



ÅRSREGNSKAP 2017

Politisk behandling:

Utvalg	SAK	Dato
Styret		
Oversendt til revisjon		
Kontrollutvalget		
Formannskapet		
Kommunestyret		

INNHALDSFORTEGNELSE

DEL 1 ØKONOMISJEFENS ANALYSE	2
LIKVIDITET	2
DRIFTSRESULTAT	3
LANGSIKTIG GJELD OG FOND	4
DEL 2: NOTEOPPLYSNINGER	5
NOTE 1: ENDRING I ARBEIDSKAPITAL.....	5
NOTE 2: YTELSER TIL LEDENDE PERSONER OG REVISOR.....	6
NOTE 3: PENSJONSFORPLIKTELSE.....	6
NOTE 4: VARIGE DRIFTSMIDLER (ANLEGGSMIDLER).....	6
NOTE 5: AKSJER OG ANDELER (ANLEGGSMIDLER).....	7
NOTE 6: SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER.....	7
NOTE 7: LANGSIKTIG GJELD OG AVDRAG PÅ LÅN	7
NOTE 8: RENTER – SIKRING.....	8
NOTE 9: GARANTIANSVAR	9
NOTE 10: ANDRE VESENTLIGE FORPLIKTELSE.....	9
NOTE 11: FINANSIELLE EIENDELER OG FORPLIKTELSE VURDERT TIL VIRKELIG VERDI, HERUNDER MFO.....	9
NOTE 12: AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER	9
NOTE 13: STRYKNINGER.....	9
NOTE 14: OPPLYSNINGER OM EGENKAPITALNOTENE	10
NOTE 15: KAPITALKONTOEN	10
NOTE 16: INVESTERINGSOVERSIKT.....	10
NOTE 17: VESENTLIGE OVERFØRINGER MOTTATT TIL FINANSIERING AV INVESTERINGER.....	10
NOTE 18: SELVKOST	10
NOTE 19: USIKRE FORPLIKTELSE OG HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN.....	10
NOTE 20: SPESIFIKASJON AV UVANLIGE OG VESENTLIGE POSTER OG TRANSAKSJONER.....	11
NOTE 21: VIRKNING AV ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPPER, REGNSKAPSESTIMATER OG KORRIGERINGER AV TIDLIGERE ÅRS FEIL..	11
NOTE 22: EIENDELER, GJELD OG EK OVERDRATT TIL KF VED ETABLERING/EIENDELER, GJELD OG EK MOTTATT FRA KF VED AVVIKLING	11
NOTE 23: MELLOMVÆRENDE MED KF/§ 27	11
NOTE 24: OVERFØRING TIL/FRA § 27-SAMARBEID	11
NOTE 25: OVERSIKT OVER INNTEKTER OG UTGIFTER.....	11
NOTE 26: ÅRSVERK	12
VEDLEGG/HOVEDOVERSIKTER	13
VEDLEGG 1: BALANSEREGNSKAPET	13
VEDLEGG 2: ØKONOMISK OVERSIKT – DRIFT	14
VEDLEGG 3: ØKONOMISK OVERSIKT – INVESTERING.....	14
VEDLEGG 4: DRIFTSREGNSKAPET 2017	15
VEDLEGG 5: INVESTERINGSREGNSKAPET 2017.....	17
VEDLEGG 6: BALANSE 2017	17

DEL 1

ØKONOMISJEFENS ANALYSE

Måsøy Industriendom KF sitt regnskap for 2017 ble avsluttet 31.01.17, og oversendt VEFIK IKS (kommunerevisjonen) 15.02.17.

Driftsregnskapet er i balanse.

Investeringsregnskapet viser ingen transaksjoner og derfor i balanse.

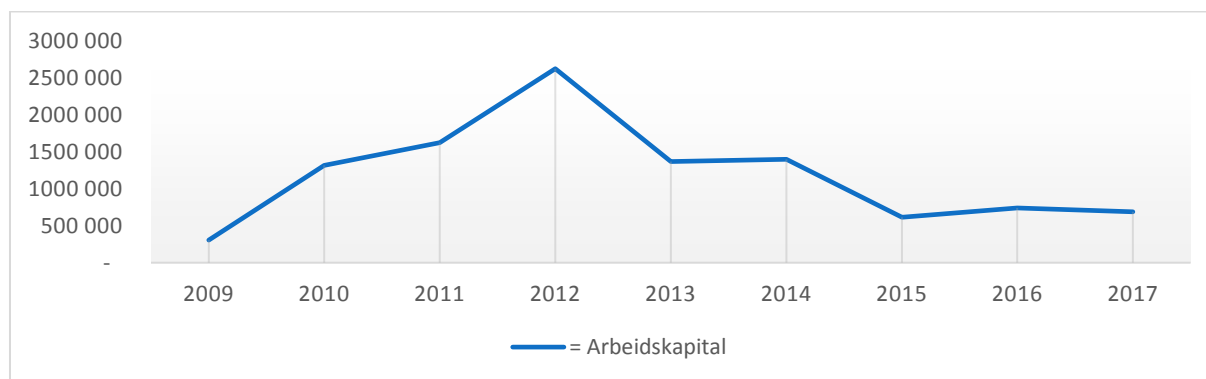
LIKVIDITET

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 Industriendom KF havne i en likviditetskrise.

