



SAK 13/21 KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL VARDØ HAVN KF'S ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2020

Bakgrunn

Kontrollutvalget skal iht. kommunelovens § 14-3 avgi uttalelse om årsregnskapet og årsberetningen. Kontrollutvalget plikt til å avgi uttalelse også til årsberetningen er ny, og iverksettes fra regnskapsåret 2020:

§ 14-3. Behandling av økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning

Økonomiplanen for de neste fire årene og årsbudsjettet for det kommende året skal vedtas for årsskiftet.

Årsregnskapene og årsberetningene skal vedtas senest seks måneder etter regnskapsårets slutt. Hvert årsregnskap skal behandles samtidig med tilhørende årsberetning. Vedtaket om årsregnskap skal angi hvordan et eventuelt merforbruk i driftsregnskapet skal dekkes inn.

*Formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning. **Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret eller fylkestinget om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak.** I kommuner og fylkeskommuner med parlamentarisk styreform innstiller kommunerådet eller fylkesrådet til vedtak.*

Innstillingen til økonomiplan og årsbudsjett, med alle forslag til vedtak som foreligger, skal offentliggjøres minst 14 dager før kommunestyret eller fylkestinget behandler den. Dette gjelder ikke for innstillinger om endring i vedtatt økonomiplan eller årsbudsjett.

Økonomiplanen, årsbudsjettet, årsregnskapene, årsberetningene og saksdokumentene fra det innstillende organet skal sendes departementet til orientering. Dette gjelder også revisjonsberetningen og kontrollutvalgets uttalelser til årsregnskapene og årsberetningene. Departementet kan gi forskrift om frister for disse oversendelsene.

Uttalelsen skal sendes kommunestyret / bystyret med kopi til formannskapet. Uttalelsen må foreligge før formannskapet skal avgi sin innstilling til årsregnskapet og årsberetningen. Det er formannskapet som skal avgi innstilling når det gjelder årsregnskap og årsberetning.



Kontrollutvalget Vardø kommune

Kontrollutvalgan IS
Saksbehandler: K.M. Foslund

Revisjonen

Revisjonens frist for å avgi revisjonsberetning til kommuner er fastsatt i kommunelovens § 24-8 første ledd til 15. april. Revisjonsberetningen skal inneholde følgende iht. kommunelovens § 24-8 andre ledd:

«I revisjonsberetningen skal revisor uttale seg om følgende:

- a) om årsregnskapet er avlagt i samsvar med lov og forskrift*
- b) om registreringen og dokumentasjonen av regnskapsopplysninger er i samsvar med lov og forskrift*
- c) om årsberetningen inneholder de opplysningene som lov og forskrift krever*
- d) om opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet*
- e) om det er avdekket forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.»*

Formål og innhold med kontrollutvalgets uttalelse

Det er opp til kontrollutvalget selv å bestemme hva uttalelsen skal inneholde. Det er ikke konkrete krav til dette verken i lov eller forskrift, annet enn at uttalelsen skal knyttes til forhold i årsregnskapet eller årsberetningen og tilhørende revisjonsberetning.

Formålet med kontrollutvalgets uttalelse kan defineres som en oppsummerende informasjon til kommunestyret / bystyret om at det i løpet av året er gjennomført uavhengig kontroll med gjeldende krav til årsregnskap og årsberetning, og at dette er ivaretatt i tråd med lov og forskrift, jfr. kommunelovens § 14-6 og 14-7:

§ 14-6. Årsregnskap og bokføring

«Kommuner og fylkeskommuner skal utarbeide følgende årsregnskap:

- a) regnskap for kommunekassen eller fylkeskommunekassen*
- b) regnskap for hvert kommunalt eller fylkeskommunalt foretak*
- c) regnskap for annen virksomhet som er en del av kommunen eller fylkeskommunen som rettssubjekt, og som skal ha eget regnskap i medhold av lov eller forskrift*
- d) samlet regnskap for kommunen eller fylkeskommunen som juridisk enhet.*

Årsregnskapene skal bestå av et driftsregnskap og et investeringsregnskap. Driftsregnskapet og investeringsregnskapet skal deles inn og stilles opp på samme måte som årsbudsjettet. Årsregnskapene skal også bestå av et balanseregnskap og noteopplysninger.

Årsregnskapene skal utarbeides i samsvar med følgende grunnleggende regnskapsprinsipper:

- a) All tilgang på og bruk av midler i året skal framgå av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.*
- b) All tilgang på og bruk av midler skal regnskapsføres brutto.*



- c) *Alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når årsregnskapet avsluttes.*
- d) *Hvis størrelsen på et beløp er usikkert, brukes beste estimat.*

Årsregnskapene skal føres i samsvar med god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsopplysninger skal bokføres, spesifiseres, dokumenteres og oppbevares i samsvar med bokføringsloven §§ 3 til 14.

Årsregnskapene skal avlegges senest 22. februar.

Departementet kan gi forskrift om årsregnskapene, regnskapsføringen, regnskapsavslutningen og bokføringen og unntak fra denne paragrafen.

Videre sier kommuneloven om årsberetning:

§ 14-7. Årsberetning

Kommuner og fylkeskommuner skal utarbeide en årsberetning for kommunens eller fylkeskommunens samlede virksomhet. Det skal også utarbeides en egen årsberetning for hvert kommunalt eller fylkeskommunalt foretak.

Årsberetningene skal redegjøre for

- a) *forhold som er viktige for å bedømme den økonomiske utviklingen og stillingen, og om den økonomiske utviklingen og stillingen ivaretar den økonomiske handleevnen over tid*
- b) *vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet, og vesentlige avvik fra kommunestyrets eller fylkestingets premisser for bruken av bevilgningene*
- c) *virksomhetens måloppnåelse og andre ikke-økonomiske forhold som er av vesentlig betydning for kommunen eller fylkeskommunen eller innbyggerne*
- d) *tiltak som er iverksatt og tiltak som planlegges iverksatt for å sikre en høy etisk standard*
- e) *den faktiske tilstanden når det gjelder kjønnslikestilling*
- f) *hva kommunen eller fylkeskommunen gjør for å oppfylle arbeidsgivers aktivitetsplikt etter likestillings- og diskrimineringsloven § 26*

Årsberetningene skal avgis senest 31. mars.»

Årsregnskap

Årsregnskapet for 2020 viser et negativt netto driftsresultat på 1 637 409 kr. Årsregnskapet består av balanse, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift, investeringsoversikt og oversikt over samlet budsjettavvik og årsoppgjørdisposisjoner for



Kontrollutvalget Vardø kommune

Kontrollutvalgan IS
Saksbehandler: K.M. Foslund

regnskapsåret, avsluttet per 31.12.20. Det består også av noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper. Revisor har ikke gitt merknader til årsregnskapet.

