



Havøysund havnevesen Måsøy KF
9690 HAVØYSUND

ÅRSREGNSKAP 2016

Politisk behandling:

Utvalg	SAK	Dato
Styret	17/92-6	23.02.17
Oversendt til revisjon	17/92-7	27.02.17
Kontrollutvalget		
Kommunestyret		



Innholdsfortegnelse

DEL 1 ØKONOMISJEFENS ANALYSE	2
LIKVIDITET	2
DRIFTSRESULTAT	3
LANGSIKTIG GJELD OG FOND	3
DEL 2: NOTEOPPLYSNINGER	5
NOTE 1: ENDRING I ARBEIDSKAPITAL.....	5
NOTE 2: YTELSER TIL LEDENDE PERSONER OG REVISOR.....	6
NOTE 3: PENSJONSFORPLIKTELSER.....	6
NOTE 4: VARIGE DRIFTSMIDLER (ANLEGGSMIDLER).....	8
NOTE 5: AKSJER OG ANDELER (ANLEGGSMIDLER).....	8
NOTE 6: SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER.....	9
NOTE 7: LANGSIKTIG GJELD OG AVDRAG PÅ LÅN	9
NOTE 8: RENTER – SIKRING.....	10
NOTE 9: GARANTIANSVAR	10
NOTE 10: ANDRE VESENTLIGE FORPLIKTELSER.....	10
NOTE 11: FINANSIELLE EIENDELER OG FORPLIKTELSER VURDERT TIL VIRKELIG VERDI, HERUNDER MFO.....	10
NOTE 12: AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER	10
NOTE 13: STRYKNINGER.....	11
NOTE 14: OPPLYSNINGER OM EGENKAPITALNOTENE	11
NOTE 15: KAPITALKONTOEN	12
NOTE 16: INVESTERINGSOVERSIKT.....	12
NOTE 17: VESENTLIGE OVERFØRINGER MOTTATT TIL FINANSIERING AV INVESTERINGER.....	13
NOTE 18: SELVKOST	13
NOTE 19: USIKRE FORPLIKTELSER OG HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN.....	14
NOTE 20: SPESIFIKASJON AV UVANLIGE OG VESENTLIGE POSTER OG TRANSAKSJONER.....	14
NOTE 21: VIRKNING AV ENDRING AV REGNSKAPSPRINSIPPER, REGNSKAPSESTIMATER OG KORRIGERINGER AV TIDLIGERE ÅRS FEIL..	15
NOTE 22: EIENDELER, GJELD OG EK OVERDRATT TIL KF VED ETABLERING/EIENDELER, GJELD OG EK MOTTATT FRA KF VED AVVIKLING	15
NOTE 23: MELLOMVÆRENDE MED KF/§ 27	15
NOTE 24: OVERFØRING TIL/FRA § 27-SAMARBEID	15
NOTE 25: ÅRSVERK	FEIL! BOKMERKE ER IKKE DEFINERT.
VEDLEGG/HOVEDOVERSIKTER	17
VEDLEGG 1: REGNSKAPSSKJEMA 1A – DRIFT	FEIL! BOKMERKE ER IKKE DEFINERT.
VEDLEGG 2: REGNSKAPSSKJEMA 1B – DRIFT	FEIL! BOKMERKE ER IKKE DEFINERT.
VEDLEGG 3: REGNSKAPSSKJEMA 2A – INVESTERING	FEIL! BOKMERKE ER IKKE DEFINERT.
VEDLEGG 4: REGNSKAPSSKJEMA 2B – INVESTERING	FEIL! BOKMERKE ER IKKE DEFINERT.
VEDLEGG 5: BALANSEREGNSKAPET	17
VEDLEGG 6: ØKONOMISK OVERSIKT – DRIFT	18
VEDLEGG 7: ØKONOMISK OVERSIKT – INVESTERING.....	19
VEDLEGG 8: DRIFTSREGNSKAPET 2016	20
VEDLEGG 9: INVESTERINGSREGNSKAPET 2016.....	22
VEDLEGG 10: BALANSE 2016	23



DEL 1

ØKONOMISJEFENS ANALYSE

Havøysund Havnevesen Måsøy KF regnskap for 2016 ble avsluttet 13.02.17, og oversendt VEFIK IKS (kommunerevisjonen) 27.02.17.

Driftsregnskapet viser et midreforbruk (overskudd) på kr 682 877,-.

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.

	2011	2012	2013	2014	2015	2015
Sum omløpsmidler	1 949 963	1 229 996	3 773 080	3 766 334	3 764 404	4 171 153
- Sum kortsiktig gjeld	412 910	51 277	63 762	254 965	657 840	673 683
= Arbeidskapital	1 537 053	1 178 719	3 709 318	3 511 369	3 106 564	3 497 470
Endring i arbeidskapital	-3 216 568	-358 334	2 530 598	197 949	404 805	-390 906

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 eller ubrukte lånemidler og arbeidskapitalens driftsdel samsvarer med arbeidskapital fra tabellen over de siste 5 år.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Arbeidskapital	1 537 053	1 178 719	3 709 318	3 511 369	3 106 564	3 497 470
Bundne fond	-	-	-	-	-	-
Ubrukte lånemidler av eksterne lån	585 109	-	-	-	-	-
Arbeidskapitalens driftsdel	951 945	1 178 719	3 709 318	3 511 369	3 106 564	3 497 470

ARBEIDSKAPITALENS DRIFTSDEL I PROSENT AV DRIFTSINNTEKTER



	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Arbeidskapitalens driftsdel	951 945	1 178 719	3 709 318	3 511 369	3 106 564	3 497 470
Driftsinntekter	3 688 711	3 998 976	4 548 117	5 053 468	5 119 035	5 041 821
Arbeidskapitalens driftsdel i %	26 %	29 %	82 %	69 %	61 %	69 %

