

**WARDØ HAVN KF**

ÅRSREGNSKAP 2023

## Innhold

Økonomisk oversikter og regnskapsskjemaer .....	2
Økonomiskoversikt drift (§5-4) .....	2
Økonomioversikt drift (§5-6).....	3
Økonomisk oversikt Investering (§5-5) .....	4
Økonomisk oversikt Investering (§5-5 andre ledd).....	5
Oversikt – Balanse (§5-8) .....	6
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner (§5-9) .....	7
OVERSIKT OVER NOTER TIL REGNSKAPET .....	8
NOTE 1: Arbeidskapital .....	8
NOTE 2: Pensjonsforpliktelser.....	9
NOTE 3: Garantiansvar .....	11
NOTE 4: Fordeling og gjeld til kommunale virksomheter .....	11
NOTE 5: Avsetninger og bruk av avsetninger.....	11
NOTE 6: Aksjer og andeler i varig eie .....	11
NOTE 7: Kapitalkonto .....	12
Note 8 Varige driftsmidler.....	13
NOTE 9: Langsiktig gjeld .....	13
NOTE 10: Fordeling av foretakets inntekter og utgifter.....	13
NOTE 11: Ytelser til ledende personer .....	14
NOTE 12: Minimumsavdrag .....	14
NOTE 13 Godtgjørelse til revisor.....	14

# Økonomisk oversikter og regnskapsskjemaer

## Økonomiskoversikt drift (§5-4)

Bevilgningsoversikt - drift	Regnskap 2023	Reg. budsjett	Oppr. budsjett	Regnskap 2022
Rammetilskudd	0	0	0	0
Inntekts- og formueskatt	0	0	0	0
Eiendomsskatt	0	0	0	0
Andre generelle driftsinntekter	0	0	0	0
<b>Sum generelle driftsinntekter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Sum bevilgninger drift, netto</b>	<b>-6 101 878</b>	<b>-4 847 465</b>	<b>-6 807 200</b>	<b>-4 409 545</b>
Avskrivninger	4 448 436	0	0	4 293 307
<b>Sum netto driftsutgifter</b>	<b>-1 653 442</b>	<b>-4 847 465</b>	<b>-6 807 200</b>	<b>-116 238</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>1 653 442</b>	<b>4 847 465</b>	<b>6 807 200</b>	<b>116 238</b>
Renteinntekter	173 587	66 000	57 800	176 295
Utbytter	16 535	16 535	15 000	16 112
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	2 454 572	2 355 000	2 580 000	1 049 357
Avdrag på lån	2 594 210	2 575 000	3 000 000	1 982 174
<b>Netto finansutgifter</b>	<b>-4 858 660</b>	<b>-4 847 465</b>	<b>-5 507 200</b>	<b>-2 839 124</b>
Motpost avskrivninger	4 448 436	0	0	4 293 307
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>1 243 218</b>	<b>0</b>	<b>1 300 000</b>	<b>1 570 421</b>
<b>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</b>				
Overføring til investering	155 844	155 844	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	1 087 374	0	0	15 125
Bruk av disposisjonsfond	0	-155 844	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	1 300 000	1 555 295
<b>Sum disp. eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>1 243 218</b>	<b>0</b>	<b>1 300 000</b>	<b>1 570 420</b>
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0

Ansvar i drift:

	Ansvar	Regnskap 2023	Budsjett inkl. endring	Budsjett	Regnskap 2022
	<b>ALLE</b>	<b>-6 101 878</b>	<b>-4 847 465</b>	<b>-6 807 200</b>	<b>-4 409 545</b>
10	Administrasjon Vardø Havn	-8 006 885	-5 157 656	-6 807 200	-5 697 693
11	Havnestyret	5 565	0	0	0
20	Vardø by havnelager	431 780	0	0	279 840
21	Svartnes havnelager	150 976	0	0	271 026
30	Fartøy	157 444	310 191	0	62 740
40	Flytebrygger	737 973	0	0	512 071
50	Kjøretøy	421 270	0	0	162 470