ARBEIDSKAPITAL

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

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



ARBEIDSKAPITALENS DRIFTSDEL

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

ARBEIDSKAPITALENS DRIFTSDEL I PROSENT AV DRIFTSINNTEKTER

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

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

DRIFTSRESULTAT**NETTO DRIFTSRESULTAT**

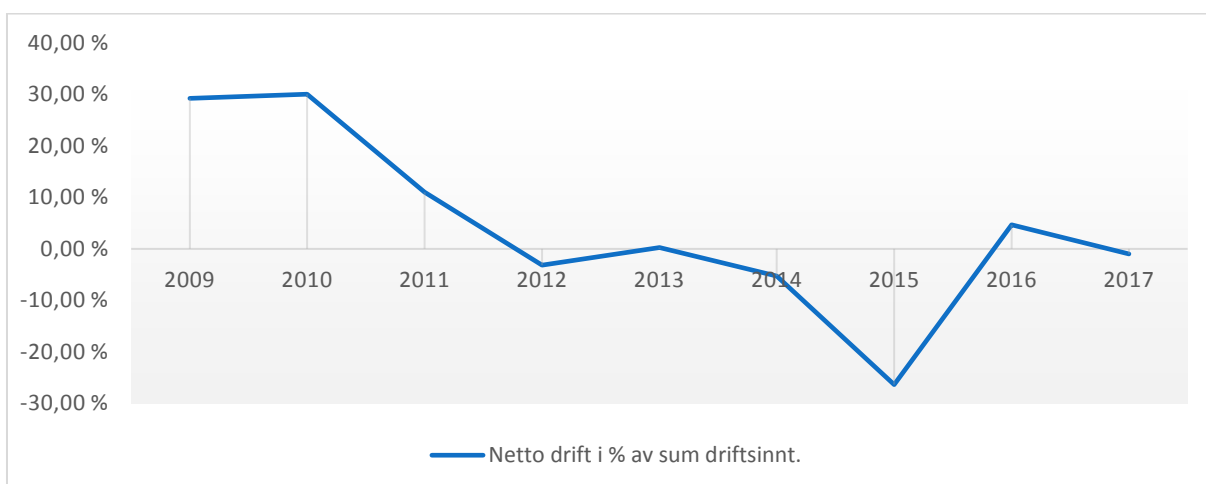
	2013	2014	2015	2016	2017
Sum driftsinntekter	2 810 050	2 800 766	2 963 841	2 660 789	5 082 997
Sum driftsutgifter	948 145	1 244 094	2 168 057	1 006 719	3 666 769
Brutto driftsresultat	1 861 906	1 556 673	795 785	1 654 070	1 416 228
Netto finansutgifter	-2 508 702	-2 391 143	-2 263 494	-2 216 657	-2 152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

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

NETTO DRIFTSRESULTAT I PROSENT AV DRIFTSINNTEKTER

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

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



LANGSIKTIG GJELD OG FOND

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

FORHOLD DRIFTSINNTEKTER – NETTO FINANSTRANSAKSJONER

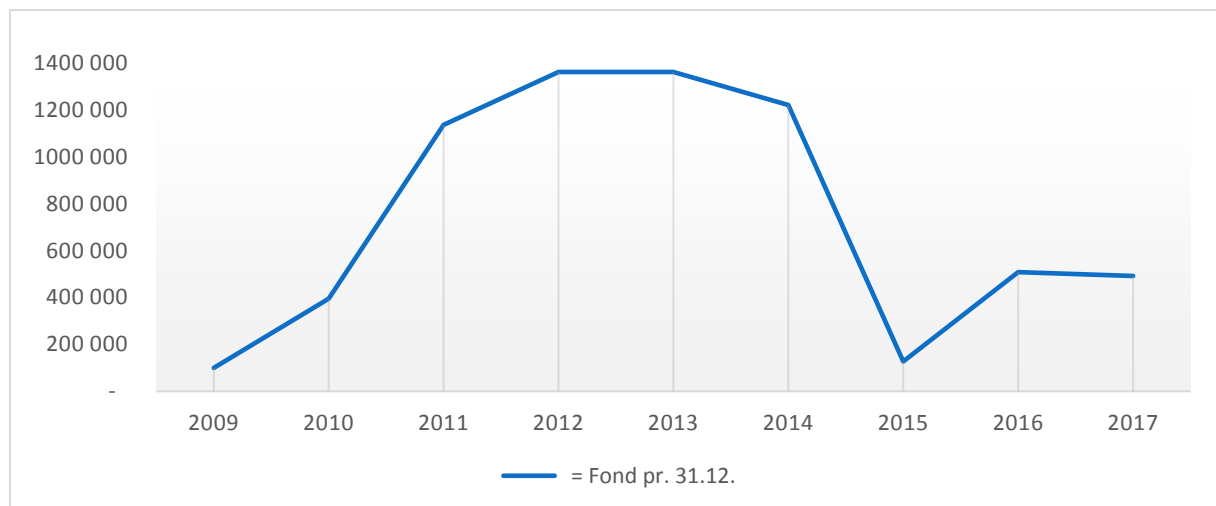
	2013	2014	2015	2016	2017
Sum driftsinntekter	2 810 050	2 800 766	2 963 841	2 660 789	5 082 997
Netto finanstransaksjoner	2 508 702	2 391 143	2 263 494	2 216 657	2 152 371
% av sum driftsinntekter	89,28 %	85,37 %	76,37 %	83,31 %	42,34 %

