------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Funksjon:**870 Renter/utbytte og lån**

15000	Renter på løpte lån	19 714,00	28 015,00	28 015,00	32 167,00
15100	Avdrag på lån	116 380,00	116 380,00	116 380,00	116 380,00

Sum funksjon:

870 Renter/utbytte og lån	136 094,00	144 395,00	144 395,00	148 547,00
----------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Funksjon:**880 Interne finansieringstrans.**

15400	Avsetninger til disp. fond	28 884,73	28 884,73	40 005,00	0,00
-------	----------------------------	-----------	-----------	-----------	------

Sum funksjon:

880 Interne finansieringstrans.	28 884,73	28 884,73	40 005,00	0,00
--	------------------	------------------	------------------	-------------

Sum ansvar:

2000 Hygronor	-20 698,35	-11 120,27	0,00	-8 417,37
----------------------	-------------------	-------------------	-------------	------------------

Ansvar: 3000 Felleskostnader**Funksjon:****320 Kom. næringsvirksomhet**

10830	Møtegodtgjørelse	4 500,00	5 000,00	5 000,00	2 700,00
10840	Ref. tapt arbeidsfortj.	1 936,19	5 000,00	5 000,00	764,67
11310	Banktjenester	582,00	0,00	0,00	582,00
11320	Innfordringskostnader	50,00	0,00	0,00	50,00
11600	Skyss- og kostgodtgj.	0,00	7 500,00	7 500,00	0,00
11950	Avgifter og gebyrer	28,00	0,00	0,00	0,00
12700	Konsulenttjenester	6 860,00	60 000,00	60 000,00	41 325,00
13510	Regnskapstjenester	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00
13750	Vefik IKS revisjon	33 150,00	30 000,00	30 000,00	24 700,00
16280	Andre inntekter	-77 106,19	0,00	0,00	0,00
16900	Fordelte utgifter	0,00	-107 500,00	-107 500,00	-100 121,67

Sum funksjon:

320 Kom. næringsvirksomhet	0,00	0,00	0,00	0,00
-----------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Sum ansvar:

3000 Felleskostnader	0,00	0,00	0,00	0,00
-----------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Ansvar: 4000 Finasinntekter**Funksjon:****320 Kom. næringsvirksomhet**

11002	Øreavrunding	0,44	0,00	0,00	4,92
-------	--------------	------	------	------	------

Sum funksjon:

320 Kom. næringsvirksomhet	0,44	0,00	0,00	4,92
-----------------------------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Funksjon:**870 Renter/utbytte og lån**

19000	Renteinntekt bankinns.	-9 097,00	0,00	0,00	-18 051,00
-------	------------------------	-----------	------	------	------------

Sum funksjon:

870 Renter/utbytte og lån	-9 097,00	0,00	0,00	-18 051,00
----------------------------------	------------------	-------------	-------------	-------------------

Funksjon:**880 Interne finansieringstrans.**

15300	Dekn. av tidl. års neg. driftsres.	43 120,27	43 120,27	0,00	1 309 448,96
15400	Avsetninger til disp. fond	2 560,72	0,00	0,00	0,00
18500	Overf. fra kommuner	0,00	0,00	0,00	-875 687,00
19400	Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	-476 882,23

Sum funksjon:

880 Interne finansieringstrans.	45 680,99	43 120,27	0,00	-43 120,27
--	------------------	------------------	-------------	-------------------

Sum ansvar:				
4000 Finasinntekter	36 584,43	43 120,27	0,00	-61 166,35
TOTALT	0,00	0,00	0,00	0,00

VEDLEGG 7: INVESTERINGSREGNSKAPET

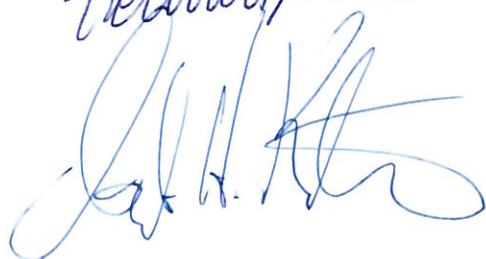
Måsøy Industriereiendom KF har ikke gjennomført noen investeringer i 2020.

