

REGNSKAP 2019



INNHALDSFORTEGNELSE

1	Innledning.....	4
2	Fordeling inntekter	4
3	Økonomisk oversikt drift	5
4	Innvesteringer 2019	6
5	Balanse	7
6	Regnskapsnoter 2018	8
6.1	Note 1 - Regnskapsprinsipper	8
6.2	Note 2 - Leders lønn	8
6.3	Note 3 – Endring i arbeidskapital	8
6.4	Note 4 – Pensjon	8
6.5	Note 5 – Avsetning og bruk av fond	8
6.6	Note 6 – anleggsmidler.....	9
6.7	Note 7 – Aksjer og andeler	9
6.8	Note 8 – Kapitalkonto.....	10
6.9	Note 9 – Langsiktig gjeld.....	10
6.10	Note 10 – Selvkost.....	11



1 INNLEDNING

Regnskapet for 2019 er ført etter kommunelovens bestemmelser. Aktivitetsnivået i Barentshavet har påvirket inntektene vårt i 2019, da spesielt siste halvår.

Utvikling	2017	2018	2019	2020
Brutto driftsresultat eks. avskr.	30,6 %	28,2 %	24,7 %	30,0 %
Netto driftsresultat i %	1,9 %	10,7 %	4,1 %	
* Justert for minimumsavdrag lån	14,9 %	10,7 %	5,2 %	15,0 %
Disposisjonsfond i % av inntekter	7,0 %	12,0 %	9,4 %	15,0 %
Inntekstsvekst fra året før		-2,1 %	2,9 %	
Kostnadsvekst fra året før (eks avsk)		1,4 %	11,0 %	

I tabellen ovenfor andre linje fremgår det hvordan netto driftsresultat ville ha vært dersom kun minimumsavdrag på lån var betalt inn. Dette tallet bør opp på 20 % av inntektene for å kunne møte de utfordringene som vi ser fremfor oss. Disposisjonsfondet bør også opp på 20 % av inntektene innen 2022.

Både kostnader og inntekter er justert for kostnader/erstatning etter brann i Brenneriveien

2 FORDELING INNTEKTER

Fordeling inntekter	2018	2019
Anløpsavgift	- 10 480 972 -	10 424 381
Kaivederlag	- 7 868 001 -	7 346 692
Vareavgift	- 4 153 227 -	4 348 525
Renovasjon	- 1 222 441 -	1 373 867
Havnebåtleie	- 519 806 -	812 509
Vannlevering	- 950 643 -	705 241
Strømmlevering	- 693 315 -	1 106 750
Fortøyningsbistand	- 730 648 -	597 100
Andre vederlag	- 1 354 171 -	1 132 907
ISPS vederlag	- 1 424 022 -	1 105 326
Ankring	- 127 306 -	201 000
Sikkerhetsgebyr IMF Cruise	- 13 906 -	324 509
Loskjøring	- 2 612 625 -	3 708 481
Leieinntekter grunn/lokaler	- 7 583 144 -	6 897 183
Utleie småbåthavn	- 9 311 -	807 888
Andre inntekter	- 1 159 127 -	1 219 298
Refusjoner	- 1 118 464 -	3 813 241
	- 42 021 129 -	45 924 898

Det er avvik på føringen av småbåthavnene mellom 2018 og 2019. Så denne posten og kaivederlag må sees i sammenheng.