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

FONDSUTVIKLING (BUNDNE OG UBUNDNE FOND)

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

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



Måsøy kommune, 31.01.18

Ingrid Majala

Ingrid Majala
Økonomisjef

DEL 2: NOTEOPPLYSNINGER

Foretakets navn: Måsøy Industriendom KF,
organisasjonsnummer 989 694 537

Forretningsadresse: Torget 1, 9690 Havøysund

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

NOTE 1: ENDRING I ARBEIDSKAPITAL

BEVILGNINGSREGNSKAPET 2017

	Regnskap 2016	Regnskap 2017
Anskaffelse av midler		
Inntekter driftsdel	2 660 789	5 082 997
Inntekter investeringsdel	-	-
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	2 821	3 375
Sum anskaffelse av midler	2 663 610	5 086 372
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel	320 253	2 980 303
Utgifter investeringsdel	-	-
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	2 219 478	2 155 746
Sum anvendelse av midler	2 539 731	5 136 049
Anskaffelse - anvendelse av midler	123 879	-49 677
Endring i ubrukte lånemidler	-	-
Endring i arbeidskapital	123 879	-49 677

BALANSEN 2017

	Regnskap 2016	Regnskap 2017
Omløpsmidler		
Endring kortsiktige fordringer	1 647 214	2 916 708
Endring konserninterne kortsiktige fordringer	-	-
Endring aksjer og andeler	-	-
Endring sertifikater	-	-
Endring obligasjoner	-	-
Endring kasse, postgiro, bankinnskudd	-93 215	991 432
Endring omløpsmidler	1 554 000	3 908 140
Kortsiktig gjeld		
Endring kassekredittlån	-	-
Endring annen kortsiktig gjeld	-118	-83
Endring konsernintern kortsiktig gjeld	1 430 239	3 957 900
Endring kortsiktig gjeld	1 430 121	3 957 817
Endring arbeidskapital	123 879	-49 677

NOTE 2: YTELSER TIL LEDENDE PERSONER OG REVISOR

YTELSER TIL LEDENDE PERSONER

	Daglig leder	Styreleder
Kjøp av tjenester	97 705,90	-
Lønn annen	858,00	-
Godtgjørelse politikere	-	-
Trekkpliktig diett	836,00	-
Møtegodtgjørelse	-	1 000,00
Utgiftsdekning	-	2 034,00
Skyss og kostgodtgjørelse	7 275,00	2 052,00
Transportutgifter	157,00	719,00
SUM	106 831,90	5 805,00

YTELSER TIL REVISJON

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

Godtgjørelse revisjon og rådgivning	24 000,00
SUM	24 000,00

NOTE 3: PENSJONSFORPLIKTELSER

Måsøy Industrieiendom har ingen ansatte med pensjonsforpliktelser.

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
Anskaffelseskost	-	-	-	-	34 323 311,39
Akk. avskrivninger	-	-	-	-	5 673 522,21
Avskr. i regnsk.året	-	-	-	-	686 466,23

Anleggsmidler skal avskrives med like store årlige beløp over anleggsmiddelets levetid. Forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner, § 8, regulerer hvilke avskrivningsperioder som skal legges til grunn:

- Gr. 1. EDB-utstyr, kontormaskiner og lignende. 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)

Måsøy Industrieiendom KF har ingen aksjer og andeler.

NOTE 6: SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER

Måsøy Industrieiendom KF har ikke solgt noen finansielle anleggsmidler i 2017.