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.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Sum driftsinntekter	3 688 711	3 998 976	4 548 117	5 053 468	5 119 035	5 041 821
Sum driftsutgifter	4 916 896	3 368 272	3 969 232	5 190 638	5 618 357	5 309 699
Brutto driftsresultat	-1 228 185	630 704	578 885	-137 170	-499 323	-267 878
Netto finansutgifter	1 195 445	1 435 029	1 016 188	701 584	554 767	545 023
Motpost avskrivinger	1 052 404	1 048 926	1 149 034	1 431 054	1 854 810	1 846 608
Netto driftsresultat	-1 371 226	244 601	711 731	592 299	800 720	1 033 708
Netto interne finansieringstransaksjoner	374 768	-1 406	-159 161	-200 577	-258 487	-350 831
Udisponert / udekket netto driftsresultat	-996 458	243 195	552 570	391 722	542 233	682 877

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).

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Netto driftsresultat	-1 371 226	244 601	711 731	592 299	800 720	1 033 708
Sum driftsinntekter	3 688 711	3 998 976	4 548 117	5 053 468	5 119 035	5 041 821
Netto drift i % av sum driftsinnt.	-37,17 %	6,12 %	15,65 %	11,72 %	15,64 %	20,50 %

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.

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Langsiktig lånegjeld pr. 1.1	8066844	7 947 900,00	6 747 916,00	5 877 622	5 240 020	4 738 360
- Betalte avdrag	1118944	1 199 984,00	870 294,00	637 602	501 660	501 660
Pensjonsforpliktelse						2 226 448
+ Nye låneopptak	1000000			-	-	-
= Langsiktig lånegjeld pr. 31.12	7947900	6 747 916	5 877 622	5 240 020	4 738 360	6 463 148

FORHOLD DRIFTSINNTEKTER – NETTO FINANSUTGIFTER



	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Sum driftsinntekter	3 688 711	3 998 976	4 548 117	5 053 468	5 119 035	5 041 821
Netto finansutgifter	1 195 445	1 435 029	1 016 188	701 584	554 767	545 023
% av sum driftsinntekter	32 %	36 %	22 %	14 %	11 %	11 %

FONDSUTVIKLING (BUNDNE OG UBUNDNE FOND)

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Fond pr 1.1	2 540 865	1 948 404	949 333	3 156 748	3 119 647	2 564 331
- Bruk av fond	592 461	1 000 476	17 367	790 248	1 205 525	642 802
+ Avsatt til fond	0	1 406	2 224 784	753 146	650 209	893 064
= Fond pr. 31.12	1 948 404	949 333	3 156 750	3 119 647	2 564 331	2 814 594

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 tre år.

Måsøy kommune, 13.02.17

Ingrid Majala
Økonomisjef

Anna Z. Pires
Økonomikonsulent



DEL 2: NOTEOPPLYSNINGER

NOTE 1: ENDRING I ARBEIDSKAPITAL

BEVILGNINGSREGNSKAPET 2016

Anskaffelse av midler	Regnskapsåret	Forrige regnskapsår
Inntekter driftsdel	5 041 821	5 119 035
Inntekter investeringsdel	-	-
Innbet. ved ekst. finanstrans	34 041	41 893
Sum anskaffelse av midler	5 075 862	5 160 928
Anvendelse av midler		
Utgifter driftsdel	3 463 091	3 763 548
Utgifter investeringsdel	637 711	1 201 420
Utbetalinger ved eksterne finanstran.	584 155	600 765
Sum anvendelse av midler	4 684 956	5 565 732
Anskaffelse - anvendelse av midler	390 906	-404 805
Endring i ubrukte lånemidler		
Endring i arbeidskapital	390 906	-404 805

BALANSEN 2016

	Regnskapsåret	Forrige regnskapsår
Omløpsmidler		
Endring kortsiktige fordringer	-227 878	103 371
Endring aksjer og andeler	-	-
Premieavvik		
Endring sertifikater		
Endring obligasjoner		
Endring betalingsmidler	-178 871	-105 301
Endring omløpsmidler	-406 749	-1 930
Kortsiktig gjeld		
Endring kassekredittlån		
Endring annen kortsiktig gjeld	-2 785	-4 849
Endring derivater		
Endring konsernintern kortsiktig gjeld	-13 029	407 724
Premieavvik	-29	
Endring kortsiktig gjeld	-15 843	402 875
Endring arbeidskapital	-390 906	-404 805

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

	Daglig leder	Styreleder
Fastlønn	549 531	
Godtgjørelse politikker		19 320
SUM	549 531	19 320

YTELSER TIL REVISJON

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

Godtgjørelse revisjon og rådgivning	20 000
SUM	20 000

NOTE 3: PENSJONSFORPLIKTELSER**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.

	KLP
Årets opptjening	146287
Rentekostnad	86960
Brutto pensjonskostnad	233247
Forventet avkastning	-74520
Netto pensjonskostnad	158727
Sum amortisert premieavvik	0
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	8413
Samlet kostnad (inkl. administrasjon)	167140

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.

	KLP
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	167111
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-8413
Netto pensjonskostnad	-158727
Premieavvik	-29

AMORTISERT PREMIEAVVIK



Havøysund Havnevesen bruker 1. års amortisering.

