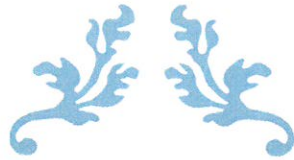


Kenneth Hammar  
Merck J. Jensen  
Elisabeth Rorslett  
Irene Dag Pedersen  
Gørn Kristiansen



---

# REGNSKAP 2020 FOR BERLEVÅG HAVN KF

---



18. FEBRUAR 2021  
BERLEVÅG HAVN KF  
913570890

## REGNSKAP 2020 FOR BERLEVÅG HAVN KF INKL. NOTER

I følge forskrift om kommunale foretak skal foretaket avlegge et eget årsregnskap og årsberetning. Regnskapet skal baseres på de regnskapsprinsipper som følger av kommuneloven og forskrift for kommunale og fylkeskommunale foretak. Det er styret i foretaket som avlegger regnskapet som skal fastsettes av kommunestyret. Kommunestyrets vedtak må angi anvendelse av årsoverskudd eller dekning av underskudd.

### Økonomisk oversikt drift KF:

Økonomisk oversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-6	Regnskap 2020	Revidert Budsjett	Avvik	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2019
Overføringer og tilskudd fra andre	-2 472 824,53	-2 455 000	17 825	-835 000	-647 222,35
Salgs- og leieinntekter	-21 172 733,84	-18 093 000	3 079 734	-10 963 000	-20 885 242,11
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-23 645 558,37</b>	<b>-20 548 000</b>	<b>3 097 558</b>	<b>-11 798 000</b>	<b>-21 532 464,46</b>
Lønnsutgifter	2 895 142,44	2 872 528	-22 614	2 872 528	3 142 505,01
Sosiale utgifter	344 402,95	411 380	66 977	411 380	431 030,81
Kjøp av varer og tjenester	10 119 702,12	9 375 000	-744 702	2 200 000	12 937 774,86
Overføringer og tilskudd til andre	2 026 995,85	50 000	-1 976 996		210 904,79
Avskrivninger	3 878 868,56	3 879 000	131		3 617 083,04
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>19 265 111,92</b>	<b>16 587 908</b>	<b>-2 677 204</b>	<b>5 483 908</b>	<b>20 339 298,51</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-4 380 446,45</b>	<b>-3 960 092</b>	<b>420 354</b>	<b>-6 314 092</b>	<b>-1 193 165,95</b>
Renteinntekter	-108 976,36	-80 000	28 976	-80 000	-180 387,65
Utbytter	-6 405,00	0	6 405		-4 031,00
Renteutgifter	1 503 484,99	1 570 000	66 515	2 394 000	1 971 486,09
Avdrag på lån	3 776 520,00	3 777 000	480	3 777 000	3 393 608,78
<b>Netto finansutgifter</b>	<b>5 164 623,63</b>	<b>5 267 000</b>	<b>102 376</b>	<b>6 091 000</b>	<b>5 180 676,22</b>
Motpost avskrivninger	-3 878 868,56	-3 879 000	-131		-3 617 083,04
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-3 094 691,38</b>	<b>-2 572 092</b>	<b>522 599</b>	<b>-223 092</b>	<b>370 427,23</b>
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	162 491,27	0	-162 491		
Dekning av tidligere års merforbruk	2 932 200,11	2 572 092	-360 108	223 092	212 855,35
<b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>3 094 691,38</b>	<b>2 572 092</b>	<b>-522 599</b>	<b>0</b>	<b>212 855,35</b>

Avslutningen av driftsregnskapet følger budsjett- og regnskapsforskriften § 4-3. Dersom driftsregnskapet viser et mindreforbruk etter at budsjettmessige disposisjoner og driftsfinansiering av investeringer er vurdert, skal mindreforbruket reduseres så mye som mulig ved å stryke bruk av disposisjonsfond. Hvis regnskapet fortsatt viser et mindreforbruk etter strykningene, skal mindreforbruket dekke inn eventuelle tidligere års merforbruk. Mindreforbruk som ikke dekker inn et merforbruk, skal avsettes til disposisjonsfond.

Mindreforbruket er brukt til å dekke underskuddet for 2019 på kr 583 282,58. Resten kr 162 441 er avsatt til disposisjonsfond.

- Regnskap 2020 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

**Bevilgningsoversikt drift KF:**

Bevilgningsoversikt drift A (KF/IKS) etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-4	Regnskap 2020	Regulert Budsjett	Avvik	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2019
Sum bevilgninger drift, netto	-8 259 315,01	-7 839 092	420 223	-6 314 092	-4 810 248,99
Avskrivninger	3 878 868,56	3 879 000	131		3 617 083,04
<b>Sum netto driftsutgifter</b>	<b>-4 380 446,45</b>	<b>-3 960 092</b>	<b>420 354</b>	<b>-6 314 092</b>	<b>-1 193 165,95</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>-4 380 446,45</b>	<b>-3 960 092</b>	<b>420 354</b>	<b>-6 314 092</b>	<b>-1 193 165,95</b>
Renteinntekter	-108 976,36	-80 000	28 976	-80 000	-180 387,65
Utbytter	-6 405,00	0	6 405		-4 031,00
Renteutgifter	1 503 484,99	1 570 000	66 515	2 394 000	1 971 486,09
Avdrag på lån	3 776 520,00	3 777 000	480	3 777 000	3 393 608,78
<b>Netto finansutgifter</b>	<b>5 164 623,63</b>	<b>5 267 000</b>	<b>102 376</b>	<b>6 091 000</b>	<b>5 180 676,22</b>
Motpost avskrivninger	-3 878 868,56	-3 879 000	-131		-3 617 083,04
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-3 094 691,38</b>	<b>-2 572 092</b>	<b>522 599</b>	<b>-223 092</b>	<b>370 427,23</b>
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	162 491,27	0	-162 491		
Dekning av tidligere års merforbruk	2 932 200,11	2 572 092	-360 108	223 092	212 855,35
<b>Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat</b>	<b>3 094 691,38</b>	<b>2 572 092</b>	<b>-522 599</b>	<b>223 092</b>	<b>583 282,58</b>
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	0,00	0	0	0	-583 282,58