NOTE 7: LANGSIKTIG GJELD OG AVDRAG PÅ LÅN

DEL 1: OVERSIKT OVER INNLÅN

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

KOMMUNEKREDITT

Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr. str.	Rest pr. 31.12	Låneform	Kontonr.
8317.5001878	Industriutleiebygg	2006/2007	23 300 000	11 036 000	Pantelån	24531100
8317.5032412	Kaianlegg	2010	9 000 000	5 625 000	Pantelån	24541002
Totalt pr. lånegiver			32 300 000	16 661 000		

KOMMUNALBANKEN

Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr. str.	Rest pr. 31.12	Låneform	Kontonr.
20120172	Hygronorbygget	2012/2014	2 200 000	1 687 410	Pantelån	24541200
Totalt pr. lånegiver			2 200 000	1 687 410		

REGNSKAPSOVERSIKT PER LÅNEGIVER

	Avdrag	Renter	Gjeld
KOMMUNEKREDITT	1 618 000	425 956	16 661 000
KOMMUNALBANKEN	116 380	30 600	1 687 410
SUM	1 734 380	456 556	18 348 410

DEL 2: TAP PÅ FORDRING

Ifølge regnskapsreglene skal fordringene vurderes hver for seg. Realisert tap skal tapsføres, og forventet tap skal avsettes. I 2017 er foretakets fordringer vurdert som reelle.

DEL 3: FORDRINGER OG GJELD

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

213.10.005 FORDRINGER KLP SKADEFORSIKRING AS

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

213.75.000 FORDRINGER LEIE

Måsøy Industrieiendom KF har en rettstvist med en av leietakerne sine, og fordringskontoen har vokst siden 2013. På grunn av løpende oppfølging av fordringskontoen er ingen av fordringene foreldet, og vurderes derfor som reell.

Leietaker trekker ut enkeltdeler ved faktureringen som de ikke betaler for. Dette gjelder juridiske kostnader som foretaket har påført seg i rettstvisten, ekstrahjelpen som er leid inn for å gjennomgå regnskapet og deres andel av felleskostnadene til driften av foretaket. For regnskapsårene 2013 til og med 2017 utgjør disse summene tilsvarende:

År	Kommentar	Beløp	Samlet beløp ekskl. mva.
2013	Linnnet og co advokatfirma	30 400,00	168 698,00
	Advokatene Rønning og Kirkesæther AS	66 800,00	
	Andel felleskostnader	71 498,00	
2014	Advokatene Rønning og Kirkesæther AS	258 975,20	435 546,59
	Ekstrahjelp	38 355,72	
	Andel felleskostnader	89 486,67	
2015	Advokatene Rønning og Kirkesæther AS	92 421,00	230 938,42
	Ekstrahjelp	31 800,00	
	Andel felleskostnader	106 717,42	
2016	Advokatene Rønning og Kirkesæther AS	76 378,40	232 847,17
	Styremøte 22/6	17 021,60	
	Ekstrahjelp	15 456,00	
	Andel felleskostnad	123 991,17	
2017	Advokatene Rønning og Kirkesæther AS	197 160,00	326 357,29
	Utgifter i forbindelse med rettsaken	11 668,57	
	Andel felleskostnad	117 528,72	
SUM			1 394 387,47

Balanskontoen 213.75.000 Fordringer leie har et samlet beløp på kr 4 749 711,00 per 31.12.17. Regnskapet føres etter anordningsprinsippet, og ved hver fakturering blir inntektene ført i driftsregnskapet med motpost i fordringskontoen for leieinntekter. Ved betaling av tilsendte faktura føres inntektene direkte mot fordringskontoen. Beløpet som gjenstår her er derfor en samling av de ikke betalte fakturaene.

Beløpet på kr 1 394 387,47 er det usikkerhet omkring, og burde vært avsatt til tap. På grunn av omstendighetene omkring saken er fordringene vurdert som reell, men det vil følges opp kontinuerlig.

DEL 4: MINIMUMSAVDRAG

Minimumsavdrag	Beløp
Sum årets avskrivninger	686 466
Sum bokført verdi Anleggsmidler	28 649 789
Sum langsiktig gjeld minus pensjonsforpliktelser	18 348 410
Minimumsavdrag	439 639

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

Kontroll	Beløp
Minimumsavdrag	439 639
Bokførte avdrag	1 734 380
Differanse (ved positivt beløp er alt OK)	1 294 741

NOTE 8: RENTER – SIKRING

Måsøy Industrieiendom KF har ingen fastrentelån.

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

NOTE 9: GARANTIANSVAR

Måsøy Industriereiendom KF har intet garantiansvar.

NOTE 10: ANDRE VESENTLIGE FORPLIKTELSER

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

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

Alle eiendeler og forpliktelser er vurdert til virkelig verdi.

NOTE 12: AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER

ALLE AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER TOTALT

Fond				
2.56 - 2.58 Disposisjonsfond	01.01	Hov/bal	507 739,25	
2.56 - 2.58 Disposisjonsfond	31.12.	Hov/bal	491 532,23	16 207,02
Art 540-547, Avsetning til disposisjonsfond		Hov/drift	38 127,49	
Art 940-947, Bruk av disposisjonsfond		Hov/drift	54 334,51	-16 207,02
Differanse				0,00

VESENTLIG AVSETNING AV DISPOSISJONSFOND

	Beløp
Mindreforbruk 2016 – Klippfisktørkeriet	89,94
Mindreforbruk 2016 – Administrasjon	2 664,40
Avtalt overskudd 2017 – Klippfisktørkeriet	32 000,00
2017 – Administrasjon	3 373,15
Sum	38 127,49

VESENTLIG BRUK AV DISPOSISJONSFOND

	Beløp
2017 – Hygronorbygget	54 334,51
Sum	54 334,51

NOTE 13: STRYKNINGER

Regnskapet for 2017 til Måsøy Industriereiendom KF er avsluttet i balanse og har derfor ingen strykninger.