Årsberetning

Revisor har i revisjonsberetningen ikke gitt merknader til årsberetningen. Det vurderes på denne bakgrunn at de formelle krav, jf. Kommunelovens § 14-7 til årsberetning, i all hovedsak er fulgt.

Revisors beretning

Revisor har avlagt normalberetning. Det innebærer at revisor mener at årsregnskap og årsberetning er avlagt i tråd med lov og forskrift, at revisor ikke har funnet avvik som har vesentlig betydning for årsregnskapet og at informasjonen i årsberetningen er konsistent med informasjonen i årsregnskapet.

Revisor gir utfyllende kommentarer i møte i kontrollutvalget.

Sekretariatets oppsummering

Sekretariatet er ikke kjent med andre forhold, fremkommet i dialog med revisor, som kunne hatt betydning for utvalgets uttalelse.

Opplysningene i årsberetningen, årsregnskapet og revisjonsberetningen gir en dekkende fremstilling av kommunens finansielle stilling som er i henhold til lov, forskrift og god bokføringsskikk.

Kontrollutvalget kan derfor avgi sin uttalelse uten særskilte påpekninger overfor bystyret.

Vedlegg:

1. Forslag til kontrollutvalgets uttalelse
2. Revisjonsberetning fra KomRev NORD IKS, datert 12. mai 2021
3. Årsberetning Vardø Havn KF 2020
4. Årsregnskap m/noter Vardø Havn KF 2020
5. Møteprotokoll Vardø Havn KF



Kontrollutvalget
Vardø kommune

Kontrollutvalgan IS
Saksbehandler: K.M. Foslund

Til Vardø kommune v/bystyret

KONTROLLUTVALGETS UTTALELSE TIL VARDØ HAVN KF'S ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2020

Kontrollutvalget har i møte 27. mai 2021, i sak 13/21, behandlet Vardø Havn KF's årsregnskap og årsberetning for 2020, samt tilhørende revisjonsberetning datert 12. mai 2021. Bestemmelsen om at kontrollutvalget skal avgi uttalelse til årsregnskapet og årsberetningen følger av kommuneloven § 14-3 tredje ledd:

«Kontrollutvalget skal uttale seg til kommunestyret eller fylkestinget om årsregnskapene og årsberetningene før formannskapet eller fylkesutvalget innstiller til vedtak»

Grunnlaget for behandlingen har vært følgende dokumenter:

1. Revisjonsberetning fra KomRev NORD IKS, datert 12. mai 2021
2. Årsberetning Vardø Havn KF 2020
3. Årsregnskap m/noter Vardø Havn KF 2020
4. Møteprotokoll Vardø Havn KF

Revisor har informert kontrollutvalget muntlig i møte 27. mai 2021 under behandling av saken. Kontrollutvalget har fått alle de opplysninger og dokumenter de har bedt om. Revisjonen har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk.

Vardø Havn KF's årsregnskap i 2020 viser et negativt netto driftsresultat på 1 637 409 kr.

Revisor har i revisjonsberetningen ikke gitt merknader til årsregnskapet eller årsberetningen. Kontrollutvalget vurderer på denne bakgrunn at formelle krav i all hovedsak er fulgt.

På grunnlag av kontrollutvalgets kontrollaktiviteter rettet mot økonomiforvaltningen og en samlet vurdering anbefaler derfor kontrollutvalget at årsregnskap og årsberetning for 2020 godkjennes slik den er vedlagt.



Kontrollutvalget
Vardø kommune

Kontrollutvalgan IS
Saksbehandler: K.M. Foslund

Kontrollutvalgets avsluttende kommentar:

Kontrollutvalget er ikke kjent med andre forhold, fremkommet i dialog med revisor, som kunne hatt betydning for utvalgets uttalelse.

Kontrollutvalget anbefaler på denne bakgrunn at bystyret godkjenner årsregnskap og årsberetning 2020.

27. mai 2021

Arnt Bjarne Aronsen
Leder kontrollutvalget

Kopi: Formannskapet

Vedlegg:

1. Revisjonsberetning fra KomRev NORD IKS, datert 12. mai 2021
2. Årsberetning Vardø Havn KF 2020
3. Årsregnskap m/noter Vardø Havn KF 2020
4. Møteprotokoll Vardø Havn KF



Til bystyret i Vardø kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Havnesjef
Kommunedirektøren
Styret

UAVHENGIG REVISORS BERETNING

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Vardø havn KF som viser et negativt netto driftsresultat på kr 1 637 409. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2020, bevilgningsoversikter drift og investering, økonomisk oversikt drift, investeringsoversikt og oversikt over samlet budsjettavvik og årsoppgjørdisposisjoner for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Vardø havn KF per 31. desember 2020, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av kommunen slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i foretakets årsmelding, men inkluderer ikke årsregnskapet og revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen. Vi henviser for øvrig til avsnittet «Konklusjon om årsberetningen» og «Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styret og daglig lederes ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som anses nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Besøks-/postadresse	Avdelingskontor:	Telefon:	Organisasjonsnummer:
Sjøgt 3 9405 HARSTAD www.komrevnord.no	Bodø, Finnsnes, Leknes, Narvik, Sortland, Sjøvegan, Svolvær, Tromsø	77 04 14 00	986 574 689
	post@komrevnord.no		

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver ved revisjonen av årsregnskapet vises det til:
www.nkrf.no/revisjonsberetninger - revisjonsberetning nr. 3

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av foretakets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at årsberetningen inneholder de opplysningene som lov og forskrift krever og at opplysningene om økonomi i årsberetningen stemmer overens med årsregnskapet.

Uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik

Vi har utført et attestasjonsoppdrag som skal gi moderat sikkerhet, i forbindelse med Vardø havn KFs redegjørelse for vesentlige budsjettavvik, enten det skyldes beløpsmessige avvik eller avvik fra kommunestyrets premisser for bruken av bevilgningene.

Konklusjon

Basert på de utførte handlingene og innhentede bevis er vi ikke blitt kjent med forhold som gir grunn til å tro at årsberetningen ikke gir dekkende opplysninger om vesentlige budsjettavvik.