BALANSEFØRTE STØRRELSER

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

	KLP
Brutto påløpt forpliktelse	2 226 448
Pensjonsmidler	1 739 372
Netto forpliktelse før arb.avgift	487 076

PENSJONSFORPLIKTELSE (GJELD)

Spesifisert pensjonsforpliktelse (§ 13-1, nr. a og e, og § 13-2, nr c)

	KLP
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fusjon	2 062 213
Estimatavvik forpliktelse IB 1.1	-
Faktisk forpliktelse	2 062 213
Årets opptjening	146 287
Rentekostnad	86 960
Utbetalinger	-69 012
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	2 226 448

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

	KLP
Faktisk forpliktelse	2 062 213
Estimert forpliktelse	-2 062 213
Estimatavvik forpliktelse 01.01.	-
Akkumulert avvik tidligere år pr. 01.01.	-
Avvik i år	-

PENSJONSMIDLER (EIENDEL)

Spesifisert pensjonsmidler (§13-1, nr. a og e, og § 13-2, nr. d)

	KLP
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	1 575 166
Estimatavvik midler IB 1.1	-
Faktiske pensjonsmidler	1 575 166
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	167 111
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-8 413
Utbetalinger	-69 012
Forventet avkastning	74 520
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	1 739 372

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

	KLP
Faktiske pensjonsmidler	-1 575 166
Estimerte pensjonsmidler	1 575 166
Estimatavvik midler 01.01.	-
Akkumulert avvik tidligere år pr. 01.01.	-

**FORUTSETNINGER**

	KLP
Diskonteringsrente	4,00 %
Lønnsvekst	2,97 %
G-regulering	2,97 %
Pensjonsregulering	2,20 %
Forventet avkastning	4,60 %
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/ avskr.gr.	-	7 547 107	-	1 880 844	45 802 768	3 099 631	58 330 351
Akk. Avskr.r	-	5 579 056	-	962 402	20 570 713	-	27 112 170
Tilgang i regnskapsåret	-	637 711	-	-	-	-	637 711
Avskr. i regnskapsåret	-	564 124	-	81 776	1 200 709	-	1 846 608
Bokført verdi	-	2 532 175	-	1 000 218	26 432 765	3 099 631	33 064 789

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 31.12.16. 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 31.12.16	BV 01.01.16	Eierandel
22141002 Egenkapitalinnskudd KLP	44 947	39 856	
22170102 Repvåg Kraftlag AL	200	200	2
TOTALT	45 147	40 056	

**NOTE 6: SALG AV FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER**

Havøysund Havnevesen Måsøy KF har ikke solgt noen finansielle anleggsmidler i 2016.

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

Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr.str.	Rest pr. 31.12.16	Låneform	Kontonr.
8317.51.64394		2001	4 928 184	-	Pantelån	24531100
8317.51.65161	Utvidelse DS kai	2002	4 000 000	-	Pantelån	24531101
8317.51.61093	Rep. kai Hallvika	2006	500 000	-	Pantelån	24531102
8317.50.71159	Flytebrygge indre havn	2007	750 000	75 000	Pantelån	24531103
Totalt pr. lånegiver			10 178 184	75 000		

KOMMUNALBANKEN

Lånenr.	Låneformål	Opptatt	Oppr.str.	Rest pr. 31.12.16	Låneform	Kontonr.
20140439	Servicekai	2010	3 000 000	1 900 000	Pantelån	24531104
20140438	Kjølelager Havnebygget	2010	2 200 000	1 595 000	Pantelån	24531106
20110634	Utrustning Spunkkai/ Fergeleiet	2011	1 000 000	666 700	Pantelån	24531107
Totalt pr. lånegiver			6 200 000	4 161 700		

REGNSKAPSOVERSIKT PER LÅNEGIVER

	Avdrag	Renter	Gjeld
KOMMUNEKREDITT	125 000	4 313	75 000
KOMMUNALBANKEN	376 660	74 086	4 161 700
SUM	501 660	78 399	4 236 700

DEL 2: TAP PÅ FORDRING

Kortsiktige fordringer	31.12.2016	01.01.2016
21370000 Fordringer Havneavgifter	1 219 304	957 535

Havøysund Havnevesen Måsøy KF har gjennomgått fordringer i 2016. Beløp på kroner 1 471,- vurdert som er ikke reelle og som følge tapsført.

DEL 4: MINIMUMSAVDRAG

$$\text{Minimumsavdraget} = \text{Sum avskrivninger} * \frac{\text{Rest lånegjeld}}{\text{Sum bokført verdi varige driftsmidler}}$$

	Beløp
Sum årets avskrivninger	1 846 608
Sum bokført verdi Anleggsmidler	33 702 499
Sum langsiktig gjeld minus pensjonsforpliktelser	4 236 700



Sum korrigert langsiktig gjeld	4 236 700
Minimumsavdrag	232 135

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

Kontroll	Beløp
Kontrollgrense	232 135
Bokførte avdrag	501 660
Differanse (ved positivt beløp er alt OK)	269 525

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. Kommunens fastrentelån utgjør 30,62 % av kommunens samlede lånegjeld (inkludert lånegjelden til de kommunale foretakene).