## Økonomioversikt drift (§5-6)

Økonomisk oversikt - drift (§5-6)	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. Budsjett	2022
Driftsinntekter				
Rammetilskudd	0	0	0	0
Inntekts- og formuesskatt	0	0	0	0
Eiendomsskatt	0	0	0	0
Andre skatteinntekter	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	0	0	0	0
Overføringer og tilskudd fra andre	3 285 571	3 300 000	3 300 000	2 062 282
Brukerbetalinger	7 603 332	6 399 809	6 150 000	6 247 528
Salgs- og leieinntekter	4 987 274	4 289 500	4 289 500	4 096 632
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>15 876 177</b>	<b>13 989 309</b>	<b>13 739 500</b>	<b>12 406 442</b>
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	4 198 152	4 232 657	3 832 657	3 800 712
Sosiale utgifter	959 318	600 000	327 200	563 214
Kjøp av varer og tjenester	4 486 985	4 309 187	2 772 443	3 632 971
Overføringer og tilskudd til andre	129 843	0	0	0
Avskrivninger	4 448 436	0	0	4 293 307
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>14 222 735</b>	<b>9 141 844</b>	<b>6 932 300</b>	<b>12 290 205</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>1 653 442</b>	<b>4 847 465</b>	<b>10 000 000</b>	<b>116 237</b>
Finansinntekter				
Renteinntekter	173 587	66 000	57 800	176 295
Utbytter	16 535	16 535	15 000	16 112
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	2 454 572	2 355 000	2 580 000	1 049 357
Avdrag på lån	2 594 210	2 575 000	3 000 000	1 982 174
<b>Netto finansutgifter</b>	<b>-4 858 660</b>	<b>-4 847 465</b>	<b>-5 507 200</b>	<b>-2 839 124</b>
Motpost avskrivninger	4 448 436	0	0	4 293 307
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>1 243 218</b>	<b>0</b>	<b>1 300 000</b>	<b>1 570 420</b>
Disp. eller dekning av netto driftsresultat:				
Overføring til investering	155 844	155 844	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	1 087 374	0	0	15 125
Bruk av disposisjonsfond	0	-155 844	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	1 300 000	1 555 295
<b>Sum disp. eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>1 243 218</b>	<b>0</b>	<b>1 300 000</b>	<b>1 570 420</b>
Fremført til inndekn. i senere år (merforbruk)	0	0	0	0

## Økonomisk oversikt Investering (§5-5)

Bevilgningsoversikt - investeringsregnskap (§5-5)	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr. budsjett	2022
Investeringer i varige driftsmidler	12 065 343	6 274 000	30 500 000	17 062 042
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	6 844	6 844	0	0
Utlån av egne midler	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
<b>Sum investeringsutgifter</b>	<b>12 072 187</b>	<b>6 280 844</b>	<b>30 500 000</b>	<b>17 062 042</b>
Kompensasjon for merverdiavgift	0	1 225 000	6 100 000	0
Tilskudd fra andre	0	0	0	0
Salg av varige driftsmidler	79 950	0	0	83 400
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0
Bruk av lån	4 900 000	4 900 000	24 400 000	15 890 142
<b>Sum investeringsinntekter</b>	<b>4 979 950</b>	<b>6 125 000</b>	<b>30 500 000</b>	<b>15 973 542</b>
Videreutlån	0	0	0	0
Bruk av lån til videreutlån	0	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån	0	0	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån	0	0	0	0
<b>Netto utgifter videreutlån</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Overføring fra drift	-155 844	-155 844	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-994 340	0	0	-1 088 500
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
<b>Sum overføring fra drift og netto avsetninger</b>	<b>-1 150 184</b>	<b>-155 844</b>	<b>0</b>	<b>-1 088 500</b>
Fremført til inndekning i senere år(udekket beløp)	5 942 053	0	0	0