**Bevilgningsoversikt drift per ansvar:**

Bevilgningsoversikt drift A (KF/IKS) budsjett- og regnskapsforskriften § 5-4, 2. ledd	Regnskap 2020	Regulert Budsjett	Avvik	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2019
1000 - Berlevåg Havn	-1 342 246,20	-3 234 092	-1 891 846	-2 528 092	29 364,11
1020 - Renovasjon	31 089,53	35 000	3 910	50 000	106 151,13
1030 - Landstrøm	-221 858,71	-129 000	92 859	-140 000	-169 659,88
1040 - Kjøp og videresalg av varer	-2 697 452,57	-886 000	1 811 453	-6 000	-2 363 167,01
1050 - Pumpehus	4 862,65	-20 000	-24 863	-20 000	7 174,95
1060 - Transport	-719 999,28	-675 000	44 999	-740 000	-852 045,85
1070 - Velferden	4 304,12	0	-4 304		241 224,05
1075 - Utleiebygg	-3 318 014,55	-2 930 000	388 015	-2 930 000	-1 808 862,08
	<b>-8 259 315,01</b>	<b>-7 839 092</b>	<b>420 223</b>	<b>-6 314 092</b>	<b>-4 809 820,58</b>

**Bevilgningsoversikt investering:**

Bevilgningsoversikt investering Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5	Regnskap 2020	Regulert budsjett	Avvik	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2019
Investeringer i varige driftsmidler	34 237 776,48	32 453 000	-1 784 776	0	13 254 359,40
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	2 708,00	0	-2 708	0	32 528,00
Avdrag på lån			0	0	29 197,42
<b>Sum investeringsutgifter</b>	<b>34 240 484,48</b>	<b>32 453 000</b>	<b>-1 787 484</b>	<b>0</b>	<b>13 316 084,82</b>
Tilskudd fra andre	-491 994,20	0	491 994	0	
Bruk av lån	-31 824 826,66	-31 825 000	-173	0	-4 841 000,00
<b>Sum investeringsinntekter</b>	<b>-32 316 820,86</b>	<b>-31 825 000</b>	<b>491 821</b>	<b>0</b>	<b>-4 841 000,00</b>
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond	-628 236,19	-628 000	236	0	-8 475 084,82
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-628 236,19	-628 000	236	0	-8 475 084,82
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	1 295 427,43	0	-1 295 427	0	0,00

- Regnskap 2020 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

**Bevilgningsoversikt investering per prosjekt:**

Bevilgningsoversikt investering	Regnskap	Regulert	Avvik	Opprinnelig	Regnskap
Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5, 2. ledd	2020	budsjett		budsjett	2019
Havnelager påkostning	478 851,55	444 000	-34 852	0	2 995 361,50
Dampskipskai oppgradering	814 414,61	412 000	-402 415	0	0,00
Bak Kai Lerøy	7 007 690,58	7 000 000	-7 691	0	0,00
Nytt Bunkersanlegg			0	0	21 422,00
Havneutbygging Fiskerikai/Vestre side	386 804,20	387 000	196	0	1 932 495,63
Lerøy Norway Seafoods Berlevåg	6 213 218,20	6 210 000	-3 218	0	5 148 635,00
Flerbruksbygg			0	0	197 216,29
Krabbemottak	18 396 486,14	17 000 000	-1 396 486	0	2 888 767,84
Molo Kongsfjord			0	0	70 461,14
Flytting av pumpehus	940 311,20	1 000 000	59 689	0	0,00
Aksjer og andeler			0	0	
<b>Sum investeringer i varige driftsmidlene</b>	<b>34 237 776,48</b>	<b>32 453 000</b>	<b>-1 784 776</b>	<b>0</b>	<b>13 254 359,40</b>