NOTE 14: OPPLYSNINGER OM EGENKAPITALNOTENE**ENDRING REGNKSPASPRINSIPP**

	Regnskap 2013	Regnskap 2014	Regnskap 2015	Regnskap 2016	Regnskap 2017
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (driftsregnskapet)	-	-	-	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investeringsregnskapet)	-	-	-	-	-

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

REGNSKAPSMESSIG RESULTAT

	R2013	R2014	R2015	R2016	R2017
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	7 234,59	-22 196,27	289 332,87	33 469,89	-

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

NOTE 15: KAPITALKONTOEN

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		8 765 025
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	686 466	
Avdrag på eksterne lån		1 734 380
UTGÅENDE BALANSE	9 812 939	
SUM	10 499 405	10 499 405

NOTE 16: INVESTERINGSOVERSIKT

Måsøy Industriereiendom KF har ikke gjennomført noen investeringer i 2017.

NOTE 17: VESENTLIGE OVERFØRINGER MOTTATT TIL FINANSIERING AV INVESTERINGER

Måsøy Industriereiendom KF har ikke gjennomført noen investeringer i 2017.

NOTE 18: SELVKOST

Måsøy industriereiendom KF har ingen selvkostområder.

NOTE 19: USIKRE FORPLIKTELSER OG HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN

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

NOTE 20: SPESIFIKASJON AV UVANLIGE OG VESENTLIGE POSTER OG TRANSAKSJONER

Måsøy Industrieiendom KF har intet tilfelle i regnskapet 2017.

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

Måsøy Industrieiendom KF har intet tilfelle i regnskapet 2017.

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

Måsøy Industrieiendom KF har intet tilfelle i regnskapet 2017.

NOTE 23: MELLOMVÆRENDE MED KF/§ 27

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

Konsernintern kortsiktig gjeld	Regnskap 2017	Regnskap 2016
23350001 Likviditetsslån Måsøy Kommune	4 293 307,00	2 073 307,00

NOTE 24: OVERFØRING TIL/FRA § 27-SAMARBEID

Måsøy Industrieiendom KF har intet tilfelle i regnskapet 2017.

NOTE 25: OVERSIKT OVER INNTEKTER OG UTGIFTER

Dette er den sammenfattede oversikt over hvordan foretakets inntekter, med unntak av brukerbetaling, fordeler seg på henholdsvis egen kommune, interkommunale selskaper der egen kommune er deltaker, og andre. Videre en sammenfattet oversikt over hvordan foretakets utgifter, med unntak av lønn, sosiale utgifter og avskrivninger, fordeler seg på henholdsvis egen kommune, interkommunale selskaper der egen kommune er deltaker, og andre. Det skal skilles mellom overføringer med og uten krav til motytelse.

	Kommune	IKS	Andre
Sum driftsinntekter	-	-	5 082 996,69
<i>KLP Skadeforsikring</i>			<i>2 000 000,00</i>
Sum driftsutgifter (ekskl. lønn/sosiale utg. og avskr.)	-	-	2 957 104,82
<i>Driftsutgifter i forbindelse med brannen i 2017</i>			<i>2 000 000,00</i>

NOTE 26: ÅRSVERK

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

Årsverk	Regnskap 2017	Regnskap 2016	Regnskap 2015	Regnskap 2014
Antall årsverk	0	0	0	0
Antall ansatte	0	0	0	0
Antall menn	0	0	0	
% andel menn	0 %	0 %	0 %	0 %
Antall menn i ledende stillinger	0	0	0	0
% andel menn i ledende stillinger	0 %	0 %	0 %	0 %