3 ØKONOMISK OVERSIKT DRIFT

Driftsregnskap 2019	Regnskap 2019	Regulert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2018
Driftsinntekter:				
Brukerbetaling	-	-	-	-
Andre salgs- og leieinntekter	42 079 377	42 971 728	44 547 352	40 902 146
Overføringer med krav til motytelse	3 813 241	2 439 593	376 000	1 118 464
Overføringer uten krav til motytelse	32 281	-	-	518
Sum driftsinntekter	45 924 898	45 411 321	44 923 352	42 021 128
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	15 736 930	15 840 340	14 265 500	14 440 113
Sosiale utgifter	2 039 079	1 740 700	1 740 700	545 249
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pr	13 290 662	12 043 264	11 835 060	11 599 400
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.pr	1 645 938	1 291 691	987 360	1 700 741
Overføringer	1 904 556	2 512 915	1 375 980	1 959 810
Avskrivninger.	7 612 229	7 612 229	-	6 870 276
Fordelte utgifter	- 18 865	-	-	56 166
Sum utgifter	42 210 529	41 041 139	30 204 600	37 059 424
Brutto driftsresultat:	3 714 370	4 370 182	14 718 752	4 961 704
Finansposter:				
Renteinntekter og utbytte	784 773	10 000	10 000	482 848
Mottatte avdrag på lån	-	-	-	-
Sum eksterne finansinntekter	784 773	10 000	10 000	482 848
Renteutgifter og låneomkostninger	4 370 269	4 305 812	5 705 812	3 315 477
Avdrag på lån	5 868 159	5 821 646	6 415 000	4 483 795
Utlån	-	-	-	-
Sum eksterne finansutgifter	10 238 428	10 127 458	12 120 812	7 799 272
Resultat eksterne finanstransaksjoner:	- 9 453 655 -	10 117 458 -	12 110 812 -	7 316 424
Motpost avskrivninger	7 612 229	7 612 229	-	6 870 276
Netto driftsresultat:	1 872 943	1 864 953	2 607 940	4 515 556
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindre	-	-	-	-
Bruk av disposisjonsfond	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Bruk av bundne fond	-	-	-	-
Sum bruk av avsetninger	5 000 000	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Overført til investeringsregnskapet	-	-	-	-
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsm	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	6 872 943	6 864 953	7 607 940	9 515 556
Avsatt til bundne fond	-	-	-	-
Sum avsetninger	6 872 943	6 864 953	7 607 940	9 515 556
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	-	-	-	-



4 INNVESTERINGER 2019

Investeringer 2019	Regnskap 2019	Regulert Budsjett	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2018
Investeringer:				
Investeringer i anleggsmidler	191 112 012	179 219 673	346 500 000	41 712 618
Utlån og forskutteringer	-	-	-	-
Kjøp av aksjer og andeler	60 761	67 000	67 000	65 671
Avdrag på lån	-	-	-	-
Avsetninger	-	-	-	-
Årets finansierungsbehov	191 172 773	179 286 673	346 567 000	41 778 289
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	175 050 710	165 500 000	344 000 000	38 728 289
Inntekter fra salg av anleggsmidler	70 000	-	-	-
Tilskudd til investeringer	12 071 313	11 219 673	-	550 000
Kompensasjon for merverdiavgift	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	1 413 750	-	-	-
Andre inntekter	-	-	-	-
Sum ekstern finansiering:	188 605 773	176 719 673	344 000 000	39 278 289
Overført fra driftsdelen	-	-	-	-
Bruk av avsetninger	2 567 000	2 567 000	2 567 000	2 500 000
Sum finansiering:	191 172 773	179 286 673	346 567 000	41 778 289
Udekket/udisponert	-	-	-	-

Fordeling investeringer	Regnskap	Budsjett	Avvik
Prosjekter Fuglenes	939 340	1 000 000	- 60 660
Landstrøm	20 314 850	21 219 673	- 904 823
Leirvika industriområde	164 825 962	152 000 000	12 825 962
Prosjekter tilknyttet ren havn	2 161 293		2 161 293
Utkjøp leaset flytebrygge	400 000		400 000
Ro Ro Ki Polarbase	136 000		136 000
Forsøl fiskerimarina	688 723		688 723
Brenneriveien 24-30	671 073		671 073
Helikopterhangaren	337 675		337 675
Diverse mindre investeringer	637 096	5 000 000	- 4 362 904
Egenkapitalinnskudd KLP	60 761	67 000	- 6 239
	191 172 773	179 286 673	11 886 100

Avvikene på investering skyldes periodisering mellom 2019 og 2020. Leirvika bil bli tilsvarende lavere i 2020. Dekket inn med bruk av lånemidler.