## Økonomisk oversikt Investering (§5-5 andre ledd)

Prosjekt	Artskonto	Regnskap	Budsjett inkl. endring
ALLE		0	0
Uten prosjekt		-5 942 053	0
Uten prosjekt	098000	Udekket i investeringsregnskapet	0
02202 Utfylling vestre molokrok		0	0
02202 Utfylling vestre molokrok	022001	Kjøp/leie/leasing maskiner	1 539 353
02202 Utfylling vestre molokrok	027030	Andre konsulenttjenester	12 825
02202 Utfylling vestre molokrok	091000	Bruk av lån	-1 505 828
02202 Utfylling vestre molokrok	097000	Overføringer fra driftsregnskapet	-46 350
02204 Reetablering strøm til kai Svartnes		0	0
02204 Reetablering strøm til kai Svartnes	023000	Vedlikehold og kjøp av flytebrygger/molo	0
02204 Reetablering strøm til kai Svartnes	025000	Materialer til vedlikehold, påkostning og nybygg	972 065
02204 Reetablering strøm til kai Svartnes	042910	Mva - full sats	0
02204 Reetablering strøm til kai Svartnes	072910	Inntektsføring mva investering	0
02204 Reetablering strøm til kai Svartnes	091000	Bruk av lån	-972 065
02301 Skapbil		0	0
02301 Skapbil	021000	Kjøp av transportmidler	895 374
02301 Skapbil	042910	Mva - full sats	0
02301 Skapbil	072910	Inntektsføring mva investering	0
02301 Skapbil	091000	Bruk av lån	-895 374
02302 Egenkapitaltilskudd KLP		0	0
02302 Egenkapitaltilskudd KLP	052900	Kjøp av aksjer og andeler	6 844
02302 Egenkapitaltilskudd KLP	097000	Overføringer fra driftsregnskapet	-6 844
02303 Prosjekt mudring Svartnes havn		0	0
02303 Prosjekt mudring Svartnes havn	027030	Andre konsulenttjenester	773 680
02303 Prosjekt mudring Svartnes havn	095000	Bruk av bundne fond	-773 680
11 Reparasjon av Proden kai		0	0
11 Reparasjon av Proden kai	027030	Andre konsulenttjenester	259 296
11 Reparasjon av Proden kai	042910	Mva - full sats	0
11 Reparasjon av Proden kai	072910	Inntektsføring mva investering	0
11 Reparasjon av Proden kai	091000	Bruk av lån	-38 636
11 Reparasjon av Proden kai	095000	Bruk av bundne fond	-220 660
18 Flytebrygger innenfor Indremolo		0	0
18 Flytebrygger innenfor Indremolo	023000	Vedlikehold og kjøp av flytebrygger/molo	1 109 616
18 Flytebrygger innenfor Indremolo	023040	Vedlikehold utearealer	75 800
18 Flytebrygger innenfor Indremolo	042910	Mva - full sats	0
18 Flytebrygger innenfor Indremolo	072910	Inntektsføring mva investering	0
18 Flytebrygger innenfor Indremolo	091000	Bruk av lån	-1 185 416
20 Ny fiskerikai Svartnes		0	0
20 Ny fiskerikai Svartnes	027030	Andre konsulenttjenester	121 125
20 Ny fiskerikai Svartnes	091000	Bruk av lån	-121 125
22 Havnetorget		0	0
22 Havnetorget	027030	Andre konsulenttjenester	137 500
22 Havnetorget	091000	Bruk av lån	-137 500
27 Vestre Molokrok		5 942 053	0
27 Vestre Molokrok	022001	Kjøp/leie/leasing maskiner	5 921 984
27 Vestre Molokrok	027030	Andre konsulenttjenester	64 125
27 Vestre Molokrok	091000	Bruk av lån	-44 056
6 Hjullaster, bil og truck		0	0
6 Hjullaster, bil og truck	021000	Kjøp av transportmidler	182 600
6 Hjullaster, bil og truck	066000	Salg av driftsmidler	-79 950
6 Hjullaster, bil og truck	097000	Overføringer fra driftsregnskapet	-102 650
7 Rullering av havneplan		0	0
7 Rullering av havneplan	042910	Mva - full sats	0
7 Rullering av havneplan	072910	Inntektsføring mva investering	0