VEDLEGG/HOVEDOVERSIKTER

VEDLEGG 1: BALANSEREGNSKAPET

Oversikt - balanse	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER		
Anleggsmidler	27 963 322,95	28 649 789,18
Herav:		
<i>Faste eiendommer og anlegg</i>	27 963 322,95	28 649 789,18
Omløpsmidler	7 903 466,93	3 995 326,50
Herav:		
<i>Kortsiktige fordringer</i>	6 749 711,00	3 833 003,00
<i>Kasse, postgiro, bankinnskudd</i>	1 153 755,93	162 323,50
SUM EIENDELER	35 866 789,88	32 645 115,68
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	10 304 471,19	9 306 234,33
Herav:		
<i>Disposisjonsfond</i>	491 532,23	507 739,25
<i>Regnskapsmessig mindreforbruk</i>	-	33 469,89
<i>Kapitalkonto</i>	9 812 938,96	8 765 025,19
Langsiktig gjeld	18 348 410,00	20 082 790,00
Herav:		
<i>Andre lån</i>	18 348 410,00	20 082 790,00
Kortsiktig gjeld	7 213 908,69	3 256 091,35
Herav:		
<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	595,00	678,00
<i>Konsernintern kortsiktig gjeld</i>	7 213 313,69	3 255 413,35
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	35 866 789,88	32 645 115,68
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	198 026,01	198 026,01
Herav:		
<i>Ubrukte lånemidler</i>	198 026,01	198 026,01
<i>Motkonto til memoriakontiene</i>	-198 026,01	-198 026,01

VEDLEGG 2: ØKONOMISK OVERSIKT – DRIFT

Økonomisk oversikt - drift	R2017	B(end)2017	B2017	R2016
Driftsinntekter				
Andre salgs- og leieinntekter	3 082 996,69	2 469 548,00	2 599 604,00	2 660 789,14
Overføringer med krav til motytelse	2 000 000,00	-	-	-
Sum driftsinntekter	5 082 996,69	2 469 548,00	2 599 604,00	2 660 789,14
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	23 197,78	32 500,00	32 500,00	48 200,77
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.prod.	3 070 918,00	406 500,00	406 500,00	376 237,10
Kjøp av tjenester som erstatter tj.prod.	54 085,00	45 000,00	45 000,00	50 000,00
Avskrivninger	686 466,23	690 000,00	665 000,00	686 466,23
Fordeelte utgifter	-167 898,18	-155 000,00	-155 000,00	-154 184,62
Sum driftsutgifter	3 666 768,83	1 019 000,00	994 000,00	1 006 719,48
Brutto driftsresultat	1 416 227,86	1 450 548,00	1 605 604,00	1 654 069,66
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	3 375,00	3 373,15	-	2 821,00
Sum eksterne finansinntekter	3 375,00	3 373,15	-	2 821,00
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	421 366,00	459 230,00	459 230,00	485 098,00
Avdrag på lån	1 734 380,00	1 734 380,00	1 734 380,00	1 734 380,00
Sum eksterne finansutgifter	2 155 746,00	2 193 610,00	2 193 610,00	2 219 478,00
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-2 152 371,00	-2 190 236,85	-2 193 610,00	-2 216 657,00
Motpost avskrivninger	686 466,23	690 000,00	665 000,00	686 466,23
Netto driftsresultat	-49 676,91	-49 688,85	76 994,00	123 878,89
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidl. års regnsk.m. mindreforb.	33 469,89	33 469,89	-	289 332,87
Bruk av disposisjonsfond	54 334,51	54 346,45	-	-
Sum bruk av avsetninger	87 804,40	87 816,34	-	289 332,87
Dekn. av tidl. års regnsk.m. merforbruk				
Avsatt til disposisjonsfond	38 127,49	38 127,49	76 994,00	379 741,87
Sum avsetninger	38 127,49	38 127,49	76 994,00	379 741,87
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	-	-	-	33 469,89

VEDLEGG 3: ØKONOMISK OVERSIKT – INVESTERING

Måsøy Industrieiendom KF har ikke gjennomført noen investeringer i 2017.