5 BALANSE

Balanse	Regnskap 2019	Regnskap 2018
EIENDELER:		
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler	-	-
Faste eiendommer og anlegg	460 849 860	276 769 366
Utstyr, maskiner og transportmidler	15 861 789	16 442 501
Utlån	-	1 413 750
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	23 389 850	23 329 089
Pensjonsmidler	24 393 868	22 766 752
Sum anleggsmidler:	524 495 367	340 721 457
Omløpsmidler		
Kortsiktige fordringer	24 752 025	11 374 235
Premieavvik	1 798 109	2 127 951
Kasse, bankinnskudd	33 354 269	35 376 816
Sum omløpsmidler:	59 904 404	48 879 002
SUM EIENDELER:	584 399 771	389 600 459
EGENKAPITAL OG GJELD:		
Egenkapital		
Disposisjonsfond	4 335 599	5 029 655
Kapitalkonto	135 793 052	125 052 648
Sum egenkapital:	140 128 651	130 082 303
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Pensjonsforpliktelser	28 838 370	24 987 414
Andre lån	381 106 841	206 975 000
Sum langsiktig gjeld:	409 945 211	231 962 414
Kortsiktig gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	34 325 909	27 555 742
Sum kortsiktig gjeld:	34 325 909	27 555 742
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	584 399 771	389 600 459
Memoriakonti		
Ubrukte lånemidler	21 300 245	16 350 954
Motkonto for memoriakontiene	- 21 300 245 -	16 350 954

Ubrukte lånemidler overføres til 2020

Av kortsiktige fordringer utgjør kundefordringer 5,9 Mill mot 5,8 Mill i 2018. Kr.11,2 Mill utgjør til gode tilskudd fra ENOVA på landsstrømanlegg. Resten er stort sett MVA refusjoner og enkelte mindre poster.

Annen kortsiktig gjeld inneholder kr.16 Mill til Polarbase Eiendom (Deler av Havnens andel nye kaier), samt leverandørfakturaer for 2019 som er mottatt i januar 2020.

6 REGNSKAPSNOTER 2019**6.1 NOTE 1 - REGNSKAPSPRINSIPPER**

Regnskapet er ført etter kommunelovens bestemmelser

6.2 NOTE 2 - LEDERS LØNN

Leders lønn per 31/12-2019 kr.1,247 Mill

6.3 NOTE 3 – ENDRING I ARBEISKAPITAL

Anskaffelse av midler	2019	2018
Inntekter driftsdel	45 924 898	42 021 128
Inntekter investeringsdel	12 071 313	550 000
Innbetalinger ved eksterne finanstrans.	43 669 951	43 410 754
Sum anskaffelse av midler	101 666 162	85 981 882
Anvendelse av midler	2019	2018
Utgifter driftsdel	34 598 300	30 189 148
Utgifter investeringsdel	191 172 773	41 778 289
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	10 238 428	7 799 272
Sum anskaffelse av midler	236 009 501	79 766 710
Anskaffelse - anvendelse av midler	- 134 343 338	6 215 172
Endring ubrukte lånemidler	4 949 290	- 12 194 066
Endring i arbeidskapital	- 129 394 048	- 5 978 894

6.4 NOTE 4 – PENSJON

Fra og med 2017 ble pensjonen bokført på samme måte som i Hammerfest Kommune. Netto premieavvik er før i balansen med kr. 1.798.109.

6.5 NOTE 5 – AVSETNING OG BRUK AV FOND

Disposisjonsfond	2019	2018
Beholdning per 1/1	5 029 655	3 014 099
Brukt i investeringsregnskapet	- 2 567 000	- 2 500 000
Brukt i driftsregnskapet	- 5 000 000	- 5 000 000
Avsatt i driftsregnskapet	6 872 943	9 515 556
Sum	4 335 598	5 029 655