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

	Regnskapsåret	Førrige regnskapsår
Avsetninger til fond	893 064	650 209
Bruk av avsetninger	642 802	1 205 525
Netto avsetninger	250 263	-555 316

DISPOSISJONSFOND

	Regnskapsåret	Førrige regnskapsår
Avsatt til disposisjonsfond	893 064	650 209
Bruk av disposisjonsfond	642 802	4 105
Netto avsetninger	250 263	646 104



UBUNDNE INVESTERINGSFOND

	Regnskapsåret	Førrige regnskapsår
Investeringsregnskapet		
Bruk av ubundne ivesteringsfond	-	1 201 420
Avsatt ubundne inbesteringsfond		-
Netto avsetninger	-	1 201 420

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

	Regnskap 2012	Regnskap 2013	Regnskap 2014	Regnskap 2015	Regnskap 2016
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-	-	-	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (invest.)	-	-	-	-	-

**REGNSKAPSMESSIG RESULTAT**

	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap	Regnskap
	2012	2013	2014	2015	2016
Drift: Regnskapsmessig mer/mind reforbruk	243 196	552 569	391722	542233	682877
Investering: Udekket/udisponert	-13 810	-	-	-	-

NOTE 15: KAPITALKONTOEN

	DEBET	KREDIT
INNGÅENDE BALANSE		30 213 093
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	1 846 608	
Aktivering av fast eiendom og anlegg		637 711
Kjøp av aksjer og andeler		5 091
Aktivering av pensjonsmidler		1 739 372
Avdrag på eksterne lån		501 660
Endring pensjonsforpliktelse	2 226 448	
UTGÅENDE BALANSE	29 023 870	
SUM	33 096 926	33 096 926

NOTE 16: INVESTERINGSOVERSIKT**INVESTERINGER TOTALT**

	2016	2015
Investeringer i anleggsmidler	637 711	1 201 420
Kjøp av aksjer og andeler	5 091	4 105
Årets finansieringsbehov	642 802	1 205 525
Finansiert slik:		
Bruk av avsetninger	642 802	1 205 525
Sum finansiering:	642 802	1 205 525
Udekket/udisponert	-	-

PROSJEKTER GJENNOM REGNSKAPSÅRET 2016**BUNKERSANLEGG HALLVIKA**

Ansvar:	2113 Bunkersanlegg Hallvika	Regnskap	Budsjett
32300	Nybygg, vedlikehold	403 304	650 000
32500	Materialer til vedlikehold påkostning og nybygg	234 406	-
39400	Bruk av disposisjonsfond	-637 711	-650 000
	Sum ansvar: 2113 Bunkersanlegg Hallvika	-	-

NOTE 17: VESENTLIGE OVERFØRINGER MOTTATT TIL FINANSIERING AV INVESTERINGER

Havøysund Havnevesen Måsøy KF har ikke mottatt noe overføringer i 2016.

NOTE 18: SELVKOST

GEBYRFINANSIERTE SELVKOSTTJENESTER ETTERKALKYLE 2016

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 o 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 investeringens 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 2016

Selvkostkalkyle Anløpsavgiften	2014	2015	2016
Direkte kostnader	489 189	649 803	573 006
Indirekte kostnader	190 108	174 852	106 408
Avskrivninger (Kapitalkostnader)	64 010	89 539	89 539
Kalkulatoriske rente kostnader (kapitalkostnader)	14 700	38 670	38 670
Andre inntekter og kostnader			
Sum kostnader (gebyr grunnlag)	758 007	952 865	807 623
Anløpsinntekter (hentet fra regnskap)	-191 001	-191 030	-189 747
Årets selvkostresultat	567 006	761 863	617 876
Avsetning tils selvkostfond	-	-	-
Bruk av selvkostfond	567 006	761 863	617 876
Kontrollsum			
Saldo selvkostfond 1.januar			
Avsetning eller bruk av selvkostfond	-567 006	-761 863	-617 876
Saldo selvkostfond 31.desember	-567 006	-761 863	-617 876
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 fant sted etter balanse dagen.

NOTE 20: SPESIFIKASJON AV UVANLIGE OG VESENTLIGE POSTER OG TRANSAKSJONER

Havøysund Havnevesen Måsøy KF har intet tilfelle i regnskapet 2016.



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

Det er intet tilfeller 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
Sum driftsinntekter	1 731 787,14
<i>Staten</i>	<i>8 493,00</i>
<i>Kommune</i>	-
<i>IKS</i>	-
<i>Annet</i>	<i>1 723 294,14</i>
Sum driftsutgifter (ekskl. lønn/sosiale utg. og avskrivninger)	2 056 062,10
<i>Staten</i>	-
<i>Kommune</i>	<i>120 362,00</i>
<i>IKS</i>	-
<i>Annet</i>	<i>1 935 700,10</i>

**NOTE 26: ÅRSVERK**

Årsverk	Regnskap 2014	Regnskap 2015	Regnskap 2016
Antall årsverk	2	2	2
Antall ansatt	2	2	2
Antall menn	2	2	2
% 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 delstidsstillinger	0	0	0
Antall menn i delstidsstillinger	0	0	0
% andel menn i delstidsstillinger	0	100 %	100 %
Antall kvinner i delstidsstillinger	0	0	0
% andel menn i delstidsstillinger	0	0	0