**Økonomisk oversikt balanse KF:**

Balanseregnskapet	Regnskap	Regnskap
etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-8	2020	2019
<b>A. Anleggsmidler</b>	<b>162 246 088,14</b>	<b>131 801 644,51</b>
<b>I. Varige driftsmidler</b>	<b>160 636 000,14</b>	<b>130 474 308,51</b>
1. Faste eiendommer og anlegg	158 607 245,06	128 134 668,93
2. Utstyr, maskiner og transportmidler (5.24)	2 028 755,08	2 339 639,58
<b>II. Finansielle anleggsmidler</b>	<b>39 544,00</b>	<b>36 836,00</b>
1. Aksjer og andeler (5.21)	39 544,00	36 836,00
2. Obligasjoner (5.29)		
3. Utlån (5.22+5.23)		
<b>III. Immatrielle eiendeler</b>		
<b>IV. Pensjonsmidler (5.20)</b>	<b>1 570 544,00</b>	<b>1 290 500,00</b>
<b>B. Omløpsmidler</b>	<b>7 839 987,49</b>	<b>21 592 719,24</b>
<b>I. Bankinnskudd (5.10)</b>	<b>402 545,33</b>	<b>15 117 412,96</b>
<b>II. Finansielle omløpsmidler</b>		
1. Aksjer og andeler (5.18)		
2. Obligasjoner (5.11)		
3. Certifikater (5.12)		
4. Derivater (5.15)		
<b>III. Kortsiktige fordringer</b>	<b>7 437 442,16</b>	<b>6 475 306,28</b>
1. Kundefordringer (5.13+5.14)	5 929 719,91	6 475 306,28
2. Andre kortsiktige fordringer (5.16)	1 507 722,25	
3. Premieavvik (5.19)		
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>170 086 075,63</b>	<b>153 394 363,75</b>
<b>C. Egenkapital</b>	<b>-45 033 145,25</b>	<b>-41 454 025,52</b>
<b>I. Egenkapital drift</b>	<b>-365 483,04</b>	<b>2 729 208,34</b>
1. Disposisjonsfond (5.56)	-365 483,04	-202 991,77
2. Bundne driftsfond (5.51)		
3. Merforbruk i driftsregnskapet (5.5900)		2 932 200,11
<b>II. Egenkapital investering</b>	<b>1 295 427,43</b>	<b>-628 236,19</b>
1. Ubundne investeringsfond (5.53)		-628 236,19
2. Bundne investeringsfond (5.55)		
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet (5.5970)	1 295 427,43	
<b>III. Annen egenkapital</b>	<b>-45 963 089,64</b>	<b>-43 554 997,67</b>
1. Kapitalkonto (5.5990)	-43 706 757,16	-41 298 665,19
2. Prinsippendringer som påvirker AK (drift)		
3. Prinsippendringer som påvirker AK (investering)	-2 256 332,48	-2 256 332,48
<b>D. Langsiktig gjeld</b>	<b>-119 225 584,00</b>	<b>-110 369 069,00</b>
<b>I. Lån</b>	<b>-117 683 710,00</b>	<b>-108 815 230,00</b>
1. Gjeld til kredittinstitusjoner (5.45+5.47)	-117 683 710,00	-108 815 230,00
2. Obligasjonslån (5.41+5.42)		
3. Certifikatlån (5.43)		
<b>II. Pensjonsforpliktelse (5.40)</b>	<b>-1 541 874,00</b>	<b>-1 553 839,00</b>
<b>E. Kortsiktig gjeld</b>	<b>-5 827 346,38</b>	<b>-1 571 279,23</b>
<b>I. Kortsiktig gjeld</b>	<b>-5 827 346,38</b>	<b>-1 571 279,23</b>
1. Leverandørgjeld (5.33+5.35)	-4 914 982,53	
2. Likviditetslån (5.31)		
3. Derivater (5.34)		
4. Annen kortsiktig gjeld (5.32)	-695 144,29	-1 409 193,52
5. Premieavvik (5.39)	-217 219,56	-162 085,71
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>-170 086 075,63</b>	<b>-153 394 373,75</b>
<b>Memoriakonto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>I. Ubrukte lånemidler (5.91)</b>	<b>686 253,02</b>	<b>19 866 079,68</b>
<b>II. Andre memoriakonti (5.92)</b>	<b>5 348 917,53</b>	
<b>III. Motkonto for memoriakontiene (5.99)</b>	<b>-6 035 170,55</b>	<b>-19 866 079,68</b>

**Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner, § 5-9**

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner	Regnskap
<b>DRIFTSREGNSSKAP etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-9</b>	<b>2020</b>
Netto driftsresultat	-3 094 691,38
Sum budsjettdisposisjoner	2 348 917,53
<b>Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)</b>	<b>-745 773,85</b>
Strykning av overføring til investering	
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond	
Strykning av dekning av tidligere års merforbruk	
Strykning av bruk av disposisjonsfond	
<b>Mer- eller mindreforbruk etter strykning</b>	<b>-745 773,85</b>
Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykning	
Bruk av disposisjonsfond for inndecking av tidligere års merforbruk	
Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk	583 282,58
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond	162 491,27
<b>Fremført til inndecking i sendere år (merforbruk)</b>	<b>0,00</b>

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner	Regnskap
<b>INVESTERINGSREGNSKAP etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-9</b>	<b>2020</b>
Sum investeringsutgifter, investeringsinntekter og netto utgifter videreutlån	1 923 663,62
Sum budsjettdisposisjoner	
<b>Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)</b>	<b>1 923 663,62</b>
Strykninger av avsetninger til ubundet investeringsfond	
Strykning av overføring fra drift	
Strykning av bruk av lån	
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond	
<b>Udisponert beløp etter strykninger</b>	<b>1 923 663,62</b>
Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond	-628 236,19
<b>Fremført til inndecking i sendere år (merforbruk)</b>	<b>1 295 427,43</b>

## NOTER TIL REGNSKAP 2020 FOR BERLEVÅG HAVN KF

Berlevåg Havn KF ble opprettet 7.5.2014 som et kommunalt foretak under Berlevåg kommune. Regnskapet er satt opp i tråd med forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner fastsatt av kommunal- og moderniseringsdepartementet 07.06.2019 med hjemmel i lov 22. juni 2018 nr. 83 om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven) § 14-3, § 14-4, § 14-6, § 14-8, § 14-9

Følgende grunnleggende regnskapsprinsipper er anvendt, jfr. forskriften § 14-6:

- All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.
- Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også for de interne finansieringstransaksjonene.
- Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når årsregnskapet er avsluttet.
- For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investeringsregnskapet.
- I den grad enkelte utgifter, utbetalinger eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunkt for regnskapsavleggelse, er beste estimat brukt.
- Årsregnskapet er ført i overensstemmelse med god kommunal regnskapsskikk (GKRS), både når det gjelder selve regnskapsføringen og når det gjelder den økonomiske informasjonen årsregnskapet gir.

Eventuelle hendelser etter regnskapsårets utgang blir tatt hensyn til.

**Note 1 Fordeling av foretakets inntekter og utgifter:**

**Spesifikasjon av inntekter:**

Posten andre salgs- og leieinntekter består av følgende inntektsposter:

Konto	2020	2019	2018
362000 - Salg av varer og tjenester, gebyrer - avgiftsfritt	-630	-2 685	-811
362070 - Andre gebyrinntekter	-17 256	-5 110	-154 316
362080 - Førsel/Provisjon avgiftsfritt	-13 079	-8 227	-15 987
362085 - Vareavgifter ikke pl	-16 860	-54 609	-221 880
363000 - Husleieinnt., festeavg. og utleie lokaler (KF/IKS)	-3 470 374	-1 926 600	-170 000
363005 - Arealleie (KF/IKS)	-1 465 698	-626 066	-700 000
364000 - Avgiftspliktige gebyrer (KF/IKS)	-3 645	-527	
364006 - Gebyr renovasjon (KF/IKS)	-63 744	-21 140	-32 372
364010 - Fakturagebyr	-38 520	-36 640	-36 180
364015 - Salg av reisebilletter	-21 484	-48 990	-61 092
364016 - Provisjons salg av reisebilletter	-1 315	-4 452	-5 668
364020 - Leieinntekt flytebrygge	-296 830	-258 767	-285 250
364071 - Anløpsavgift	-57 346	-168 639	-464 523
364072 - Kaivederlag	-300 771	-745 897	-2 122 246
364073 - Fortøyningsvederlag	-590 298	-594 901	-613 668
364074 - Havnevederlag Hjemmeflåten	-55 500	-6 089	-27 636
364080 - Inngående frakt	-154 581		
364081 - Utgående frakt	-726 282	-735 207	-800 405
364082 - Førsel og provisjon avg.pliktig	-64 106	-263 448	-401 794
364084 - Vareavgift Sand, Singel, Sement mv	-321 741	-396 547	-313 047
364085 - Vareavgift pliktig	-9 430	-38 783	-25 189
364086 - Havnetjenester Hurtigruten	-1 599 996	-1 166 664	
364088 - Strøm viderefakturering	-485 137	-597 964	-468 077
364089 - Agentoppgjør Schenker, Nor Lines Kirkenes	-76 659	-60 849	-76 349
364090 - Salg av tjenester til ØFAS	-885 454	-521 004	-506 754
365000 - Annet avg.pliktig salg av varer/tjenester (KF/IKS)	-106 540		
365001 - Salg av varer - avgiftspliktig (KF/IKS)	-10 329 458	-12 222 636	-11 487 545
365010 - Salg av mat		-372 800	-247 716
<b>Salgs- og leieinntekter</b>	<b>-21 172 734</b>	<b>-20 885 242</b>	<b>-19 238 504</b>

**Varebeholdning bunkers/smørrolje 31.12.2020 som er fakturert til Berlevåg Bunkers AS:**

Varebeholdning	Antall	Pris	Sum
Salg av bunkers MGO	149 517	7,25	1 083 998,25
Avgiftsfri bunkers	39 528	8,00	316 224,00
Smørrolje	90	750,00	67 500,00
IBC smørrolje 1000	30 000	1,00	30 000,00
Diverse	1	10 000,00	10 000,00
<b>Beholdning ekskl. mva</b>			<b>1 507 722,25</b>

Inntekten tilknyttet salg av denne oljen er inntektsført i regnskapet for 2020 på art 365000 – annen avgiftspliktig salg av varer og tjenester.



- Regnskap 2020 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

**Sum overføring med krav til motytelse og sum overføring uten krav til motytelser:**

Konto	2020	2019	2018
370000 - Refusjon fra staten	-21 012		
371000 - Sykelønnsrefusjon (KF/IKS)	-102 895	-301 779	
371001 - Refusjon til rettelegging m.m NAV (KF/IKS)		-29 410	
377000 - Refusjon fra andre private (KF/IKS)		-29 986	
377001 - Forsikringsoppgjør/Skadeerstatning (KF/IKS)		-73 192	
388000 - Overføringer fra kommunalt foretak i egen komn	-2 348 918		
389000 - Overføringer fra andre (private) (KF/IKS)			
<b>Overføringer og tilskudd fra andre</b>	<b>-2 472 825</b>	<b>-434 367</b>	<b>0</b>

Sammenlignet med 2019 har Berlevåg Havn KF hatt en økning i sum driftsinntekter på 2,3 mill. kr. Økningen skyldes overføring fra kommunen til å dekke inn underskuddet for 2018.

**Spesifikasjon av utgifter:**

Lønn og sosiale utgifter	2020	2019	2018
Lønnsutgifter	2 895 142	3 142 505	2 860 106
Sosiale utgifter	344 403	431 031	291 553
<b>Sum lønn og sosiale utgifter</b>	<b>3 239 545</b>	<b>3 573 536</b>	<b>3 151 659</b>

Kjøp av varer og tjenester	2020	2019	2018
310000 - Kontormateriell (KF/IKS)	430	10 263	52 485
310001 - Faglitteratur/tidsskrifter/aviser (KF/IKS)	11 725	8 408	15 061
310030 - Markedsfond	2 930	4 986	5 387
310031 - Markedsfond ex moms	156	87	640
311500 - Matvarer (KF/IKS)	7 426	148 316	140 218
311501 - Matvarer til bevertning (KF/IKS)	3 671		
311510 - Bevertning (KF/IKS)	5 632	3 393	1 697
312000 - Diverse forbruksmaterieill, råvarer og tjenester (KF/IKS)	960	10 533	22 973
312001 - Arbeidsklær og verneutstyr (KF/IKS)	5 750	16 336	14 826
312002 - Velferdstiltak ansatte (KF/IKS)		2 083	12 894
312006 - Materialer til vedlikehold av maskiner, utstyr og inventar (KF/IK)	16 372	95 665	174 039
312007 - Rengjøringsmidler/kjemikalier (KF/IKS)	7 768	3 531	2 105
312008 - Oppholdsutgifter ved reise (KF/IKS)	20 465	21 499	37 602
312020 - Utvekslingspaller	9 190	60 730	9 315
312050 - Refusjon utgifter	19 332	7 575	4 612
312070 - Kjøp av varer for videresalg	7 674 248	9 681 521	11 740 719
312071 - Kjøp av reisebilletter for videresalg	21 804	56 431	62 165
312090 - Øredifferanse	6	-13	14
313000 - Post bank og telefoni (KF/IKS)	4 610		
313001 - Internett (KF/IKS)	88 471	29 618	24 545
313002 - Porto (KF/IKS)	4 239	6 687	5 689
313003 - Bankgebyrer (KF/IKS)	8 891	11 360	10 052
313040 - Frakter	658 475	676 139	740 277
313041 - Frakter ex moms	1 258	1 184	229 852
314000 - Annonser reklame informasjon (KF/IKS)	8 000	84 395	20 348
315000 - Kursavgifter og opplæringsutgifter (KF/IKS)	12 004	52 285	21 499
317000 - Transportutgifter, drift av egne og leide transportmidler (KF/IKS)	97 554	120 407	133 255
317001 - Vedlikehold biler (KF/IKS)	78 832	161 332	88 801
317002 - Vedlikehold maskiner (KF/IKS)	48 448		
317003 - Drivstoff og olje (KF/IKS)	19 873	41 311	46 714
317005 - Diesel (KF/IKS)	12 715		
317010 - Avgifter og forsikringspremie transportmidler	29 773	46 563	230