## Oversikt – Balanse (§5-8)

Økonomiske oversikter		
Oversikt - balanse	Regnskap 2023	Regnskap 2022
<b>EIENDELER</b>		
<b>A. Anleggsmidler</b>	<b>102 988 518,66</b>	<b>92 301 822,48</b>
I. Varige driftsmidler	99 800 226,66	92 301 822,48
1. Faste eiendommer og anlegg	95 135 540,38	89 767 938,45
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4 664 686,28	2 533 884,03
II. Finansielle anleggsmidler	6 844,00	-
1. Aksjer og andeler	6 844,00	-
2. Obligasjoner	-	-
3. Utlån	-	-
III. Immaterielle eiendeler	-	-
IV. Pensjonsmidler	3 181 448,00	-
<b>B. Omløpsmidler</b>	<b>7 836 424,36</b>	<b>17 489 924,48</b>
I. Bankinnskudd og kontanter	3 935 231,72	11 793 898,50
II. Finansielle omløpsmidler	-	-
1. Aksjer og andeler	-	-
2. Obligasjoner	-	-
3. Sertifikater	-	-
4. Derivater	-	-
III. Kortsiktige fordringer	3 901 192,64	5 696 025,98
1. Kundefordringer	3 734 963,64	5 696 025,98
2. Andre kortsiktige fordringer	-	-
3. Premieavvik	166 229,00	-
<b>Sum eiendeler</b>	<b>110 824 943,02</b>	<b>109 791 746,96</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>C. Egenkapital</b>	<b>48 123 364,83</b>	<b>48 851 524,75</b>
I. Egenkapital drift	1 102 499,56	15 125,28
1. Disposisjonsfond	1 102 499,56	15 125,28
2. Bundne driftsfond	-	-
3. Merforbruk i driftsregnskapet	-	-
4. Mindreforbruk i driftsregnskapet	-	-
II. Egenkapital investering	-5 178 094,86	1 758 298,00
1. Ubundet investeringsfond	37 638,00	37 638,00
2. Bundne investeringsfond	726 320,00	1 720 660,00
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet	-5 942 052,86	-
III. Annen egenkapital	52 198 960,13	47 078 101,47
1. Kapitalkonto	52 198 960,13	47 078 101,47
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift	-	-
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering	-	-
<b>D. Langsiktig gjeld</b>	<b>56 610 640,00</b>	<b>53 244 800,00</b>
I. Lån	53 942 240,00	53 244 800,00
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	53 942 240,00	53 244 800,00
2. Obligasjonslån	-	-
3. Sertifikatlån	-	-
II. Pensjonsforpliktelse	2 668 400,00	-
<b>E. Kortsiktig gjeld</b>	<b>6 090 938,19</b>	<b>7 695 422,21</b>
I. Kortsiktig gjeld	6 090 938,19	7 695 422,21
1. Leverandørgjeld	-	-
2. Likviditetslån	-	-
3. Derivater	-	-
4. Annen kortsiktig gjeld	6 090 938,19	7 695 422,21
5. Premieavvik	-	-
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>	<b>110 824 943,02</b>	<b>109 791 746,96</b>
<b>F. Memoriakonti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
I. Ubrukte lånemidler	4 845 457,31	7 045 457,31
II. Andre memoriakonti	-	-
III. Motkonto for memoriakontiene	-4 845 457,31	-7 045 457,31

## Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner (§5-9)

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner DRIFT (§5-9)		2023
<b>1.</b>	<b>Netto driftsresultat</b>	<b>1 243 218</b>
2.	Avsetninger til bundne driftsfond	0
3.	Bruk av bundne driftsfond	0
4.	Overføring til investering i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	155 844
5.	Avsetninger til disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0
6.	Bruk av disposisjonsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-155 844
7.	Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk	0
<b>8.</b>	<b>Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)</b>	<b>1 243 218</b>
9.	Strykning av overføring til investering	0
10.	Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	0
11.	Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	0
12.	Strykning av bruk av disposisjonsfond	155 844
<b>13.</b>	<b>Mer- eller mindreforbruk etter strykninger</b>	<b>1 087 374</b>
14.	Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykninger	0
15.	Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk	0
16.	Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	0
17.	Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	1 087 374
<b>18.</b>	<b>Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).</b>	<b>0</b>