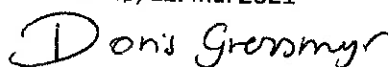
For videre beskrivelse av styrets og daglig leders ansvar og revisors oppgaver ved uttalelse om redegjørelse for vesentlige budsjettavvik vises det til:

www.nkrf.no/revisjonsberetninger – revisjonsberetning nr. 3

Andre forhold

Denne beretningen erstatter tidligere avgitt beretning, datert 15.4.2021, som ble avgitt ved utløpet av forskriftens frist for å avlegge revisjonsberetning. Korrigert regnskap ble mottatt 8.3.2021 og endelig årsberetning den 10.5.2021.

Tromsø, 12. mai 2021



Doris Gressmyr
Oppdragsansvarlig revisor

Havnestyremøte 10.05.2021

Vardø havneterminal

Vardø Havn KF org.no 976470923

Til stede: Stein Erik Johnsen, Morten Wilhelmsen, Elisabeth Sørnes, Roar Greiner

Referatsaker

Orientering av Hans Erik Wilhelmsen vedrørende Langeteig sin etablering på Svartnes. Etablering for Langeteig avhenger at det blir mudring på Svartnes. Problemet med riktige dybder i offisielle kart drøftet. Mail til Statens kartverk sendt i dag vedrørende usikre dybder.

Orientering om Kiberg når det gjelder stålbygge som må skiftes ut og ønske fra Cape Fish om å få etablere en diesel tank for bunkring på trekai i Kiberg. Se på muligheten for redusert kaiavgift for båter som bunkrer ved kai, istedenfor å kreve full dagleie ved kort tids kai opphold.

Havnesjef må lage en helhetlig plan for å begynne utskifting av stålbygge og dårlige betongbrygger.

Orientering om finansiering av Proden. Hvis Proden kaien blir reparert eksklusivt for en aktør vil ikke fylket gi støtte for reparasjon.

Sak 28

Saksopplysninger:

Etter at Regnskap og Årsberetning for 2020 ble sendt har vi fått opplyst fra KOMREVNORD at resultatet er et helt annet enn forelagt. Det er kommet nye bestemmelser i kommuneloven om bl.a avslutning av regnskap.

Avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond er f.o.m. 2020 ikke lenger tillatt. Denne føringen må korrigeres. Bruk av disposisjonsfond skal kun føres i driftsregnskapet, og så føres som en overføring fra drift- til investeringsregnskapet.

Siden driftsregnskapet har et negativt netto driftsresultat så ville overføringen fra drift til investering uansett blitt strøket. Men det er jo en budsjetttramme på kr. 10 mill. så her kan det hentes finansiering i form av bruk av lån på kr. 731 819,42.

Da ville investeringsregnskapet fortsatt vært avsluttet i balanse.

Saldo på disposisjonsfondet til Vardø havn KF er pr. 1.1.2020 kr. 1 345 475,83.

Etter korrigeringen av bruk av fondet i investering, som nevnt ovenfor, så er dette fortsatt saldo på fondet.

Dette betyr i kortversjon at negativt netto driftsresultat skal, ihht. regler i ny kommunelov, dekkes inn ved bruk av disposisjonsfond.

Da blir resultatet:

- 1 637 409,17

+ 1 345 475,83

Merforbruk kr. - 291 933,34

Regnskapsfører er underrettet om dette og har utarbeidet et korrigert regnskap for 2020. Dette vil også føre til endringer i Årsberetning for 2020.

Innstilling til vedtak:

Under henvisning til saksopplysninger oppheves vedtakene i sak 23/21 og 21/21.

Samtidig vedtas korrigert Regnskap for 2020 og Årsberetning for 2020

Enstemmig vedtatt

Sak 29

Saksopplysninger:

Underhenvisning til saksopplysninger i Sak 28/21 hadde Vardø Havn et underskudd i 2020 pålydende kr.1,637.409,17. Alt dette er forklart i Årsberetningen for 2020.

Av dette har Vardø Havn inndekket 1.345.475,83, som er tatt fra vårt dispensasjonsfond.

Vardø Havn står da igjen med et merforbruk pålydende kr.291.933,34.

Tidligere år har vi fått beholde eventuelle overskudd. Er det da rimelig at vi skal søke om dekning av de 1,6 mill .

Jeg foreslår at vi ber om inndekning av overforbruket i 2020.

Innstilling til vedtak.

Vardø Havn KF søker Vardø Kommune om å få inndekket vårt overforbruk pålydende 291 933,34kr.

Enstemmig vedtatt.

Sak 30

Saksopplysninger

I den nåværende Havneplanen er det foretatt en vurdering av tiltak i prioritert rekkefølge.

For tiden er det mange interessenter til de ulike tomtene, noen virker mere seriøse enn andre.

Dette gjør det vanskelig for oss i Vardø Havn å foreta prioriteringene. Insula hører vi fortsatt ingenting fra. Vi har forsøkt å få kontakt pr.telefon og mail uten å få noen som helst respons.

Vi vet at Kniven Holding er i startgropen for bygging på Svartnes. De har imidlertid tatt kontakt for å få mudret ved kaia på Svartnes da båtene de skal ha inn der stikker dypt. I tillegg er det flere som har vist interesse for områdene på Svartnes.

Vardø Havn må jobbe fram en prioritert liste med gode begrunnelser som til slutt skal danne grunnlaget for de investeringene Vardø Havn og Vardø kommune skal satse.

Når denne saken behandles, har vi allerede fått en orientering fra Hans Erik Wilhelmsen om Kniven prosjektet, og har det litt mere å forholde oss til.

Videre tenker jeg at vi jobber frem et forslag og sender dette ut på høring til bl.a. Fiskarlaget. Da har vi litt tid på oss og har vel da fått avgjørelsen på hva som skjer i forbindelse med NTP i begynnelsen av juni måned

Her kommer det ingen forslag til vedtak, det kommer i juni møtet.

Forslag til vedtak.

Saken utsettes, og det kalles inn til møte med berørte partner med ulik kompetanse.

Enstemmig vedtatt

Sak 31

Forslag til vedtak.

Vardø Havn må slutføre arbeidet i Kiberg samt arbeid med Indre Havn og kjøp/omrokking av flytebrygger. Hvert prosjekt må få sin egen konto.

Enstemmig vedtatt

Eventuelt

Se på et datasystem for å offentliggjøre havnestyre vedtak.

Slutt

Årsberetning Vardø Havn KF org. No 976470923

Beretning for 2020

Vardø havn KF hadde et utfordrende år i 2020. Året ble preget av Covid-19, og reduserte inntekter grunnet Covid-19.