6.6 NOTE 6 – ANLEGGSMIDLER

Anlegg / eiendeler	IB	Avskr	Anskaffelse	UB
Kaier	213 543 226	4 828 431	36 725 839	245 440 634
Bygninger	58 421 322	1 389 637	1 307 945	58 339 630
Tomter	4 804 822		132 131 450	136 936 272
Landstrømanlegg			20 133 328	
Farledinnretninger	6 010 337	226 399	9 820	5 793 758
Fartøy/skip	4 568 432	554 350	26 262	4 040 344
Biler	1 218 922	162 937	30 075	1 086 060
Arbeidsmaskiner	2 412 160	268 019	127 590	2 271 731
Inventar, verktøy og utstyr	2 229 667	182 456	619 702	2 666 913
Sum	293 208 888	7 612 229	191 112 012	456 575 342

6.7 NOTE 7 – AKSJER OG ANDELER

Aksjer og andeler	IB	Avskr	Anskaffelse	UB
Egenkapitalinnskudd KLP	477 089		60 761	537 850
Fuglenes eiendom	700 000			700 000
Hammerfest Terminalen AS	22 100 000			22 100 000
Annet	52 000			52 000
Sum	23 329 089	-	60 761	23 389 850



6.8 NOTE 8 – KAPITALKONTO

Kapitalkonto	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		125 052 648
Salg av fast eiendom og anlegg		
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	7 612 229	
Aktivering av fast eiendom og anlegg (Eks aksjer)		191 112 012
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler		
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.		
Oppskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.		
Oppskrivning av fast eiendom		
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler		
Salg av aksjer og andeler	-	
Nedskrivning av aksjer og andeler		
Kjøp av aksjer og andeler		60 761
Oppskrivning av aksjer og andeler		
Aktivering av pensjonsmidler		
Mottatte avdrag på utlån	1 413 750	
Av- og nedskrivning på utlån		
Utlån		-
Oppskrivning utlån		
Bruk av midler fra eksterne lån	175 050 710	
Avdrag på eksterne lån		5 868 159
Endring pensjonsforpliktelser	3 850 956	
Endring skyldig arb.g.avgift av netto pensj. forpliktelse		
Pensjonsmidler		1 627 116
Øredifferanser anleggsmidler ført bort.*		1
Urealisert valutagevinst		
UTGÅENDE BALANSE	135 793 052	
SUM	323 720 697	323 720 697

6.9 NOTE 9 – LANGSIKTIG GJELD

Langsiktig gjeld	2018	Endr.	2019
KLP 8317 50 36469	7 800 000 -	800 000	7 000 000
KLP 8317 55 90008	-	180 000 000	180 000 000
KLP 8317 55 01245	199 175 000 -	5 068 159	194 106 841
SUM	206 975 000	174 131 841	381 106 841

6.10 NOTE 10 – SELVKOST

Selvkostkalkyle anløpsavgift	2016	2017	2018	2019
Direkte kostnader	6 835 672	7 452 549	7 358 989	7 506 169
Inndirekte fordelte kostnader og felleskc	2 679 208	2 783 506	2 783 506	2 839 176
Avskrivninger	286 691	340 817	632 832	645 489
Kalkulerte rentekostnader	317 595	418 397	458 275	430 000
Sum kostnader (Gebyrgrunnlag)	10 119 166	10 995 269	11 233 602	11 420 834
 Anløpsavgifter	 9 878 524	 10 138 446	 10 480 971	 10 424 381
Årets sevkostresultat	240 642	856 823	752 631	996 453
 IB Selvkostfond (Fremførbart underskudd) -	 779 270 -	 1 019 912 -	 1 876 735 -	 2 629 366
Avsetning til selvkostfond	-	-	-	-
Bruk av selvkostfond	240 642	856 823	752 631	996 453
Sevkostfond	- 1 019 912 -	1 876 735 -	2 629 366 -	3 625 819

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

Fra 2020 vil det bli vesentlige endringer i hvilke kostnader som kan inngå i selvkostregnskapet, noe som vil få konsekvenser for hvilke priser vi kan ta på anløpsavgiften.



Hammerfest Havn KF

Postboks 123

9615 Hammerfest