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner Investering (§5-9)		2023
<b>1.</b>	<b>Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån, netto videreutlån</b>	<b>11 992 237</b>
2.	Avsetninger til bundne investeringsfond	0
3.	Bruk av bundne investeringsfond	-994 340
4.	Budsjettert bruk av lån	-4 900 000
5.	Overføring fra drift i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	-155 844
6.	Avsetninger til ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0
7.	Bruk av ubundet investeringsfond i henhold til årsbudsjettet og fullmakter	0
8.	Dekning av tidligere års udekket beløp	0
<b>9.</b>	<b>Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)</b>	<b>5 942 053</b>
10.	Strykning av avsetninger til ubundet investeringsfond	0
11.	Strykning av bruk av lån	0
12.	Strykning av overføring fra drift	0
13.	Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	0
14.	Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	0
15.	Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	0
<b>16.</b>	<b>Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp).</b>	<b>5 942 053</b>

Vardø den 22.02.2024

Leif A Haugom  
Havnesjef

Morten Wilhelmsen  
styreleder

## OVERSIKT OVER NOTER TIL REGNSKAPET

### NOTE 1: Arbeidskapital

Balansere		31.12.2023	31.12.2022	Endring
2.1	Omløpsmidler	kr 7 836 424	kr 17 489 924	
2.3	Kortsiktig gjeld	kr 6 090 938	kr 7 695 422	
	<b>Arbeidskapital</b>	kr 1 745 486	kr 9 794 502	<b>kr (8 049 016)</b>
<b>Drifts- og investeringsregnskapet</b>			<b>Beløp</b>	<b>Sum</b>
<b>Anskaffelse av midler:</b>				
	Inntekter driftsregnskap		kr 15 876 177	
	Inntekter investeringsregnskap		kr 79 950	
	Innbet. ved eksterne finanstrans		kr 5 090 122	
	<b>Sum anskaffelse av midler</b>		kr 21 046 249	21 046 249
<b>Anvendelse av midler:</b>				
	Utgifter driftsregnskapet		kr 9 774 299	
	Utgifter investeringsregnskapet		kr 12 065 343	
	Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner		kr 5 055 626	
	<b>Sum anvendelse av midler</b>		kr 26 895 268	26 895 268
	Anskaffelse - anvendelse av midler			-5 849 019
	Endring ubrukte lånemidler (øknin +/-reduksjon -)			-2 200 000
	<b>Endring arbeidskapital i drifts- og invest.regn</b>			<b>-8 049 019</b>
	Endring arbeidskapital i balansen			-8 049 016
	<b>Differanse (forklares nedenfor)</b>			kr (3)

## NOTE 2: Pensjonsforpliktelser

Vardø Havn har kollektive pensjonsordninger i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

### **Premiefond**

Premiefondet er et fond for tilbakeført premie og overskudd. Eventuelle midler på premiefondet kan bare brukes til fremtidig premiebetaling. Premiefondet fremgår ikke av kommuneregnskapet, men bruk av fondet reduserer faktisk betalte pensjonspremier.

	2 023	2 022
Innestående på premiefond 01.01.	551 828	550 698
Tilført premiefondet i løpet av året	35 042	127 347
Bruk av premiefondet i løpet av året	36 102	126 217
Innestående på premiefond 31.12.	550 768	551 828

<b>Økonomiske forutsetninger for beregning av pensjonskostnaden</b>	<b>KLP</b>	<b>SPK</b>	<b>Andre</b>
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,00 %		
Diskonteringsrente	3,50 %		
Forventet årlig lønnsvekst	2,48 %		
Forventet årlig G- og pensjonsregulering	2,48 %		

**Spesifikasjon av samlet pensjonskostnad, premieavvik pensjonsforpliktelser og estimatavvik**

<b>Pensjonskostnad og premieavvik</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
	Årets pensjonsopptjening, nåverdi	557	0
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	99	0
	Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-119	0
	Adminstrasjonskostnad	24	0
<b>A</b>	<b>Beregnet netto pensjonskostnad (inkl. adm)</b>	<b>561</b>	<b>0</b>
<b>B</b>	<b>Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)</b>	<b>727</b>	
<b>C</b>	<b>Årets premieavvik (B-A)</b>	<b>166</b>	<b>0</b>