VEDLEGG 4: DRIFTSREGNSKAPET 2017

		R2017	B(END)2017	B2017	R2016
Ans:	1000 Klippfisktørkeriet				
Funks:	320 Kommunal næringsvirksomhet				
10300	Ekstrahjelp	-	-	-	15 456,00
10500	Lønn annen	399,00	-	-	-
10690	Trekkpliktig diett	836,00	-	-	-
11220	Andel felleskostnader	117 528,72	108 500,00	108 500,00	123 991,17
11270	Utgiftsdekning	3 044,43	-	-	-
11320	Innfordringskostnader	-	-	-	1 591,00
11350	Kommunikasjonslinje	5 496,00	10 000,00	10 000,00	6 353,63
11600	Skyss- og kostgodtgjørelse	6 455,50	-	-	-
11710	Transportutgifter	933,64	-	-	-
11850	Forsikringer	43 773,00	45 000,00	45 000,00	42 070,00
11870	Alarmsystemer	10 024,00	-	-	4 000,00
12700	Konsulenttjenester	500 000,00	-	-	-
12710	Juridisk bistand	197 332,00	75 000,00	75 000,00	76 378,40
15900	Avskrivninger	642 404,74	646 000,00	646 000,00	642 404,74
16240	Diverse gebyrer	-	-	-	-150,00
16300	Leieinntekter fast	-2 928 432,29	-2 315 648,00	-2 315 648,00	-2 372 951,14
	Sum funksjon: 320	-1 400 205,26	-1 431 148,00	-1 431 148,00	-1 460 856,20
Funks:	860 Motpost avskrivninger				
19900	Motpost avskrivninger	-642 404,74	-646 000,00	-646 000,00	-642 404,74
	Sum funksjon: 860	-642 404,74	-646 000,00	-646 000,00	-642 404,74
Funks:	870 Renter/utbytte og lån				
15000	Renter påløpte lån	392 610,00	427 148,00	427 148,00	453 171,00
15100	Avdrag på lån	1 618 000,00	1 618 000,00	1 618 000,00	1 618 000,00
15400	Avsetninger til disp.fond	32 000,00	32 000,00	32 000,00	32 000,00
	Sum funksjon: 870	2 042 610,00	2 077 148,00	2 077 148,00	2 103 171,00
Funks:	880 Interne finansieringstransaksjoner				
15400	Avsetninger til disp. fond	89,94	89,94	-	266 272,90
19300	Tidligere års overskudd	-89,94	-89,94	-	-266 272,90
	Sum funksjon: 880	-	-	-	-
	Sum ansvar: 1000	-	-	-	-89,94
Ans:	2000 Hygronor				
Funks:	320 Kommunal næringsvirksomhet				
11200	Samlepost	-	-	15 000,00	-
11220	Andel felleskostnader	50 369,46	46 500,00	46 500,00	30 193,45
11270	Utgiftsdekning	35 655,00	35 000,00	-	12 040,00
11850	Forsikringer	8 454,00	9 000,00	9 000,00	8 177,00
12310	Vedlikehold bygninger	-	-	20 000,00	-
15900	Avskrivninger	44 061,49	44 000,00	19 000,00	44 061,49
16240	Diverse gebyrer	-	-	-	90,00
16300	Leieinntekter fast	-154 564,40	-153 900,00	-	-286 290,00
16301	Leieinntekter variable	-	-	-283 956,00	-1 488,00
	Sum funksjon: 320	-16 024,45	-19 400,00	-174 456,00	-193 216,06
Funks:	860 Motpost avskrivninger				
19900	Motpost avskrivninger	-44 061,49	-44 000,00	-19 000,00	-44 061,49
	Sum funksjon: 860	-44 061,49	-44 000,00	-19 000,00	-44 061,49
Funks:	870 Renter/utbytte og lån				
15000	Renter påløpte lån	28 756,00	32 082,00	32 082,00	31 773,00
15100	Avdrag på lån	116 380,00	116 380,00	116 380,00	116 380,00

15400	Avsetninger til disp.fond	-	-	44 994,00	58 409,00
	Sum funksjon: 870	145 136,00	148 462,00	193 456,00	206 562,00
Funks:	880 Interne finansieringstransaksjoner				
15400	Avsetninger til disp.fond	-	-	-	23 059,97
19300	Tidligere års overskudd	-30 715,55	-30 715,55	-	-23 059,97
19400	Bruk av disposisjonsfond	-54 334,51	-54 346,45	-	-
	Sum funksjon: 880	-85 050,06	-85 062,00	-	-
	Sum ansvar: 2000 Hygronor	-	-	-	-30 715,55
Ansvar:	3000 Felleskostnader				
Funks:	320 Kommunal næringsvirksomhet				
10500	Lønn annen	426,00	-	-	440,10
10810	Godtgjørelse politikere	-	20 000,00	20 000,00	16 100,00
10830	Møtegodtgjørelse	5 500,00	-	-	6 750,00
10840	Ref. tapt arbeidsfortjeneste	2 243,08	5 000,00	5 000,00	2 480,07
11002	Øreavrundning	-	-	-	2,60
11270	Utgiftsdekning	2 000 000,00	-	-	308,30
11310	Banktjenester	600,00	2 500,00	2 500,00	696,00
11600	Skyss- og kostgodtgjørelse	2 687,00	7 500,00	7 500,00	6 974,60
11710	Transportutgifter	-	-	-	194,55
12400	Serviceavtaler	-	-	-	20,00
12700	Konsulenttjenester	97 705,90	75 000,00	75 000,00	70 221,00
13510	Regnskapstjenester	30 085,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
13750	Vefik IKS revisjon	24 000,00	15 000,00	15 000,00	20 000,00
15012	Forsinkelsesrenter	-	-	-	154,00
16900	Fordelte utgifter	-163 246,98	-155 000,00	-155 000,00	-154 184,62
17710	Andre ref. fors. oppgjør	-2 000 000,00	-	-	-
	Sum funksjon: 320	-	-	-	156,60
Funks:	325 Tilrettelegging og bistand for næringslivet				
10500	Lønn annen	216,00	-	-	-
10830	Møtegodtgjørelse	2 250,00	-	-	-
10840	Ref. tapt arbeidsfortjeneste	347,20	-	-	-
11600	Skyss- og kostgodtgjørelse	1 838,00	-	-	-
16900	Fordelte utgifter	-4 651,20	-	-	-
	Sum funksjon: 325	-	-	-	-
Funks:	880 Interne finansieringstransaksjoner				
15400	Avsetninger til disp.fond	2 664,40	2 664,40	-	-
19300	Tidligere års overskudd	-2 664,40	-2 664,40	-	-
	Sum funksjon: 880	-	-	-	-
	Sum ansvar: 3000	-	-	-	156,60
Ans:	4000 Finasinntekter				
Funks:	320 Kommunal næringsvirksomhet				
11002	Øreavrundning	1,85	-	-	-
	Sum funksjon: 320	1,85	-	-	-
Funks:	870 Renter/utbytte og lån				
19000	Renteinntekt bankinnskudd	-3 375,00	-3 373,15	-	-2 821,00
	Sum funksjon: 870	-3 375,00	-3 373,15	-	-2 821,00
Funks:	880 Interne finansieringstransaksjoner				
15400	Avsetninger til disp.fond	3 373,15	3 373,15	-	-
	Sum funksjon: 880	3 373,15	3 373,15	-	-
	Sum ansvar: 4000	-	-	-	-2 821,00
	T O T A L T	-	-	-	-33 469,89