**VEDLEGG/HOVEDOVERSIKTER****VEDLEGG 1: BALANSEREGNSKAPET**

Økonomiske oversikter	Regnskap 2016	Regnskap 2015
EIENDELER:		
Anleggsmidler		
<i>Immaterielle eiendeler</i>	-	-
<i>Faste eiendommer og anlegg</i>	33 669 722	34 862 230
<i>Utstyr, maskiner og transportmidler</i>	32 777	49 167
<i>Utlån</i>	-	-
<i>Konserninterne langsiktige fordringer</i>	-	-
<i>Aksjer og andeler</i>	45 147	40 056
<i>Pensjonsmidler</i>	1 739 372	-
Sum anleggsmidler:	35 487 018	34 951 453
Omløpsmidler		
<i>Varer</i>	-	-
<i>Kortsiktige fordringer</i>	1 219 304	991 426
<i>Konserninterne kortsiktige fordringer</i>	-	-
<i>Aksjer og andeler</i>	-	-
<i>Sertifikater</i>	-	-
<i>Obligasjoner</i>	-	-
<i>Premieavvik</i>	-	-
<i>Derivater</i>	-	-
<i>Kasse, bankinnskudd</i>	2 951 849	2 772 978
Sum omløpsmidler:	4 171 153	3 764 404
SUM EIENDELER:	39 658 171	38 715 857
EGENKAPITAL OG GJELD:		
Egenkapital		
<i>Disposisjonsfond</i>	2 675 435	2 425 172
<i>Bundne driftsfond</i>	-	-
<i>Ubundne investeringsfond</i>	139 159	139 159
<i>Bundne investeringsfond</i>	-	-
<i>Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)</i>	682 877	542 233
<i>Regnskapsmessig merforbruk (Drift)</i>	-	-
<i>Udisponert i inv.regnskapet</i>	-	-
<i>Udekket i inv.regnskapet</i>	-	-
<i>Kapitalkonto</i>	29 023 870	30 213 093
<i>Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift</i>	-	-
<i>Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest</i>	-	-
Sum egenkapital:	32 521 340	33 319 657



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
<i>Ihendehaverobligasjonslån</i>	-	-
<i>Pensjonsforpliktelser</i>	2 226 448	-
<i>Sertifikatlån</i>	-	-
<i>Andre lån</i>	4 236 700	4 738 360
<i>Konsernintern langsiktig gjeld</i>	-	-
<i>Avsetning for forpliktelser</i>	-	-
Sum langsiktig gjeld:	6 463 148	4 738 360
Kortsiktig gjeld		
<i>Kassekredittlån</i>	-	-
<i>Annen kortsiktig gjeld</i>	71 631	68 846
<i>Derivater</i>	-	-
<i>Konsernintern kortsiktig gjeld</i>	602 023	588 994
<i>Premieavvik</i>	29	-
Sum kortsiktig gjeld:	673 683	657 840
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	39 658 171	38 715 857
<i>Memoriakonti</i>		
<i>Ubrukte lånemidler</i>	0	0
<i>Ubrukte konserninterne lånemidler</i>	0	0
<i>Andre memoriakonti</i>	0	0
<i>Motkonto for memoriakontiene</i>	0	0

VEDLEGG 2: ØKONOMISK OVERSIKT – DRIFT

Regnskapsskjema - Drift	Regnskap	Reg. budsjett	Budsjett	Regnskap
	2016	2016	2016	2015
Driftsinntekter:				
Brukerbetaling	3 310 034	2 922 600	2 964 000	3 337 731
Andre salgs- og leieinntekter	1 699 914	1 534 591	1 545 000	1 732 134
Overføringer med krav til motytelse	31 873	33 000	-	49 170
Overføringer uten krav til motytelse	-	-	-	-
Sum driftsinntekter	5 041 821	4 490 191	4 509 000	5 119 035
Driftsutgifter:				
Lønnsutgifter	1 250 116	1 278 000	1 273 000	1 214 998
Sosiale utgifter	150 977	193 500	190 000	110 042
Kjøp av varer og tj som inngår i foretakets tj.pro	1 622 128	1 675 200	1 500 700	1 605 265
Kjøp av tjenester som erstatter foretakets tj.prod	433 399	441 000	471 000	433 432
Overføringer	6 471	1 500	20 000	399 810
Avskrivninger.	1 846 608	1 835 000	1 802 209	1 854 810
Fordelte utgifter	-	-	-	-
Sum utgifter	5 309 699	5 424 200	5 256 909	5 618 357
Brutto driftsresultat:	-267 878	-934 009	-747 909	-499 323



Finansposter:				
Renteinntekter og utbytte	34 041	30 000	33 334	41 893
Mottatte avdrag på lån	-	-	-	-
Sum eksterne finansinntekter	34 041	30 000	33 334	41 893
Renteutgifter og låneomkostninger	77 404	78 500	158 200	95 000
Avdrag på lån	501 660	501 660	501 660	501 660
Utlån	-	-	-	-
Sum eksterne finansutgifter	579 064	580 160	659 860	596 660
Resultat eksterne finanstransaksjoner:	-545 023	-550 160	-626 526	-554 767
Motpost avskrivninger	1 846 608	1 835 000	1 802 209	1 854 810
Netto driftsresultat:	1 033 708	350 831	427 774	800 720
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbru	542 233	542 233	-	391 722
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne fond	-	-	-	-
Sum bruk av avsetninger	542 233	542 233	-	391 722
Overført til investeringsregnskapet	-	-	-	-
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessi	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	893 064	893 064	427 774	650 209
Avsatt til bundne fond	-	-	-	-
Sum avsetninger	893 064	893 064	427 774	650 209
Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk	682 877	-	-	542 233

VEDLEGG 3: ØKONOMISK OVERSIKT – INVESTERING

	Regnskap	Reg. budsjett	Budsjett	Regnskap
Regnskapsskjema - Investering	2016	2016	2016	2015
Investeringer:				
Investeringer i anleggsmidler	637 711	650 000	-	1 201 420
Utlån og forskutteringer	-	-	-	-
Kjøp av aksjer og andeler	5 091	5 100	5 000	4 105
Avdrag på lån	-	-	-	-
Avsetninger	-	-	-	-
Årets finansieringsbehov	642 802	655 100	5 000	1 205 525
Finansiert slik:				
Bruk av lånemidler	-	-	-	-
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-	-	-	-
Tilskudd til investeringer	-	-	-	-
Kompensasjon for merverdiavgift	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-	-	-	-
Andre inntekter	-	-	-	-
Sum ekstern finansiering:	-	-	-	-
Overført fra driftsdelen	-	-	-	-
Bruk av avsetninger	642 802	655 100	5 000	1 205 525
Sum finansiering:	642 802	655 100	5 000	1 205 525
Udekket/udisponert	-	-	-	-