- Regnskap 2020 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

318000 - Strøm (KF/IKS)	359 369	656 558	555 251
318500 - Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring (KF/IKS)	61 548	20 106	62 039
318501 - Personforsikring (KF/IKS)	20		
318502 - Yrskeskadeforsikring (KF/IKS)	4 888	4 637	
319000 - Leie av lokaler og grunn (KF/IKS)	28 000	40 000	40 000
319500 - Avgifter, gebyrer og lisenser (KF/IKS)	1 129	15 233	3 800
319501 - Kommunale avgifter (KF/IKS)	46 154	178 204	202 555
319502 - Renovasjon (KF/IKS)	94 609	52 329	
319504 - Lisenser/brukerstøtteavtaler (KF/IKS)	53 144	21 244	38 941
319505 - Kjøp/lisenser for programvare (KF/IKS)	20 103		
319506 - Kontingenter (KF/IKS)	52 759	39 026	30 845
319531 - TV-lisenser og abonnement	13 083	13 407	6 157
319550 - Innfordringsutgifter (KF/IKS)	16 376		
320000 - Kjøp/leasing av inventar og utstyr (KF/IKS)	21 155	164 796	22 122
320001 - Verktøy og redskaper (KF/IKS)	610	4 815	3 996
320002 - Datautstyr (KF/IKS)	9 774	37 658	12 033
320004 - Telefon-/telefax apparater (KF/IKS)	11 792	49 979	45 712
323000 - Vedlikehold bygg-/anleggstjenester og nybygg/nyanlegg (KF/IKS)	60 161	35 762	2 614
323001 - Vedlikehold tekniske anlegg (KF/IKS)	3 130	68 941	2 298
323003 - Vedlikehold inventar og utstyr (KF/IKS)	96 437	0	4 766
324000 - Serviceavtaler, reparasjoner og vaktmestertjenester (KF/IKS)		33 000	33 000
324003 - Reparasjoner medisinsk/teknisk utstyr (KF/IKS)		17 236	48 526
325000 - Materialer til vedlikehold, påkostning og nybygg (KF/IKS)	59 015	51 240	33 326
325002 - Materialer til vedlikehold utomhus (KF/IKS)	4 281		
325003 - Materialer til vedlikehold tekniske anlegg (KF/IKS)			31 205
327000 - Andre tjenester (som inngår i egenproduksjon) (KF/IKS)	5 040	400	21 868
327060 - Regnskapstjenester KF/IKS	178 615	70 580	68 000
337000 - Kjøp fra andre (private) (KF/IKS)	37 500		
<b>Kjøp av varer og tjenester</b>	<b>10 119 702</b>	<b>12 937 776</b>	<b>14 887 068</b>

Overføringer og tilskudd til andre	2020	2019	2018
347001 - Tap på fordringer (KF/IKS)	1 974 335	208 083	2 927
347050 - OU midler tariff	2 661	2 821	2 749
347060 - Erstatning	50 000		
	<b>2 026 996</b>	<b>210 904</b>	<b>5 676</b>

**Tap på fordringer:**

Ved utgangen av 2019 ble Berlevåg Bunkers fakturert kr 1 828 780 for varebeholdning bunkers/smørolje per 31.12.2019. Siden Berlevåg Bunkers AS ikke ble registrert i enhetsregisteret før 10.12.20, ble dette varelageret solgt fra foretaket. Fakturaen blir derfor tapsført. I tillegg er det tapsført noen andre gamle fordringer.

**Note 2 Ansatte, godtgjørelser m.v.**

	R-2020	R-2019	R-2018	R-2017	R-2016
Antall årsverk	4,63	4,5	4,5	4,5	3,5

I tillegg til de fast ansatte er det utbetalt timelønn til vikar og renholder.

Det ble i 2020 utbetalt lønn til daglig leder på kr 780 377. Arbeidsgivers andel til pensjonspremie for samme periode utgjør kr 76 086,73.

Kommunestyret vedtok 15.12.16 (sak 58/16) følgende møtegodtgjørelse for Berlevåg Havn KF:

- Leder honorar kr 10 000 + kr 2 000 i møtegodtgjørelse per møte.
- Medlem honorar kr 5 000 + kr 1 000 i møtegodtgjørelse per møte.
- Varamedlem kr 1 000 i møtegodtgjørelse per møte.

På bakgrunn av dette ble det utbetalt kr 77 000 i møtegodtgjørelse i 2020. Sammenlignet med 2019 er det en økning på kr 21 000.

#### Revisor:

Berlevåg Havn KF kjøper revisjonstjenester fra KomRev Nord IKS. I regnskapet for 2020 er det utgiftsført kr 109 220 i revisjonshonorar.

### Note 3 Spesifikasjon av pensjon (FKR § 5 nr. 2):

#### Pensjon KLP

Pensjonsreformen har tidligere ikke vært innarbeidet i regnskapsberegningen, men KMD vedtok at fom 2015 skal følgende tas med i beregningen.

- Nye dødelighetsforutsetninger (K2013FT) og KLP Uføretariff KU 2020
- Ulik regulering av AFP-pensjon og grunnlag for framtidig alderspensjon for gitte årskull.
- Regnskapsmessige effekter av ny offentlig tjenstepensjon fra 2020 er innarbeidet i beregningene for 2020

Berlevåg Havn KF følger samme pensjonsordninger som Berlevåg kommune. Dvs at havna har kollektiv pensjonsordning i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) som sikrer tariffestet tjenstepensjon for ansatte. Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnpensjon samt AFP og betinget tjenstepensjon. Omfatter pensjoner for fellesordningen. Pensjonene samordnes med utbetalinger fra folketrygden der regelverket krever det.