VEDLEGG 5: INVESTERINGSREGNSKAPET 2017

Måsøy Industrieiendom KF har ikke gjennomført noen investeringer i 2017.

VEDLEGG 6: BALANSE 2017

Oversikt - balanse	Regnskap 2017	Regnskap 2016
EIENDELER		
Anleggsmidler	27 963 322,95	28 649 789,18
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	27 963 322,95	28 649 789,18
22750200 Industriutleiebygg	25 954 428,75	26 596 833,49
22750400 Hygronorbygget	2 008 894,20	2 052 955,69
Utstyr, maskiner og transportmidler	-	-
Utlån	-	-
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	-	-
Pensjonsmidler	-	-
Omløpsmidler	7 903 466,93	3 995 326,50
Herav:		
Kortsiktige fordringer	6 749 711,00	3 833 003,00
21310005 Fordringer KLP skadeforsikring AS	2 000 000,00	-
21375000 Fordringer leie	4 749 711,00	3 833 003,00
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-
Premieavvik	-	-
Aksjer og andeler	-	-
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Derivater	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	1 153 755,93	162 323,50
21020002 Sparebanken 4910 12 92427	1 152 955,93	161 448,50
21020003 Sparebanken 4910 13 14943 skatt	800,00	875,00
SUM EIENDELER	35 866 789,88	32 645 115,68
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital	10 304 471,19	9 306 234,33
Herav:		
Disposisjonsfond	491 532,23	507 739,25
25650000 Disposisjonsfond klippfisktørkeriet	416 010,22	383 920,28
25650002 Disposisjonsfond hygronorbygget	69 484,46	123 818,97
25650003 Disposisjonsfond administrasjon	6 037,55	-
Bundne driftsfond	-	-
Ubundne investeringsfond	-	-
Bundne investeringsfond	-	-
Regnskapsmessig mindreforbruk	-	33 469,89
25950000 Regnsk.messig overskudd	-	33 469,89
Regnskapsmessig merforbruk	-	-
Udisponert i inv.regnskap	-	-
Udekket i inv.regnskap	-	-
Kapitalkonto	9 812 938,96	8 765 025,19
25990001 Kapitalkonto	9 812 938,96	8 765 025,19

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	-	-
Langsiktig gjeld	18 348 410,00	20 082 790,00
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	-	-
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	18 348 410,00	20 082 790,00
24531100 Kommunekreditt 10471	11 036 000,00	12 204 000,00
24541002 Klip LÅN NR 8317.50.32412	5 625 000,00	6 075 000,00
24541200 Kommunalbanken 20120172(Hygronorbygg	1 687 410,00	1 803 790,00
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-
Kortsiktig gjeld	7 213 908,69	3 256 091,35
Herav:		
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	595,00	678,00
23214000 Forskuddstrekk	595,00	678,00
Derivater	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld	7 213 313,69	3 255 413,35
23314010 Oppgjørskonto mvarefusjon	-395 490,00	943 939,00
23350001 Likviditetslån Måsøy Kommune	4 293 307,00	2 073 307,00
23375110 Leverandørgjeld	3 209 212,38	95 016,63
23399003 Innlån, periodisering	106 039,00	141 229,00
23399010 Feriepenger 2016	-	1 921,72
23399014 Feriepenger 2017	244,31	-
23399998 Øreavrundning	1,00	-
Premieavvik	-	-
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	35 866 789,88	32 645 115,68
MEMORIAKONTI		
Memoriakonto	198 026,01	198 026,01
Herav:		
Ubrukte lånemidler	198 026,01	198 026,01
29100002 M.kto.lånemidl.	198 026,01	198 026,01
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	-	-
Motkonto til memoriakontiene	-198 026,01	-198 026,01
29999000 Motkonto memoriakto.	-198 026,01	-198 026,01