VEDLEGG 8: BALANSE

Oversikt - balanse	Regnskap 2019	Regnskap 2020
EIENDELER		
A. Anleggsmidler	26 590 390,49	25 903 924,26
I. Varige driftsmidler	26 590 390,49	25 903 924,26
22750200 Industriutleiebygg	24 669 619,27	24 027 214,53
22750400 Hygronorbygget	1 920 771,22	1 876 709,73
1. Faste eiendommer og anlegg	26 590 390,49	26 590 390,49
22750200 Industriutleiebygg	24 669 619,27	24 027 214,53
22750400 Hygronorbygget	1 920 771,22	1 876 709,73
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	0,00
II. Finansielle anleggsmidler	0,00	0,00
1. Aksjer og andeler	0,00	0,00
2. Obligasjoner	0,00	0,00
3. Utlån	0,00	0,00
III. Immaterielle eiendeler	0,00	0,00
IV. Pensjonsmidler	0,00	0,00
B. Omløpsmidler	5 669 830,74	4 604 662,62
I. Bankinnskudd og kontanter	1 621 479,89	863 087,77
21020002 Sparebanken 4910 12 92427	1 621 258,89	862 033,77
21020003 Sparebanken 4910 13 14943 skatt	221,00	1 054,00
II. Finansielle omløpsmidler	0,00	0,00
1. Aksjer og andeler	0,00	0,00
2. Obligasjoner	0,00	0,00
3. Sertifikater	0,00	0,00
4. Derivater	0,00	0,00
III. Kortsiktige fordringer	4 048 350,85	3 741 574,85
21314000 Omsetning utenfor merverdiavgiftsloven	-43 120,27	-43 120,27
21314099 Motkonto grunnlag omsetning utenfor mvaloven	43 120,27	43 120,27
21375000 Fordringer leie	4 048 350,85	3 741 574,85
1. Kundefordringer	4 048 350,85	3 741 574,85
21314000 Omsetning utenfor merverdiavgiftsloven	-43 120,27	-43 120,27
21314099 Motkonto grunnlag omsetning utenfor mvaloven	43 120,27	43 120,27
21310005 Fordringer KLP skadeforsikring AS	0,00	0,00
21375000 Fordringer leie	4 048 350,85	3 741 574,85
2. Andre kortsiktige fordringer	0,00	0,00
3. Premieavvik	0,00	0,00
Sum eiendeler	32 260 221,23	30 508 586,88
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	11 865 646,23	12 988 125,72
I. Egenkapital drift	-43 120,27	31 445,45
25650002 Disposisjonsfond hygronorbygget	0,00	-28 884,73
25650003 Disposisjonsfond administrasjon	0,00	-2 560,72
25900001 Regnskapsmessig merforbruk	43 120,27	0,00
1. Disposisjonsfond	0,00	31 445,45
25650002 Disposisjonsfond hygronorbygget	0,00	-28 884,73
25650003 Disposisjonsfond administrasjon	0,00	-2 560,72
2. Bundne driftsfond	0,00	0,00
3. Merforbruk i driftsregnskapet	-43 120,27	0,00
25900001 Regnskapsmessig merforbruk	43 120,27	0,00
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	0,00	0,00
25950000 Regnsk.messig overskudd	0,00	0,00
II. Egenkapital investering	0,00	0,00
1. Ubundet investeringsfond	0,00	0,00
2. Bundne investeringsfond	0,00	0,00
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	0,00	0,00
III. Annen egenkapital	11 908 766,50	12 956 680,27
25990001 Kapitalkonto	-11 908 766,50	-12 956 680,27
1. Kapitalkonto	11 908 766,50	12 956 680,27

25990001 Kapitalkonto	-11 908 766,50	-12 956 680,27
2. Prinsippendringer som påvirker AK drift	0,00	0,00
3. Prinsippendringer som påvirker AK invest.	0,00	0,00
D. Langsiktig gjeld	14 879 650,00	13 145 270,00
I. Lån	14 879 650,00	13 145 270,00
24531100 Kommunekreditt 10471	-8 700 000,00	-7 532 000,00
24541002 Klp LÅN NR 8317.50.32412	-4 725 000,00	-4 275 000,00
24541200 Kommunalbanken 20120172(Hygronorbygg)	-1 454 650,00	-1 338 270,00
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	14 879 650,00	13 145 270,00
24531100 Kommunekreditt 10471	-8 700 000,00	-7 532 000,00
24541002 Klp LÅN NR 8317.50.32412	-4 725 000,00	-4 275 000,00
24541200 Kommunalbanken 20120172(Hygronorbygg)	-1 454 650,00	-1 338 270,00
2. Obligasjonslån	0,00	0,00
3. Sertifikatlån	0,00	0,00
II. Pensjonsforpliktelse	0,00	0,00
E. Kortsiktig gjeld	5 514 925,00	4 375 191,16
I. Kortsiktig gjeld	5 514 925,00	4 375 191,16
23375110 Leverandørgjeld	-54 969,50	-53 419,00
23214000 Forskuddstrekk	0,00	-833,00
23314010 Oppgjørskonto mvarefusjon	-150 587,00	-66 955,00
23350001 Likviditetslån Måsøy Kommune	-5 217 620,00	-4 217 620,00
23399003 Innlån, periodisering	-102 174,00	-37 131,00
23399010 Feriepenger	0,00	-180,66
23399901 Div.hjelpekonto	10 425,50	947,50
1. Leverandørgjeld	54 969,50	53 419,00
23375110 Leverandørgjeld	-54 969,50	-53 419,00
2. Likviditetslån	0,00	0,00
3. Derivater	0,00	0,00
4. Annen kortsiktig gjeld	5 459 955,50	4 321 772,16
23214000 Forskuddstrekk	0,00	-833,00
23314010 Oppgjørskonto mvarefusjon	-150 587,00	-66 955,00
23350001 Likviditetslån Måsøy Kommune	-5 217 620,00	-4 217 620,00
23399003 Innlån, periodisering	-102 174,00	-37 131,00
23399010 Feriepenger	0,00	-180,66
23399901 Div.hjelpekonto	10 425,50	947,50
5. Premieavvik	0,00	0,00
Sum egenkapital og gjeld	32 260 221,23	30 508 586,88
F. Memoriakonti	0,00	0,00
I. Ubrukte lånemidler	-198 026,01	-198 026,01
29100002 M.kto.lånemidl.	198 026,01	198 026,01
II. Andre memoriakonti	0,00	0,00
III. Motkonto for memoriakontiene	-198 026,01	-198 026,01
29999000 Motkonto memoriakto.	-198 026,01	-198 026,01

Baue

Stina Stenche

 Jan Harald Lyder