	2020	2019
Driftsinntekter	7.461728,85 Kr	9.274050,57 kr
Driftsutgifter	-11.202795,70 Kr	11.115272,33 kr
Brutto driftsresultat	- 3.741067,00 kr	-1.841222,00 kr.
Netto driftsresultat	-1.637409,32kr	-24402,00kr.
Merforbruk	291933,34	

Hurtigruten bidrar i et normalt år for ca. 60% av inntektene til Vardø havn. Det er særskilt inntektssvikten fra hurtigruten sammen med inntekts svikt for havnebåt som gjelder turist kjøring og rendezvous operasjoner som er hoved driverne for inntektsfallet.

Inntektssvikten for kai vederlag og anløpsavgift utgjorde 3.880968,52 kr for 2020, hvor meste parten er pga hurtigruten.

Det sammen med inntektssvikt fra havnebåten på 352837,49 kr. Hornøya utgjorde 305085,49 kr, og Rendezvous 47752,00 kr.

Totalt utgjorde inntektsfall 4.233806,01 kr.

Vardø havn hadde inntekter i 2019 på 9.274050,57 kr, mens inntektene i 2020 utgjorde 7.461728,85 Kr. Vardø havn mottok en del tilskudd og klarte å øke andre inntekts områder. Vardø havn reduserte underskuddet ved å la ansatte jobbe med forbedring av Svartnes havn, og bli leid ut til entreprenør i forbindelse med Kiberg kai prosjekt.

Inntekts fallet fra hurtigruten kom meget brått på Vardø havn i form reduserte anløp. Situasjonen med både reduksjon, og økning, for så øke antall anløp for hurtigruten gjorde situasjonen vanskelig å planlegg når det gjaldt drift og kostnadsnivå, og få budsjettet til å stemme da forutsetning

Havnen klarte i 2020 å redusere kjøp av varer og tjenester med ca 0.5 mil. Det sammen med utleie av personell bidro og til å redusere underskuddet havnen hadde i 2020.

Dessverre ble det innbetalt mindre avdrag i 2020 på havnens lån enn nødvendig minimums avdrag. Det utgjorde 867000 kr, ref. note 13.

En sunn drift av Vardø havn avhenger av omstilling, inntektsøkning, og kostnadsreduksjon.

Tilskudd

Vardø blir å søke kommunen om å få dekket merforbruket på 291933,34 kr i 2020. Vardø Havn er tidligere blitt garantert 1 mil i tilskudd fra Vardø kommune.

Gjeld

Vardø havn er mest sannsynligvis nødt til å betale et ekstra avdrag på 867000 kr som gjelder de avdragene som skulle ha vært betalt i 2020. Vardø havn må også øke innbetalinger av lån, som for 2021 vil utgjøre ca. 500000 kr.

En kan regne med økning i lånebelastning for Vardø Havn i 2021. For mudring av indre havn og innkjøp av minimum flytebrygger vil lånebelastningen øke med 14 mil. Vardø havn har mulighet til å få tilbake ca. 12 mil for mudring, og 1 mil for flytebrygger. Mudring dekkes 100%, mens brygger dekkes 50% fra fylkeskommune eller stat.

Det er mulig at Proden vil bidra med gjeldsøkning i løpet av 2021. Merk at tallene for en utbygging ikke er klart ennå.

Investeringer

Det oppstod en forskjell i investerings budsjettet i 2020 og regnskap for 2020 da aarsæther prosjektet ikke ble gjennomført.

Budsjett

Vardø havn KF utarbeider nytt budsjett basert på nytt revidert havneregulativ og nye andre priser og inntekter.

Martin W. Michalski
Reisabel R. Frouse Sønder
Per Greiner



VARDØ HAVN KF ORG.Nr 976470923
VARDØ 10. MAI. 2021

2021

Omstillingen

Vardø havn hadde før påske lite likviditet grunnet at det gamle faktureringsystemet ikke aksepterte år 2021, og det ble en forsinkelse av fakturering.

Omstillingen er at Vardø havn KF satses på å minske avhengigheten av hurtigruten, med å øke inntektene fra andre forretningsområder, og utvikle nye forretningsområder. Vardø havn har tatt i bruk sin eiendomsmasse for å generere inntekter fra eiendoms masse. Vardø havn selger tilleggs tjenester ved rendezvous operasjoner for å øke inntektene ved hvert rendezvous. Det blir iverksatt mer markedsføring for rendezvous operasjoner.

Det blir utredet bobilplasser i samarbeid med Vardø hotell. Wifi dekning for både fiskebåter i havn og turister vil bli tilbudt i 2021. Det skal merkes at digitalisering er en veldig rimelig investering, og at digitalisering også vil redusere overtid.

Inntekter

Inntektene er allerede økt ved at eksistensavtaler er blitt reforhandlet, nye inngått, og leieavtaler inngått, det dreier seg om ca. 170000 kr.

Hele inntekts siden må revideres ved havneregulativet en gjennomgåelse. Vardø havn forventer at det nye faktureringsystemet vil øke inntektene til havnen, det grunnet at anløp og kai leie blir automatisk registret. Rendezvous er blitt økt med 30 %, med mersalg når det gjelder tilleggs tjenester er inntektsøkning mer enn 30 %.

Havnestyret gjennomgår havneregulativet for å se etter inntektsmuligheter. Havneregulativet er moden for en total gjennomgang. Det bør også vurderes hva som hører til havneregulativet, og hva som er ren drift.

Kostnader

Kostnadssiden blir i 2021 dessverre påvirket av engangskostnader for oppstart av nytt fakturerings system for havnen, engangs kostnad for 2021 kommer på 80000 kr, i tillegg kommer det kostnad for årlig lisens på ca 110000 kr. For å motvirke dette har havnen kuttet 75000 i kostnader for 2021. Havnen har som mål å kutte mer kostnader med grundig gjennomgang av all kostnad.

Standard for drift

Vardø havn har dessverre bare mannlige ansatte. Vardø havn vil gjerne ansette en kvinne for å få en bedre kjønnsbalanse. Negative holdninger når det gjelder likestilling blir utfordret.

Vardø havn jobber aktivt for å redusere co2 fotavtrykket. Antall avganger til Hornøya er blitt redusert med en forhåpentligvis effekt at co2 fotavtrykket blir redusert.

Vardø havn setter av tid HMS møter, og at de ansatte deltar aktivt med å utforme driften. Vardø havn møter sine kunder med dialog. At de ansatte har sin medinnflytelse, og at kunder blir møtt med dialog setter den etiske standarden som høy.