**VEDLEGG 4: DRIFTSREGNSKAPET 2016**

		Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
		2016	2016	2016	2015
Ansvar:	1000 Driftsinntekter				
Funksjon:	330 Samferdselsbedrifter/transporttiltak				
16100	Kaiavederlag	-2 729 957	-2 400 000	-2 400 000	-2 751 936
16101	Anløpsavgift	-189 747	-160 000	-160 000	-191 030
16102	Fast havnevederlag	-148 185	-140 000	-140 000	-142 878
16103	Varevederlag	-228 714	-210 000	-250 000	-235 133
16104	ISPS vederlag	-11 031	-10 000	-10 000	-12 454
16110	Innbetalt velferd fiskere	-2 400	-2 600	-4 000	-4 300
16240	Diverse gebyrer	-19 731	-18 000	-20 000	-20 059
16350	Leie lager/kontorbygg	-270 341	-260 000	-239 000	-229 994
16351	Tilfeldig leie av lager	-8 000	-	-	-
16352	Leie industrikai	-274 310	-271 000	-253 000	-269 599
16353	Leie betongflytebrygge	-529 200	-495 000	-470 000	-562 856
16354	Lagerleie uteareal	-11 310	-7 000	-	-
16355	Leie av areal	-1 937	209	-60 000	-47 667
16520	Leie trekai Habu	-9 005	-9 000	-	-2 275
16521	Salg strøm Habu	-2 279	-2 300	-	-506
16550	Salg vann	-2 440	-2 500	-7 000	-4 670
16551	Salg renovasjon	-157 146	-158 000	-132 000	-145 510
16552	Salg strøm	-378 447	-300 000	-300 000	-386 518
16553	Diverse tjenester	-35 768	-12 000	-50 000	-52 672
16554	Overført fra inkasso(tidl.tapsført)	-	-	-14 000	-9 809
17000	Statlige refusjoner	-8 493	-9 000	-	-36 300
17700	Ref.fra andre(private)	-23 380	-24 000	-	-12 870
	Sum funksjon: 330 Samferdselsbedrifter/transporttiltak	-5 041 821	-4 490 191	-4 509 000	-5 119 035
	Sum ansvar: 1000 Driftsinntekter	-5 041 821	-4 490 191	-4 509 000	-5 119 035
Ansvar:	2000 Driftsutgifter				
Funksjon:	170 Årets premieavvik				
10900	Pensjonsinnskudd KLP	29	-	-	-
	Sum funksjon: 170 Årets premieavvik	29	-	-	-
Funksjon:	173 Premiefond				
10900	Pensjonsinnskudd KLP	-5 545	-	-	-
	Sum funksjon: 173 Premiefond	-5 545	-	-	-
Funksjon:	330 Samferdselsbedrifter/transporttiltak				
10100	Fastlønn	1 001 951	1 000 000	1 030 000	959 856
10130	Helge- og høytidstillegg	1 578	9 000	20 000	18 221
10220	Ferievikar	17 634	18 000	30 000	30 842
10300	Ekstrahjelp	194 389	190 000	150 000	175 363
10400	Overtid	-	12 000	2 000	1 029
10690	Trekkpliktig diett	-	4 000	1 000	806
10810	Godtgjørelse andre politikere	19 320	20 000	10 000	9 660
10830	Møtegodtgjørelse	8 550	10 000	10 000	7 150
10840	Ref. tapt arbeidsfortjeneste	6 694	15 000	20 000	12 072
10900	Pensjonsinnskudd KLP	146 114	180 000	180 000	105 147
10920	Kollektive ulykkes- og gruppelevsforikringer	3 422	3 000	3 000	-
10930	AFP-premien	6 957	10 500	7 000	4 895