For AFP 62 – 64 har arbeidsgiver valgt 100 % utjevning. Dvs. at kommunen betaler en forhåndspremie til KLP, uavhengig av hvor mange som velger AFP 62 – 64.

For AFP 65 - 66 har arbeidsgiver valgt 100 % utjevning. Dvs. at kommunen betaler en forhåndspremie til KLP, uavhengig av hvor mange som velger AFP 65 – 66.

Økonomiske forutsetninger	2019	2020
Årlig avkastning (i prosent)	4,50	4,50
Diskonteringsrente (risikofri rente i %)	4,00	3,50
Årlig lønnsvekst (i %)	2,97	2,48
Årlig vekst folketrygdens G (i %)	2,97	2,48
Årlig vekst i pensjonsreguleringen (i %)	2,20	
Amortiseringstid	7,00	7,00
Forholdstall fra KR D	1,00	1,00

#### Pensjonsutgifter i drift og investeringsregnskapet

Pensjonsutgifter	2019	2020
Beregnet netto pensjonskostnad	482 641	407 544
Forfalt pensjonspremie (eks adm.kost)	391 645	325 190

- Regnskap 2020 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

Årets premieavvik	90 996	82 354
Amortisering av tidligere års premieavvik	-14 221	-27 220
Administrasjonskostnad	17 557	14 897
Bto pensjonsutgift etter pr.avvik og amortisering	485 977	395 221
Pensjonstrekk ansatte	57 237	52 576
= Årets regnskapsførte pensjonsutgift	428 740	342 645

Årets netto pensjonskostnad er nåverdien av årets pensjonsopptjening tillagt rentekostnader av påløpte pensjonsforpliktelser, fratrukket forventet avkastning på pensjonsmidlene. Dersom forfalt pensjonspremie (ekskl. administrasjonskostnader) overstiger netto pensjonskostnad, skal premieavviket inntektsføres og balanseføres mot kortsiktig fordring. Motsatt, dersom forfalt pensjonspremie (ekskl. administrasjonskostnader) er lavere, skal premieavviket utgiftsføres og balanseføres mot kortsiktig gjeld. Virkningen i regnskapet blir dermed at det utgiftsføres et annet beløp enn faktisk innbetaling, nemlig pensjonskostnaden.

**Premieavvik (F § 13-1, E)**

Premieavvik	2019	2020
Innbetalt premie/tilskudd (ex adm.)	391 645	325 190
- Netto pensjonskostnad (ex adm.)	-482 641	-407 544
= Årets premieavvik	-90 996	-82 354

Hvis pensjonspremien 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 premien, nemlig pensjonskostnaden. Dersom pensjonspremien 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 premien.

Premieavvik ble tidligere amortisert over 15 år i drift, fra året etter premieavviket oppsto. Fom 2011 ble reglene endret til amortisering over 10 år. Fra 2014 skal premieavviket amortiseres over 7 år.

**Akkumulert premieavvik**

Akkumulert premieavvik	2019	2020
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (IB)	-85 310	-162 084
+ Årets premieavvik	-90 996	-82 354
- Sum amortisert premieavvik dette året	14 221	27 220
= Akkumulert premieavvik 31.12	-162 086	-217 218

Akkumulert premieavvik er lik det som står igjen i balansen av tidligere års premieavvik, tillagt årets premieavvik, samt fratrukket amortisering fra tidligere år.

**Balanseført pensjonsforpliktelse**

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelse	2019	2020
Netto pensjonsforpliktelser 01.01	142 443	263 339
+ Årets premieavvik	90 996	-82 354
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapital)	29 900	82 354
Virkning av planendringer (ført dir. mot egenkap)		
=Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12	263 339	263 339
<b>Herav</b>		
Brutto pensjonsforpliktelse	1 553 839	1 541 874
Pensjonsmidler	1 290 500	1 570 544
	263 339	-28 670

Differansen mellom pensjonsforpliktelse og pensjonsmidler, bokføres mot kapitalkonto for KLP.

#### Estimerte størrelser, faktiske størrelser og estimatavvik

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

Inngående netto pensjonsforpliktelse tillagt premieavvik og bruttoendringen i estimatavvik utgjør netto pensjonsforpliktelse pr 31.12.

Spesifikasjon av bto pensjonsforpliktelse UB Estimert	2019	2020
Bto pensjonsforpl IB 0101 - estimat i fjor samt fusjon/fusjon	1 102 859	1 553 839
+/- Estimatavvik forpliktelse IB 01.01	-78 800	-473 661
<b>+/- Overføre/mottatte avvik</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>= Faktisk forpliktelse</b>	<b>1 024 059</b>	<b>1 080 178</b>
+ Årets opptjening	470 017	409 555
+ Rentekostnad	59 763	52 141
- Utbetalinger	0	0
<b>=Samlet pensjonskostnad (inkl. adm)</b>	<b>1 553 839</b>	<b>1 541 874</b>

Spesifikasjon av brutto	2019	2020
<b>PENSJONSMIDLER, UB-Estimat</b>		
Brutto pensjonsmidler. IB 1.1 - Estimert i fjor	960 416	1 290 500
+ Estimatavvik - Midler	-108 700	-99 298
*+/- overførte/ mottatte avvik		
<b>Sum</b>	<b>851 716</b>	<b>1 191 202</b>
+ Innbetalt premie/tilskudd	409 202	340 087
- Administrasjonskostnad	-17 557	-14 897
- Utbetalinger	0	0
+ Forventet avkastning	47 139	54 152
<b>= Brutto pensjonsmidler. UB 31.18 - Estimert</b>	<b>1 290 500</b>	<b>1 570 544</b>

Årets estimatavvik	Faktisk 01.01	Estimat 31.12	Estimatavvik
Brutto pensjonsforpliktelse	1 553 839	1 541 874	-11 965
Pensjonsmidler	1 290 500	1 570 544	280 044