WARDØ HAVN KF
ÅRSREGNSKAP 2020

VARDØ HAVN KF – ÅRSREGNSKAP 2020

Økonomiske oversikter				
Økonomisk oversikt - drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjet	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
1 Rammetilskudd	-	-	-	-
2 Inntekts- og formuesskatt	-	-	-	-
3 Eiendomsskatt	-	-	-	-
4 Andre skatteinntekter	-	-	-	-
5 Andre overføringer og tilskudd fra staten	-	-	-	-
6 Overføringer og tilskudd fra andre	320 955,00	50 000,00	50 000,00	75 675,00
7 Brukerbetalinger	2 999 748,34	5 269 000,00	5 180 000,00	5 161 891,74
8 Salgs- og leieinntekter	4 141 025,51	3 820 000,00	3 820 000,00	4 036 483,83
9 Sum driftsinntekter	7 461 728,85	9 139 000,00	9 050 000,00	9 274 050,57
Driftsutgifter				
10 Lønnsutgifter	4 014 155,81	4 010 000,00	4 010 000,00	3 901 533,27
11 Sosiale utgifter	432 668,18	601 000,00	601 000,00	634 209,09
12 Kjøp av varer og tjenester	2 960 864,44	2 428 000,00	2 339 000,00	3 455 031,92
13 Overføringer og tilskudd til andre	244 309,27	-	-	127 516,05
14 Avskrivninger	3 550 798,00	3 200 000,00	-	2 996 982,00
15 Sum driftsutgifter	11 202 795,70	10 239 000,00	6 950 000,00	11 115 272,33
16 Brutto driftsresultat	-3 741 066,85	-1 100 000,00	2 100 000,00	-1 841 221,76
Finansinntekter				
17 Renteinntekter	60 821,00	40 000,00	40 000,00	49 930,41
18 Utbytter	17 291,00	-	-	15 456,00
19 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-	-	-	-
20 Renteutgifter	279 051,32	750 000,00	750 000,00	366 728,80
21 Avdrag på lån	1 246 201,00	1 246 000,00	1 246 000,00	878 820,00
22 Netto finansutgifter	-1 447 140,32	-1 956 000,00	-1 956 000,00	-1 180 162,39
23 Motpost avskrivninger	3 550 798,00	3 200 000,00	-	2 996 982,00
24 Netto driftsresultat	-1 637 409,17	144 000,00	144 000,00	-24 402,15
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
25 Overføring til investering	-	-	-	-
26 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-	-	-	-
27 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	1 345 475,83	-	-	-2 584 342,50
28 Bruk av tidligere års mindreforbruk	-	-	-	2 608 744,65
28 Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
29 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	1 345 475,83	-	-	24 402,15
30 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	291 933,34	-144 000,00	-144 000,00	-

VARDØ HAVN KF – ÅRSREGNSKAP 2020

Økonomiske oversikter	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Bevilgningsoversikt - drift (regnskap)				
1 Rammetilskudd	-	-	-	-
2 Inntekts- og formueskatt	-	-	-	-
3 Eiendomsskatt	-	-	-	-
4 Andre generelle driftsinntekter	-	-	-	-
5 Sum generelle driftsinntekter	-	-	-	-
6 Sum bevilgninger drift, netto	190 269,00	-	-	-1 155 760,00
7 Avskrivninger	3 550 798,00	3 200 000,00	-	2 996 982,00
8 Sum netto driftsutgifter	3 741 067,00	3 200 000,00	-	1 841 222,00
9 Brutto driftsresultat	-3 741 067,00	-3 200 000,00	-	-1 841 222,00
10 Renteinntekter	60 821,00	40 000,00	40 000,00	49 930,41
11 Utbytter	17 291,00	-	-	15 456,00
12 Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-	-	-	-
13 Renteutgifter	279 051,32	750 000,00	750 000,00	366 728,80
14 Avdrag på lån	1 246 201,00	1 246 000,00	1 246 000,00	878 820,00
15 Netto finansutgifter	-1 447 140,32	-1 956 000,00	-1 956 000,00	-1 180 162,39
16 Motpost avskrivninger	3 550 798,00	3 200 000,00	-	2 996 982,00
17 Netto driftsresultat	-1 637 409,32	-1 956 000,00	-1 956 000,00	-24 402,39
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
18 Overføring til investering	-	-	-	-
19 Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	-	-	-	-
20 Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	1 345 475,83	-	-	24 402,15
21 Dekning av tidligere års merforbruk	-	-	-	-
22 Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	1 345 475,83	-	-	24 402,15
23 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	-291 933,49	-144 000,00	-144 000,00	-

VARDØ HAVN KF – ÅRSREGNSKAP 2020

Økonomiske oversikter	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Bevilgningsoversikt - invest. (regnskap)				
1 Investeringer i varige driftsmidler	13 804 726,51	20 000 000,00	20 000 000,00	7 377 444,46
2 Tilskudd til andres investeringer	-	-	-	-
3 Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	-	-	-	-
4 Utlån av egne midler	-	-	-	-
5 Avdrag på lån	-	-	-	-
6 Sum investeringsutgifter	13 804 726,51	20 000 000,00	20 000 000,00	7 377 444,46
7 Kompensasjon for merverdiavgift	-	-	-	-
8 Tilskudd fra andre	6 110 000,00	10 000 000,00	10 000 000,00	10 840 000,00
9 Salg av varige driftsmidler	-	-	-	-
10 Salg av finansielle anleggsmidler	1,00	-	-	-
11 Utdeling fra selskaper	-	-	-	-
12 Mottatte avdrag på utlån av egne midler	-	-	-	-
13 Bruk av lån	2 764 350,98	10 000 000,00	10 000 000,00	563 092,12
14 Sum investeringsinntekter	8 874 351,98	20 000 000,00	20 000 000,00	11 403 092,12
15 Videreutlån	-	-	-	-
16 Bruk av lån til videreutlån	-	-	-	-
17 Avdrag på lån til videreutlån	-	-	-	-
18 Mottatte avdrag på videreutlån	-	-	-	-
19 Netto utgifter videreutlån	-	-	-	-
20 Overføring fra drift	-	-	-	-
21 Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	5 264 514,33	-	-	-5 264 514,33
22 Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	-	334 139,80	-	1 238 866,67
23 Dekning av tidligere års udekket beløp	-334 139,80	-334 139,80	-	-
24 Sum overføring fra drift og netto avsetninger	4 930 374,53	-	-	-4 025 647,66
25 Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	-	-	-	-