<b>Pensjonsutgifter i drifts- og investeringsregnskapet</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>B</b>	<b>Forfalt pensjonspremie (inkl. adm.kostnader)</b>	<b>727</b>	<b>0</b>
<b>C</b>	<b>Årets premieavvik</b>	<b>166</b>	<b>0</b>
<b>D</b>	<b>Amortisering av tidligere års premieavvik</b>	<b>0</b>	
<b>E</b>	<b>Brutto pensjonsutgift etter premieavvik og amortisering (SUM B:D)</b>	<b>893</b>	<b>0</b>
<b>G</b>	<b>Pensjonstrekk ansatte</b>		
	<b>Årets regnskapsførte pensjonsutgift (F-G)</b>	<b>893</b>	<b>0</b>

<b>Akkumulert premieavvik</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
	Sum gjenstående premieavvik tidligere år (pr. 01.01.)	0	
	Årets premieavvik	-166	0
	Sum amortisert premieavvik dette året	0	0
	<b>Akkumulert premieavvik pr. 31.12</b>	<b>-166</b>	<b>0</b>
	Arbeidsgiveravgift av akkumulert premieavvik		
	<b>Sum akkumulert premieavvik inkl. arb.g.avgift</b>	<b>-166</b>	<b>0</b>

<b>Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
	Brutto pensjonsforpliktelse pr. 01.01.	2 532	
	Estimataavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	0	
	Virkning av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	0	
	Årets pensjonsopptjening	557	0
	Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	99	0
	Utbetalinger	-519	
	<b>Brutto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.</b>	<b>2 669</b>	<b>0</b>
	Brutto pensjonsmidler pr. 01.01.	2 879	
	Estimataavvik (ført direkte mot egenkapitalen)	0	
	Virkningen av planendringer (ført direkte mot egenkapitalen)	0	
	Innbetalt pensjonspremie (inkl. adm.)	727	0
	Adminstrasjonskostnad/rentegaranti	-24	
	Utbetalinger	-519	0
	Forventet avkastning	119	0
	<b>Brutto pensjonsmidler pr. 31.12.</b>	<b>3 182</b>	<b>0</b>
	<b>Netto pensjonsforpliktelse pr. 31.12.</b>	<b>-513</b>	<b>0</b>
	Arbeidsgiveravgift av netto pensjonsforpliktelse		

### NOTE 3: Garantiansvar

Garantien er stilt for	Type garanti	Saldo 31.12.2023	Utløper
Troms og Finnmark fylkeskommune - samferdsel	"Andre"	kr 75 000 kr -	31.12.2099
<b>Sum garantiansvar</b>		<b>kr 75 000</b>	

### NOTE 4: Fordeling og gjeld til kommunale virksomheter

Kommunal virksomhet - navn:	31.12. 2023		31.12. 2022	
	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
<b>Kortsiktige poster</b>				
<b>Sum kortsiktige poster</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>
<b>Langsiktige poster</b>				
Vardø kommune, lån	kr -	kr 2 625 000	kr -	kr 2 625 000
<b>Sum langsiktige poster</b>	<b>kr -</b>	<b>kr 2 625 000</b>	<b>kr -</b>	<b>kr 2 625 000</b>

### NOTE 5: Avsetninger og bruk av avsetninger

Navn	31.12.2022	Avsetning	Strykning	Bruk	31.12.2023
Tidligere års regnsk. merforbruk					
Tidligere års regnsk. Mindreforbruk					
Regnskapsmessig merforbruk					
Disposisjonsfond	15 125	1 094 218		6 844	1 102 499
Bundne driftsfond					
Ubundne investeringsfond	37 638				37 638
Bundne investeringsfond	1 720 660			994 340	726 320
Udisponert i investeringsregnskapet					
Likviditetreserve					

### NOTE 6: Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Henvisning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds- verdo	Balanseført verdi 01.01.2023	Balanseført verdi 31.12.2023
KLP	22120001				6 844
<b>sum</b>				<b>-</b>	<b>6 844</b>