#### Andre nøkkeltall for Berlevåg Havn KF

##### Andel som tar ut AFP (uttak fra 62 år) - antagelse

Fellesordningen (aldersgrense 65 år)	36 %
Fellesordningen (aldersgrense 70 år)	42,5 %

Frivillig avgang i fellesordningen						
<b>Alder (i år)</b>	< 24	24 - 29	30 - 39	40 - 49	50 - 55	> 55
<b>Avgang (i %)</b>	25,00	15,00	7,50	5,00	3,00	0

Medlemsstatus	2019	2020

- Regnskap 2020 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

Antall aktive	9	7
Antall oppsatte	2	6
Antall pensjoner	0	0
Gj.snitts pensjonsgrunnlag aktive	339 424	386 193
Gj.snitts alder, aktive	47	48
Gj.snitts tjenestetid, aktive	2,41	3,75

Oppsatte er personer som det fortsatt betales for via Reguleringspremie. Har tidligere arbeidet i Berlevåg Havn KF, men har nå andre arbeidsgivere. Berlevåg Havn KF har fremtidige pensjonsforpliktelser for disse. Antall pensjoner er antall pensjoner som kommunen betaler for via reguleringspremien, til personer som i dag er pensjonister (eller etterlatte). Det er lite endring i antall oppsatte, gjennomsnittlig pensjonsgrunnlag, gjennomsnitts alder og tjenestetid. Endringen tilsvarer endringene som er normalt etter ytterligere et år med samme ansatte i KLPs pensjonsordning.

**Note 4 Arbeidskapitalen:**

Balanseregnskapet :	31.12.2020	31.12.2019	Endring
2.1 Omløpsmidler	7 839 987	21 592 719	
2.3 Kortsiktig gjeld	5 827 346	1 571 279	
<b>Arbeidskapital</b>	<b>2 012 641</b>	<b>20 021 440</b>	<b>-18 008 799</b>

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
<b>Anskaffelse av midler :</b>		
Inntekter driftsregnskap	23 645 558	
Inntekter investeringsregnskap	491 994	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	31 940 208	
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>56 077 761</b>	<b>56 077 761</b>
<b>Anvendelse av midler :</b>		
Utgifter driftsregnskap	15 386 243	
Utgifter investeringsregnskap	34 237 776	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	5 282 713	
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>54 906 733</b>	<b>54 906 733</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>		<b>1 171 028</b>
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		-19 179 827
<b>Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap</b>		<b>-18 008 799</b>
<b>Endring arbeidskapital i balansen</b>		<b>-18 008 799</b>
<b>Differanse (forklares nedenfor)</b>		<b>0</b>

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp	Sum
	0	
	0	
	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 5 Fordringer og gjeld til kommunen**

BERLEVÅG HAVN KF	31.12. 2020		31.12. 2019	
	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
<b>Kortsiktige poster</b>				
Momsoppgjør 6. termin	kr 334 120			kr 313 907
Likviditetslån fra kommunen		kr 3 000 000		
Dekning av underskudd for 2017			kr 212 855	
<b>Sum kortsiktige poster</b>	<b>kr 334 120</b>	<b>kr 3 000 000</b>	<b>kr -</b>	<b>kr 313 907</b>
<b>Langsiktige poster</b>				
Lån fra komm - dekning av undersk for 2018	kr -	kr 2 348 918	kr -	
<b>Sum langsiktige poster</b>	<b>kr -</b>	<b>kr 2 348 918</b>	<b>kr -</b>	<b>kr -</b>

Ordinært momsoppgjør for Berlevåg Havn KF leveres sammen med Berlevåg kommunes oppgjør. For 6. termin har Berlevåg Havn KF kr 334 120 til gode fra Skattedirektoratet. Oppgjøret betales fra kommunen i februar 2021. Per 31.12. står beløpet på konto 5141510 *Konserninterne fordringer kommunale foretak* i regnskapet til Berlevåg Havn KF, og på konto 2330000 – *Annen konserninterne kortsiktig gjeld i kommunens regnskap*.

**Budsjett og regnskapsforskriften § 6-2, bokstav b**

Kommunestyret behandlet i sak 68/20 Budsjettregulering, investeringsbudsjett og opptak av lån 2020 for foretaket. I den saken ble det vedtatt å innvilge et rentefritt likviditetslån til foretaket på kr 3 000 000. Likviditetslånet skal tilbakebetales innen oktober 2021. Dette er bokført på konto 5331510 *Konsernintern kortsiktig gjeld til kommunale foretak*. I kommunens regnskap er det bokført på konto 2920005 – *Memoria konsernutlån Berlevåg Havn Likviditetslån*.

I desember 2020 behandlet kommunestyret i sak 102/20 Inndekning av merforbruk i foretaket. Vedtaket ble at inndekkingen av merforbruk 2018 på kr 2 348 917,53 ble gitt som et rentefritt lån som skal tilbakebetales over 3 år. Inndekkingen innarbeides i økonomiplan for 2021-2024.

Lånet er i foretakets regnskap bokført på konto 5920005 *memoriakonto LG BVG kommune, dekning merforbruk 2018*. I kommune. I kommunens regnskap er det bokført på konto 2920006 – *memoria konsernutlån Berlevåg Havn KF Dekn av merforbruk 2018*.

Det finnes ikke mellomværende med KF og § 27 samarbeid.