Investeringsoversikt

Prosjekt	Artskonto		Regnskap	Budsjett inkl. e	Budsjett
ALLE			0,00	0,00	0,00
Uten prosjekt			-1,00	0,00	0,00
Uten prosjekt	053000	Dekning av tidligere års udekket	334 139,80	334 139,80	0,00
Uten prosjekt	091000	Bruk av lån	-334 139,80	0,00	0,00
Uten prosjekt	092900	Salg av aksjer og andeler	-1,00	0,00	0,00
Uten prosjekt	094000	Bruk av disposisjonsfond	0,00	-334 139,80	0,00
10			1,00	0,00	0,00
10	025000	Materialer til vedlikehold, påkostning og nybygg	259 644,00	0,00	0,00
10	091000	Bruk av lån	-259 643,00	0,00	0,00
3			0,00	0,00	0,00
3	019500	Avgifter, gebyrer, lisenser og lignende	5 085,00	0,00	0,00
3	023000	Vedlikehold og kjøp av flytebrygger/molo	10 079 605,69	0,00	0,00
3	027030	Andre konsulenttjenester	206 300,00	0,00	0,00
3	077000	Refusjon fra andre	-4 950 000,00	0,00	0,00
3	091000	Bruk av lån	-76 476,36	0,00	0,00
3	095000	Bruk av bundne fond	-5 264 514,33	0,00	0,00
4			0,00	0,00	0,00
4	023000	Vedlikehold og kjøp av flytebrygger/molo	2 606 372,20	0,00	0,00
4	025000	Materialer til vedlikehold, påkostning og nybygg	69 040,00	0,00	0,00
4	027030	Andre konsulenttjenester	181 000,00	0,00	0,00
4	077000	Refusjon fra andre	-1 160 000,00	0,00	0,00
4	091000	Bruk av lån	-1 696 412,20	0,00	0,00
7			0,00	0,00	0,00
7	027030	Andre konsulenttjenester	149 379,62	0,00	0,00
7	091000	Bruk av lån	-149 379,62	0,00	0,00
8			0,00	0,00	0,00
8	023000	Vedlikehold og kjøp av flytebrygger/molo	248 300,00	0,00	0,00
8	091000	Bruk av lån	-248 300,00	0,00	0,00
9			0,00	0,00	0,00
9	023000	Vedlikehold og kjøp av flytebrygger/molo	0,00	20 000 000,00	20 000 000,00
9	077000	Refusjon fra andre	0,00	-10 000 000,00	-10 000 000,00
9	091000	Bruk av lån	0,00	-10 000 000,00	-10 000 000,00

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner DRIFT (§5-9)	
1 Netto drifts resultat	-1 637 409
2 Sum budsjettdisposisjoner	0
3 Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-1 637 409
4 Strykning av overføring til investering	0
5 Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	0
6 Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	0
7 Strykning av bruk av disposisjonsfond	0
8 Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	-1 637 409
9 Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	1 345 476
10 Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk	0
11 Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	0
12 Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	0
13 Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	291 933
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner Investering (§5-9)	
1 Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utgifter videreutlån	-4 930 375
2 Sum budsjettdisposisjoner	4 930 375
3 Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	0
4 Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	0
5 Strykning av overføring fra drift	0
6 Strykning av bruk av lån	0
7 Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	0
8 Udisponert beløp etter strykninger	0
9 Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	0
10 Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp).	0

VARDØ HAVN KF – ÅRSREGNSKAP 2020

Økonomiske oversikter		
Oversikt - balanse	Regnskap 2020	Regnskap 2019
EIENDELER		
A. Anleggsmidler	67 035 832,29	56 871 903,78
I. Varige driftsmidler	67 035 832,29	56 871 903,78
1. Faste eiendommer og anlegg	64 493 645,86	53 250 809,77
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	2 542 186,43	3 531 094,01
II. Finansielle anleggsmidler	-	-
1. Aksjer og andeler	-	90 000,00
2. Obligasjoner	-	-
3. Utlån	-	-
III. Immaterielle eiendeler	-	-
IV. Pensjonsmidler	-	-
B. Omløpsmidler	5 274 828,31	15 257 459,49
I. Bankinnskudd og kontanter	3 186 227,43	10 519 248,01
II. Finansielle omløpsmidler	-	-
1. Aksjer og andeler	-	-
2. Obligasjoner	-	-
3. Sertifikater	-	-
4. Derivater	-	-
III. Kortsiktige fordringer	2 088 600,88	4 738 211,48
1. Kundefordringer	2 088 600,88	4 738 211,48
2. Andre kortsiktige fordringer	-	-
3. Premieavvik	-	-
Sum eiendeler	72 310 660,60	72 129 363,27
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. Egenkapital	50 427 326,53	48 349 331,70
I. Egenkapital drift	-291 933,34	1 345 475,83
1. Disposisjonsfond	-	1 345 475,83
2. Bundne driftsfond	-	-
3. Merforbruk i driftsregnskapet	-291 933,34	-
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	-	-
II. Egenkapital investering	37 638,00	4 968 012,53
1. Ubundet investeringsfond	37 638,00	37 638,00
2. Bundne investeringsfond	-	5 264 514,33
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	-	-334 139,80
III. Annen egenkapital	50 681 621,87	42 035 843,34
1. Kapitalkonto	50 681 621,87	42 035 843,34
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidska	-	-
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidska	-	-
D. Langsiktig gjeld	18 502 389,00	19 748 590,00
I. Lån	18 502 389,00	19 748 590,00
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	18 502 389,00	19 748 590,00
2. Obligasjonslån	-	-
3. Sertifikatlån	-	-
II. Pensjonsforpliktelse	-	-
E. Kortsiktig gjeld	3 380 945,07	4 031 441,57
I. Kortsiktig gjeld	3 380 945,07	4 031 441,57
1. Leverandørgjeld	-	-
2. Likviditetslån	-	-
3. Derivater	-	-
4. Annen kortsiktig gjeld	3 380 945,07	4 031 441,57
5. Premieavvik	-	-
Sum egenkapital og gjeld	72 310 660,60	72 129 363,27
F. Memoriakonti	-	-
I. Ubrukte lånemidler	-1.172 556,90	-3 936 907,88
II. Andre memoriakonti	-	-
III. Motkonto for memoriakontiene	-1 172 556,90	-3 936 907,88

NOTE 8: Avskrivninger samlet

Se vedlegg spesifisert kr 3 550 798

NOTE 9: Langsiktig gjeld

Se vedlegg spesifisert kr 18 502 389

NOTE 10: Investeringsoversikt

Se vedlegg spesifisert

NOTE 11: Fordeling av foretakets inntekter og utgifter

Se vedlegg spesifisert

NOTE 12: Ytelser til ledende personer

Se vedlegg spesifisert.