## NOTE 7: Kapitalkonto

			Debet	Kredit
<b>Inngående balanse</b>				47 078 101
Salg av fast eiendom og anlegg	D		- kr	
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	D		4 448 436 kr	
Aktivering av fast eiendom og anlegg	K			12 065 343 kr
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	D		118 500 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		- kr	
Nedskrivning av aksjer og andeler	D		- kr	
Aksjer og Andeler (EK/Eierandeler)	K			6 844 kr
Avdrag på utlån (mottatte avdrag)	D		- kr	
Nedskrivning på utlån	D			
Nye utlån	K			- kr
Bruk av midler fra eksterne lån	D		4 900 000 kr	
Avdrag på eksterne lån	K			2 002 560 kr
Urealisert valutatap	D		- kr	
Nedskrivning av lån	K			
Pensjonsforpliktelser	D		- kr	
Pensjonsmidler	K			513 048 kr
Egenkapitaltilskudd KLP pr.31.12	K			- kr
			- kr	
<b>Utgående balanse</b>			52 198 960	- kr
	SUM		61 665 896 kr	61 665 896 kr

## Note 8 Varige driftsmidler

	IT-utstyr, kontor- maskiner	biler, maskiner og inventar	Tekniske anlegg	Flytebrygger	Bygninger og kaier	Tomte- områder	SUM
Bokført verdi pr 1.1.2023		2 059 686	1 071 959	25 652 464	62 487 105	1 030 608	92 301 822
Årets tilgang		1 077 974	972 065	1 185 416	8 692 387	137 500	12 065 342
Årets avgang		118 500					118 500
Årets avskrivninger		331 185	67 313	1 750 569	2 299 369		4 448 436
Årets nedskrivninger							0
Reverseringer av nedskrivninger							0
<b>Bokført verdi pr. 31.12.2023</b>	0	2 687 975	1 976 711	25 087 311	68 880 123	1 168 108	99 800 228
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0		0	0	0
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0	0		0	0	0
Utnyttbar levetid, inntil	5 år	10 år	20 år	25 år	40 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

## NOTE 9: Langsiktig gjeld

Lånesaldo 31.12.2023	Vardø Havn	Konsolidert årsregnskap	Gj.snittlig løpetid (år)	Gj.snittlig rente
Lån til egne investeringer	53 244 800	0	0	4,72
Lån til andres investeringer	0	0	0	0
Lån til innfrielse av kausjoner	0	0	0	0
Lån til videreutlån	0	0	0	0
<b>Sum bokført langsiktig gjeld</b>	<b>53 244 800</b>	<b>0</b>		
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	0	0		
Lån som forfaller i 2024	0	0		
Herav lån som må refinansieres	0	0		

Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser	Langs.gjeld 31.12.2023	Gj.sn. rente
Langsiktig gjeld med fast rente :	53 244 800	4,72 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	0	0,00 %

## NOTE 10: Fordeling av foretakets inntekter og utgifter

	Totalt	Egen	Vardø kommune foretak er deltaker	Andre
<b>Driftsinntekter</b>				
Andre salgs- og leieinntekter	12 590 606	12 590 606		
Overføring uten krav til motytelse	3 315 513	15 513	3 300 000	
Overføringer med krav til motytelse	-29 942	-29 942		
<b>Totalt</b>	<b>15 876 177</b>	<b>12 576 177</b>	<b>2 000 000</b>	<b>0</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Kjøp av varer og tjenester	4 486 985	4 486 985		
Kjøp av fellestjenester				
Overføring uten krav til motytelse				
Overføring med krav til motytelse				
<b>Totalt</b>	<b>4 486 985</b>	<b>4 486 985</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## NOTE 11: Ytelser til ledende personer

			Lønn og annen godtgjørelse
Ytelser til ledende personer			
Havnesjef			759 667
Styrets leder			30 000

## NOTE 12: Minimumsavdrag

### 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:

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

<b>Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Sum avskrivninger i året	4 448 436	4 293 307
Sum lånegjeld pr 1.1.	53 244 800	36 292 389
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	91 301 822	78 607 803
Bergnet minimumsavdrag	2 594 210	1 982 174
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	2 594 210	1 982 174
Avvik	-	-

## NOTE 13 Godtgjørelse til revisor

Vardø Havns revisor er KomRev NORD IKS

<b>Godtgjørelse til revisor</b>	<b>Vardø Havn KF</b>
Regnskapsrevisjon	76 238
Forvaltningsrevisjon	
Eierskapskontroll	-
Rådgivningstjenster	-
<b>Samlet godtgjørelse</b>	<b>76 238</b>