11000	Kontormateriell	218	1 200	1 200	38
11002	Øreavrunding	200	-	-	224
11010	Abonnementer faglitteratur	1 920	2 000	2 000	1 910
11150	Matvarer	6 928	8 000	3 500	4 105
11200	Annet forbruksmaterieil	15 949	16 000	10 000	9 359
11210	Arbeidstøy	6 168	9 000	7 000	7 967
11260	Renholdsmaterieil	3 840	6 000	3 000	2 349
11270	Utgiftsdekning	2 889	5 000	5 000	4 931
11300	Porto og frakt	17 036	19 000	10 000	8 309
11310	Banktjenester/betalingsformidling/forvaltningsutgi	10 303	10 000	6 000	8 100
11320	Innfordringskostnader	12 206	12 000	4 000	-
11330	Telefon/telefaks	11 285	13 000	1 000	126
11350	Kommunikasjonslinje	31 850	37 000	30 000	27 077
11400	Annonsering	41 342	50 000	50 000	35 609
11410	Representasjon	4 000	4 000	5 000	-
11500	Opplæring og kurs	2 250	8 000	8 000	16 259
11600	Skyss- og kostgodtgjørelse	5 936	10 000	10 000	6 534
11710	Transportutgifter/regning fra reiseselskap	5 752	10 000	10 000	8 653
11720	Driftskostnader bil	23 715	28 000	18 000	10 535
11730	Vedlikehold bil/maskiner	30 460	38 000	10 000	3 860
11800	Strøm	381 736	330 000	330 000	368 653
11850	Forsikringer	263 432	267 000	253 000	252 088
11900	Leie av lokaler og grunn	14 918	5 000	-	-
11950	Medlemsavgift forbund	22 641	24 000	24 000	23 947
11955	Lisenser/gebyrer/avg.	16 707	2 000	8 000	7 319
11960	Kommunale eiendomsavgifter	22 858	30 000	30 000	22 695
12000	Inventar	22 679	25 000	25 000	17 280
12070	IKT - maskinvare	6 794	10 000	7 000	5 820
12310	Vedlikehold - bygninger	19 794	20 000	50 000	71 912
12380	Vedlikehold - Kaianlegg	67 432	80 000	10 000	15 897
12382	Vedlikehold - Betongflytebrygger	60 090	80 000	80 000	133 825
12384	Vedlikehold - belysning	97 741	130 000	150 000	239 421
12400	Serviceavtaler	108 312	100 000	100 000	59 367
12401	Brøyteavtale kommun	206 200	206 000	200 000	200 024
12500	Materieil til vedlikehold	76 548	80 000	40 000	29 481
12700	Konsulenttjenester	-	-	-	1 590
13510	Regnskapstjenester / Revisjon	120 362	131 000	131 000	130 670
13710	Kjøp av tjenester fra private	105 113	140 000	140 000	138 331
13720	Kjøp av renovasjonstjeneste	198 053	170 000	170 000	157 281
13730	Fjerning av vrak	9 871	-	30 000	7 150
14700	Støtte, bidrag til organisasjoner/lag/foreninger	5 000	-	-	-
14730	Tap på fordringer og garantier	1 471	1 500	20 000	399 810
15002	Forskinkelsesrenter	23	-	-	-
15990	Avskrivinger	1 846 608	1 835 000	1 802 209	1 854 810
	Sum funksjon: 330 Samferdselsbedrifter/transporttil	5 315 238	5 424 200	5 256 909	5 618 357
	Sum ansvar: 2000 Driftsutgifter	5 309 722	5 424 200	5 256 909	5 618 357
Ansvar:	3000 Finansinntekter				
Funksjon:	870 Renter/utbytte og lån				
19000	Renter av bankinnskudd	-34 041	-30 000	-33 334	-41 648
19003	Diverse renteinntekter	-	-	-	-245
	Sum funksjon: 870 Renter/utbytte og lån	-34 041	-30 000	-33 334	-41 893



Funksjon:	880 Interne finansieringstransaksjoner				
19300	Disponering av tidligere års ikke disponerte netto dr	-542 233	-542 233	-	-391 722
	Sum funksjon: 880 Interne finansieringstransaksjone	-542 233	-542 233	-	-391 722
	Sum ansvar: 3000 Finansinntekter	-576 274	-572 233	-33 334	-433 615
Ansvar:	4000 Finansutgifter				
Funksjon:	870 Renter/utbytte og lån				
15000	Renter på løpte lån	77 381	78 000	157 200	94 865
15002	Forskinkelsesrenter	-	500	1 000	135
15100	Avdrag på lån	501 660	501 660	501 660	501 660
	Sum funksjon: 870 Renter/utbytte og lån	579 041	580 160	659 860	596 660
Funksjon:	880 Interne finansieringstransaksjoner				
15400	Avsetninger til disponible fond	893 064	893 064	427 774	650 209
	Sum funksjon: 880 Interne finansieringstransaksjone	893 064	893 064	427 774	650 209
	Sum ansvar: 4000 Finansutgifter	1 472 105	1 473 224	1 087 634	1 246 869
Ansvar:	5000 Motpost avskrivninger				
Funksjon:	860 Motpost avskrivninger				
19900	Motpost avskrivninger	-1 846 608	-1 835 000	-1 802 209	-1 854 810
	Sum funksjon: 860 Motpost avskrivninger	-1 846 608	-1 835 000	-1 802 209	-1 854 810
	Sum ansvar: 5000 Motpost avskrivninger	-1 846 608	-1 835 000	-1 802 209	-1 854 810
Ansvar:	9990 Regnskapsmessig resultat				
Funksjon:	899 Årets regnskapsmessige merforbruk/mindreforbruk				
15800	Ikke disponert netto driftsresultat	682 877	-	-	542 233
	Sum funksjon: 899 Årets regnskapsmessige merforbu	682 877	-	-	542 233
	Sum ansvar: 9990 Regnskapsmessig resultat	682 877	-	-	542 233
	TOTALT	-	-	-	-

VEDLEGG 5: INVESTERINGSREGNSKAPET 2016

		Regnskap	Buds(end)	Budsjett	Regnskap
		2016	2016	2016	2015
Funksjon:	180 Diverse fellesutgifter				
Ansvar:	2500 Pensjonsinnskudd				
35290	Kjøp av aksjer og andeler	5 091	5 100	5 000	4 105
39400	Bruk av disposisjonsfond	-5 091	-5 100	-5 000	-4 105
	Sum ansvar: 2500 Pensjonsinnskudd	-	-	-	-
	Sum funksjon: 180 Diverse fellesutgifter	-	-	-	-
Funksjon:	330 Samferdselsbedrifter/transporttiltak				
Ansvar:	2106 Renovering/utrustning Fiskerikari(Fergeleie)				
33730	Fjerning av vrak	-	-	-	792 380
39480	Bruk av ubundne investeringsfond	-	-	-	-792 380
	Sum ansvar: 2106 Renovering/utrustning Fiskerikari(F	-	-	-	-



Ansvar:	2112 Katodisk beskyttelse av betongpir				
32300	Nybygg, vedlikehold	-	-	-	409 040
39480	Bruk av ubundne investeringsfond	-	-	-	-409 040
	Sum ansvar: 2112 Katodisk beskyttelse av betongpir	-	-	-	-
Ansvar:	2113 Bunkersanlegg Hallvika				
32300	Nybygg, vedlikehold	403 304	650 000	-	-
32500	Materialer til vedlikehold påkostning og nybygg	234 406	-	-	-
39400	Bruk av disposisjonsfond	-637 711	-650 000	-	-
	Sum ansvar: 2113 Bunkersanlegg Hallvika	-	-	-	-
	Sum funksjon: 330 Samferdselsbedrifter/transporttil	0	0	0	0
	TOTALT	0	0	0	0