NOTE 13: Minimumsavdrag

Se vedlegg spesifisert

NOTE 14 Godtgjørelse til revisor

Se vedlegg spesifisert

VARDØ HAVN KF ÅRSREGNSKAP 2020 Note 1 Endring i arbeidskapital				
Balansere		31.12.2020	31.12.2019	Endring
2.1	Omløpsmidler	kr 5 274 828	kr 15 257 459	
2.3	Kortsiktig gjeld	kr 3 380 945	kr 4 031 442	
	Arbeidskapital	kr 1 893 883	kr 11 226 017	kr (9 332 134)
Drifts- og investeringsregnskapet			Beløp	Sum
Anskaffelse av midler:				
	Inntekter driftsregnskap		kr 7 461 729	
	Inntekter investeringsregnskap		kr 6 110 000	
	Innbet. ved eksterne finanstrans		kr 2 842 464	
	Sum anskaffelse av midler		kr 16 414 193	16 414 193
Anvendelse av midler:				
	Utgifter driftsregnskapet		kr 7 651 998	
	Utgifter investeringsregnskapet		kr 13 804 727	
	Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner		kr 1 525 252	
	Sum anvendelse av midler		kr 22 981 977	22 981 977
	Anskaffelse - anvendelse av midler			-6 567 784
	Endring ubrukte lånemidler (øknin +/-reduksjon -)			-2 764 351
	Endring arbeidskapital i drifts- og invest.regn			-9 332 135
	Endring arbeidskapital i balansen			-9 332 134
	Differanse (forklares nedenfor)			kr (1)
	Forklaring til differanse i arb.kapital			

Note 3 Garantiansvar (FKR § 5 nr. 3)				
Gitt overfor - navn	Adresse	Beløp pr. 31.12.		Utløper dato
		2020	2019	
Troms og Finnmark fylkeskommune - samferdsel (Type andre garatiner i Sparebank1)		kr 75 000	kr 75 000	31.12.2099
		kr -	kr -	
Sum garantiansvar		kr 75 000	kr 75 000	

Note 4 Fordringer og gjeld til kommunale foretak, bedrifter og samarbeid jf. kommuneloven §§ 11 og 27 (FKR § 5 nr. 4)

Kommunal virksomhet - navn:	31.12. 2020		31.12. 2019	
	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
<i>Kortsiktige poster</i>				
Sum kortsiktige poster	kr -	kr -	kr -	kr -
<i>Langsiktige poster</i>				
Vardø kommune, lån	kr -	kr 2 625 000	kr -	kr 2 625 000
	kr -	kr -	kr -	kr -
	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum langsiktige poster	kr -	kr 2 625 000	kr -	kr 2 625 000

NOTE 5. AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER

Navn	31.12.2019	Avsetning	Strykning	Bruk	31.12.2020
Tidligere års regnsk. merforbruk					
Tidligere års regnsk. Mindreforbruk					
Regnskapsmessig merforbruk		291 933			291 933
Disposisjonsfond	1 345 475	250 000	(250 000)	1 345 475	-
Bundne driftsfond					
Ubundne investeringsfond	37 638				37 638
Bundne investeringsfond	5 264 514			5 264 514	
Udisponert i investeringsregnskapet					
Likviditetreserve					

Note 6 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Henvisning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds- veerdo	Balansført verdi 01.01.2020	Balansført verdi 31.12.2020
Svartnes Fiskeriservice AS	22120000			90 000	-
sum				90 000	-

VARDØ HAVN KF – ÅRSREGNSKAP 2020

Note 7 Bevegelser på kapitalkontoen		2.5990		
			Debet	Kredit
Inngående balanse				42 035 843 kr
Salg av fast eiendom og anlegg	D		- kr	
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	D	3 550 798 kr		
Aktivering av fast eiendom og anlegg	K			13 804 727 kr
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler		D	- kr	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, trsp.midler	D		- kr	
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	K			- kr
Tilbakebetalt lån gitt fra Vardø kommune				- kr
Salg av aksjer og andeler		D	1 kr	
Nedskrivning av aksjer og andeler	D	89 999 kr		
Aksjer og Andeler (EK/Eierandeler)	K			- kr
Avdrag på utlån (mottatte avdrag)		D	- kr	
Nedskrivning på utlån	D			
Nye utlån	K			- kr
Bruk av midler fra eksterne lån		D	2 764 351 kr	
Avdrag på eksterne lån	K			1 246 201 kr
Urealisert valutatap		D	- kr	
Nedskrivning av lån	K			
Pensjonsforpliktelser		D	- kr	
Pensjonsmidler	K			- kr
Egenkapitaltilskudd KLP pr.31.12	K			- kr
			- kr	
Utgående balanse			50 681 622	- kr
SUM			57 086 771 kr	57 086 771 kr

Vardø, den.