VEDLEGG 6: BALANSE 2016

Økonomiske oversikter		
Regnskapsskjema - BALANSE	Regnskap 2016	Regnskap 2015
EIENDELER:		
Anleggsmidler		
Immaterielle eiendeler	-	-
Faste eiendommer og anlegg	33 669 722	34 862 230
22750100 Sjøgrunn småbåthavn	34 790	34 790
22750110 Grunnkjøp fergekai havøysund	38 880	38 880
22750120 Kommuneforvaltning	3 714 062	3 820 178
22750130 Industriområde snefjord	1 145 503	1 145 503
22750140 Industriområde ingøy	1 880 458	1 880 458
22766001 D/S kai med bygninger	8 982 818	9 329 219
22766002 Utbygging indre havn/kaianlegg	3 044 825	3 235 174
22766003 Fiskerikai	1 243 095	1 336 200
22766004 Flytebrygge/Sjøflykai	25 916	44 898
22766005 Industrikai	4 599 616	4 743 484
22766008 Kai Hallvika	890 018	911 595
22766009 Betongflytebrygge - indre havn	788 791	294 851
22766011 Molo - Hallvika	198 768	203 391
22766012 Flytebrygge Bunkring	113 200	141 500
22766014 Fergelei	1 291 305	1 502 023
22766015 Lysanlegg-Kaier	211 510	256 812
22766016 Flytebryggeanlegg Tufjord	732 303	851 945
22766017 Kai på Måsøy	2 223 617	2 427 251
22766018 Kaianlegg (Flytebrygge Ingøy)	1 510 029	1 582 084
22766019 Indre buer	1 000 218	1 081 994
Utstyr, maskiner og transportmidler	32 777	49 167
22666002 Varebil	32 777	49 167



Utlån	-	-
Konserninterne langsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	45 147	40 056
22141002 Egenkapitalinnskudd	44 947	39 856
22170102 Aksjer i Repvåg kraftlag	200	200
Pensjonsmidler	1 739 372	-
22041000 Pensjonsmidler KLP	1 739 372	-
Sum anleggsmidler:	35 487 018	34 951 453
Omløpsmidler		
Varer	-	-
Kortsiktige fordringer	1 219 304	991 426
21370000 Fordringer selskap	-	33 891
21375010 Fordringer Havneavgifter	1 219 304	957 535
Konserninterne kortsiktige fordringer	-	-
Aksjer og andeler	-	-
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Premieavvik	-	-
Derivater	-	-
Kasse, bankinnskudd	2 951 849	2 772 978
21020001 Sparebank1 4955.07.00084	1 383 033	459 887
21020002 OCR-innbet. 4910.12.38570	1 515 600	2 264 141
21020003 Konto 4910 12 34516 skattetrekk	53 217	48 950
Sum omløpsmidler:	4 171 153	3 764 404
SUM EIENDELER:	39 658 171	38 715 857
EGENKAPITAL OG GJELD:		
Egenkapital		
Disposisjonsfond	2 675 435	2 425 172
25666001 Disposisjonsfond	2 675 435	2 425 172
Bundne driftsfond	-	-
Ubundne investeringsfond	139 159	139 159
25310000 Ubundne investeringsfond	139 159	139 159
Bundne investeringsfond	-	-
Regnskapsmessig mindreforbruk (Drift)	682 877	542 233
25950000 Regnsk.messig overskudd	682 877	542 233
Regnskapsmessig merforbruk (Drift)	-	-
Udisponert i inv.regnskapet	-	-
Udekket i inv.regnskapet	-	-
Kapitalkonto	29 023 870	30 213 093
25990001 Kapitalkonto	29 023 870	30 213 093
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	-	-
Sum egenkapital:	32 521 340	33 319 657



Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Pensjonsforpliktelser	2 226 448	-
24041000 Pensjonsforpliktelse	2 226 448	-
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	4 236 700	4 738 360
24531102 Kommunekredit 10567	-	50 000
24531103 Kommunekredit	75 000	150 000
24531104 Kommunalbanken 20140439	1 900 000	2 100 000
24531106 Kommunalbanken 20140438	1 595 000	1 705 000
24531107 ID: 000024531107	666 700	733 360
Konsernintern langsiktig gjeld	-	-
Avsetning for forpliktelser	-	-
Sum langsiktig gjeld:	6 463 148	4 738 360
Kortsiktig gjeld		
Kassekredittlånt	-	-
Annen kortsiktig gjeld	71 631	68 846
23214000 Forskuddstrekk	44 771	40 968
23214200 Påløpte ikke forf.renter	26 060	27 078
23276000 Depositum strømkort	800	800
Derivater	-	-
Konsernintern kortsiktig gjeld	602 023	588 994
23314010 Oppgjørskonto mvarefusjon	124 889	98 931
23375110 Leverandørgjeld	340 073	137 931
23399007 Feriepenger 2015	-	132 953
23399010 Feriepenger 2016	136 057	-
23399901 Diverse hjelpekonto	1 006	219 178
23399998 Øreavrunding	-2	0
Premieavvik	29	-
23941000 Premieavvik	29	-
Sum kortsiktig gjeld:	673 683	657 840
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	39 658 171	38 715 857
Memoriakonti		
Ubrukte lånemidler	-	-
Ubrukte konserninterne lånemidler	-	-
Andre memoriakonti	-	-
Motkonto for memoriakontiene	-	-