Roar Greiner
Havnesjef

NOTE 8 AVSKRIVNINGER PÅ KONTONIVÅ

	Saldo 01.01.20	Tilgang	Avgang	Avskrivning	Saldo 31.12.20
40 års avskrivning					
Artskonto: 22708001 Bygninger	1 087 144,00			42 360,00	1 044 784,00
Artskonto: 22708002 Havnelager Svartnes	1 195 600,00			47 820,00	1 147 780,00
Artskonto: 22708003 Ny Havnelager Svartnes	132 720,67			2 154,00	130 566,67
Artskonto: 22708005 Havneterminalen paneling	268 294,70			9 252,00	259 042,70
Artskonto: 22708006 Industrikai Svartnes	9 663 860,00			386 560,00	9 277 300,00
Artskonto: 22708007 Fiskeriservicekai Svartn	4 028 900,00			161 160,00	3 867 740,00
Artskonto: 22708008 Havneterminalen/DS-kai S	3 607 070,00			144 282,00	3 462 788,00
Artskonto: 22708009 DS-kai midtre del (40 m)	2 302 900,00			92 120,00	2 210 780,00
Artskonto: 22708010 DS-kai Nordre del (50 m)	3 465 900,00			138 640,00	3 327 260,00
Artskonto: 22708015 Næringsarealer Huken/DS-	1 553 125,00			62 125,00	1 491 000,00
sum	27 305 514,37			1 086 473,00	26 219 041,37
25 års avskrivning					
Artskonto: 22708004 Bølgebryter molo/kai Sva	8 466 137,40			366 274,00	8 099 863,40
Artskonto: 22708011 Flytebrygge Vestenvågen	6 550 972,85			313 870,00	6 237 102,85
Artskonto: 22708012 Flytebrygge Kiberg stål	871 070,28			48 176,00	822 894,28
Artskonto: 22708013 Flytekai Svartnes 2002	2 913 219,00			195 856,00	2 717 363,00
Artskonto: 22708014 Flytebrygger Vardø/Svart	1 053 978,48			55 978,00	998 000,48
Artskonto: 22708016 Flytebr./DS-kai/Havnepro	191 842,00			12 960,00	178 882,00
Artskonto: 22708017 Flytebrygger 2006	306 418,00			19 003,00	287 415,00
Artskonto: 22708018 Landing Hornøya	233 192,00			11 733,00	221 459,00
Artskonto: 22708019 Molo indre havn Vardø	706 066,67	10 290 990,69		441 059,00	10 555 998,36
Artskonto: 22708020 Næringsareal/Fiskerikai	4 140 148,92	2 856 412,20		286 762,00	6 709 799,12
Artskonto: 22408004 Prosjekt havneutbygging	127 950,00			8 400,00	119 550,00
sum	25 560 995,60	13 147 402,89		1 760 071,00	36 948 327,49
20 års avskrivning					
Artskonto: 22408011 Strøm flytebrygger	601 085,20			35 358,00	565 727,20
Artskonto: 22408015 Strøm Svartnes 2020		259 644,00		12 982,00	246 662,00
sum	601 085,20	259 644,00		48 340,00	812 389,20
10 års avskrivning					
Artskonto: 22408001 Ny havneplan	225 649,01	149 379,62		66 280,00	308 748,63
Artskonto: 22408002 Polarcirkei 845 Diving	573 280,20			81 897,00	491 383,20
Artskonto: 22408003 Havnebåt 2012	1 208 986,40			404 019,00	804 967,40
Artskonto: 22408008 Truck Jüng Heinrich	31 150,00			10 163,00	20 987,00
Artskonto: 22408010 Scania CF50516	276 500,00			39 500,00	237 000,00
Artskonto: 22408012 Paus RL855 hjullaster	202 643,20			22 516,00	180 127,20
Artskonto: 22408013 EFG-425 K Truck med aggr	162 350,00			18 039,00	144 311,00
Artskonto: 22408014 Mercedes Benz VIII A2 ZP	121 500,00			13 500,00	108 000,00
sum	2 802 058,81	149 379,62		655 914,00	2 295 524,43
Tomter ingen avskrivning					
Artskonto: 22708021 Søndre sjete Svartnes	512 249,80	248 300,00			760 549,80
sum	512 249,80				
TOTALT	56 781 903,78	13 804 726,51		3 550 798,00	67 035 832,29

NOTE 9 LANGSIKTIG GJELD

	31.12.2019	nye lån	korrigering	slått samme	avdrag	31.12.2020
Artskonto: 24535501 Kommunalbanken 2011041	-1 733 360		857 041		72 220	-804 099
Artskonto: 24535505 Kommunalbanken 20030359	-831 250					-831 250
Artskonto: 24535506 Kommunalbanken 20170120	-1 312 500				37 500	-1 275 000
Artskonto: 24535507 KLP Kommunekreditt 8317.	-2 052 000				137 000	-1 915 000
Artskonto: 24535508 Kommunalbanken 20180079	-6 694 480				142 440	-6 552 040
Artskonto: 24535509 Kommunalbanken 20190424	-4 500 000					-4 500 000
Artskonto: 24565001 Lån Vardø Kommune	-2 625 000				-	-2 625 000
TOTALT	-19 748 590		857 041		389 160	-18 502 389

Korrigering er differanse på minimumsavdag og betalte avdrag i 2020, som står i balansen som kortsiktig gjeld.

Note 10 Investeringsprosjekter

Prosjekt	Kostnadsramme	Regnskapsført tidligere år	Regnskapsført i år	Sum regnskapsført	Finansiert med lån	Finansiert med tilskudd	Finansiert med egne midler	Sum Finiansiering	Bud.ramme- /regnskap Avvik
3 - Molo indre havn Vardø	11 000 000	735 486	10 290 991	11 026 477	76 477	10 950 000		11 026 477	-26 477
4 - Næringsareal og Fiskerikai Kiberg	7 421 652	4 312 655	2 856 412	7 169 067	2 169 067	5 000 000		7 169 067	252 585
7 - Rullering av havneplanen	550 000	175 699	149 380	325 079			325 049	325 049	224 921
8 - Etablering og oppfylning søndre sjete Svartnes	750 000	512 250	248 300	760 550			760 550	760 550	-10 550
9 - Fiskenservice kai	20 000 000								
10 - Utvidelse strømtilgang Svartnes	700 000		259 644	259 644	259 643		1	259 644	440 356
SUM	40 421 652	5 736 090	13 804 727	19 540 817	2 505 187	15 950 000	1 085 600	19 540 787	880 835

Note 11 Fordeling av foretakets inntekter og utgifter

	Totalt	Egen	IKS/eget foretak er deltaker	Andre
Driftsinntekter				
Andre salgs- og leieinntekter	7 140 774	7 140 774		
Overføring uten krav til motytelse				
Overføringer med krav til motytelse	320 955	320 955		
Totalt	7 461 729	7 461 729		0
Driftsutgifter				
Kjøp av varer og tjenester	2 960 864	2 960 864		
Kjøp av fellestjenester				
Overføring uten krav til motytelse	244 309	244 309		
Overføring med krav til motytelse				
Totalt	3 205 173	3 205 173	0	

VARDØ HAVN KF – ÅRSREGNSKAP 2020

Note 12 Ytelser til ledende personer

	Lønn og annen godtgjørelse
Ytelser til ledende personer	
Havnesjef	732 250
Styrets leder	30 000

Note 13 Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen skal betale årlige avdrag som samlet skal være minst lik størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivninger i

Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

$$\frac{\text{Sum årets avskrivninger} \times \text{Lånegjeld pr. 1/1 i regnskapsåret}}{\text{Bokførte avskrivbare anleggsmidler pr. 1/1 i regnskapsåret}} = \text{Minimumsavdrag}$$

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2020	2019
Sum avskrivninger i året	3 550 799	
Sum lånegjeld pr 1.1.	19 748 590	-
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	56 269 654	-
Bergnet minimumsavdrag	1 246 201	
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	1 246 201	
Avvik	-0	-

Note 14 Godtgjørelse til revisor

Vardø Havns revisor er KomRev NORD IKS

Godtgjørelse til revisor	Vardø Havn KF
Regnskapsrevisjon	88 580
Forvaltningsrevisjon	
Eierskapskontroll	-
Rådgivningstjenster	-
Samlet godtgjørelse	88 580

Martin Wiltschko
 Elisabeth Tronche som er
 Bow Greiner

VARDA HAVN KF ORG.No 976470923

VARDA 10. MAI. 2021