## Note 6 Investeringsoversikt

	Prosjekt/Anlegg	Tidligere medgått	Medgått i året	Revidert budsjett	Medgått hittil totalt	Aktivert anleggsmidl.
1901	Havnelager påkostning	3 249 609,19	<b>478 851,55</b>	444 000	3 728 460,74	478 851,55
1902	Dampskipskai oppgradering	0,00	<b>814 414,61</b>	412 000	814 414,61	814 414,61
1903	Bak kai Lerøy	0,00	<b>7 007 690,58</b>	7 000 000	7 007 690,58	7 007 690,58
1905	Fiskerikaia/Vestre side	52 705 259,26	<b>386 804,20</b>	387 000	53 092 063,46	386 804,20
1914	Utbygging Lerøy Norway S	27 776 131,57	<b>6 213 218,20</b>	6 210 000	33 989 349,77	6 213 218,20
1917	Krabbemottak	2 888 767,84	<b>18 396 486,14</b>	17 000 000	21 285 253,98	18 396 486,14
1919	Flytting av pumpehuse	0,00	<b>940 311,20</b>	1 000 000	940 311,20	940 311,20
	<b>SUM INVESTERING 2020</b>		<b>34 237 776,48</b>	<b>32 453 000</b>	<b>120 857 544,34</b>	<b>34 237 776,48</b>
<b>FINANSIERING AV INVESTERINGER:</b>						
	Bruk av lån		-31 824 826,66			
	Tilskudd		-491 994,20			
	Bruk av ubundne investeringsfond		-628 236,19			
	<b>SUM FINANSIERING 2020</b>		<b>-32 945 057,05</b>			

Investeringsregnskapet for 2020 hadde et merforbruk på kr 1 292 719.

I følge budsjett og regnskapsforskriften § 4-5, 2. ledd skal det udekkete beløpet føres opp til dekning på investeringsbudsjettet i det året som regnskapet legges fram.

## Note 7 Anleggsmidler:

	EDB-utstyr, kontor-maskiner	Anleggs-maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomte-områder	Immaterielle eiendeler	SUM
Anskaffelseskost 01.01		3 108 845	23 283 508	326 693	119 782 064			146 501 111
Årets tilgang			940 311		33 297 465	0		34 237 776
- herav overført fra egne KF								0
Årets avgang	0,00	0	0	0	0	0	0	0
- herav overført til egne KF								0
<b>Anskaffelseskost 31.12</b>	<b>0,00</b>	<b>3 108 845</b>	<b>24 223 820</b>	<b>326 693</b>	<b>153 079 530</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>180 738 887</b>
Akk avskrivninger 31.12		1 080 090	4 610 797	57 171	14 354 830	0		20 102 888
Netto akk. og rev.								0
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.	0,00	1 080 090	4 610 797	57 171	14 354 830	0	0	20 102 888
<b>Bokført verdi pr. 31.12</b>	<b>0,00</b>	<b>2 028 755</b>	<b>19 613 023</b>	<b>269 522</b>	<b>138 724 700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>160 636 000</b>
Herav finansielle leieavtaler	0,00	0	0	0	0	0	0	0
Årets avskrivninger		310 885	1 164 175	8 167	2 395 641	0	0	3 878 869
Årets nedskrivninger	0,00	0	0	0	197 216	0	0	197 216
Årets reverserte	0,00	0	0	0	0	0	0	0
Tap ved salg av	0,00	0	0	0	0	0	0	0
Gevinst ved salg av	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år			
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.		

I regnskapet for 2019 ble det aktivert kr 197 216 på blåbruket, flerbruksbygg i balansen. Siden prosjektet ble avsluttet og bygget solgt, er eiendelen nedskrevet i balansen.

Ved en gjennomgang av prosjekt Lerøy ble det oppdaget at en faktura på 2,7 mill. kr, som tilhører prosjekt Fiskerikai Berlevåg ved en feil ble bokført på Lerøyprosjektet. Feilføringen ble gjort i 2018. Dette er korrigert i regnskapet for 2020.



**Note 8 Avsetning og bruk av fond:**

I følge budsjett og regnskapsforskriften § 5-13 skal det gis opplysninger om budne fond som er vesentlige. Foretaket har ingen budne fond, men tabellen nedenfor viser en oversikt over ubundne investeringsfond og disposisjonsfond.

Ubundne investeringsfond - kap. 553	2020	2019
Beholdning pr.01.01	628 236,19	9 103 321,01
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet	628 236,19	8 475 084,82
Avsetning til ubundne investeringsfond		0,00
Beholdning pr. 31.12	0,00	628 236,19

Disposisjonsfond - kap. 556	2020	2019
Beholdning pr.01.01	202 991,77	202 991,77
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet		
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet		
Avsetning til disposisjonsfond	162 491,27	
Beholdning pr. 31.12	365 483,04	202 991,77

- Regnskap 2020 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

**Note 9 Langsiktig gjeld og avdrag:**

Lån nr.	201707399	20170400	20140542	20150741	20160195	20160262	20180519	83175561784	83175646526	83175758898	TOTALT FOR
Kontonummer	5453551	5453552	5453553	5453554	5453555	5453556	5453557	5453601	5453602	5453603	FORETAKET
Långiver	KBN	KBN	KBN	KBN	KBN	KBN	KBN	KLP	KLP	KLP	
Lånets formål	Refinans	Refinans	Investering	Refinans/inv	Investering	Investering	Investering	Investering	Investering	Investering	
Låneform											
Lånet opptatt	2000	2013	2014	2015	2016	2016	2018	2018	2019	2020	
Opprinnelig størrelse	822 188	3 932 750									
Rentefot per. 31.12.20	PT 0,9 %	PT 0,9 %	PT 0,92%	PT 0,9 %	Fast 0,91 %	Fast 1,1 %	Fast 2,26 %	Fast 1,84 %	PT 0,9 %	Fast 0,89 %	
Konvertibelt fra											
Lånets løpetid	Utvidet	15 år	10 år	10 år	20 år	40 år	20 år	40 år	40 år	5 år	
Siste avdrag	2029	2025	2024	2025	2036	2056	2038	2058	2060	2020	
Kontraktsmessige avdrag i året	179 000	302 520	60 000	60 000	450 000	800 000	350 000	1 150 000	425 000	45 552	
Merk. Saldo IB 01.01.20	1 790 120	1 815 110	300 000	360 000	7 425 000	29 200 000	6 650 000	44 275 000	17 000 000		108 815 230
Nye lån tatt opp i regnskapsåret										12 645 000	12 645 000
Avdrag kostn ført i regnsk. året	179 000	302 520	60 000	60 000	450 000	800 000	350 000	1 150 000	425 000		3 776 520
Ekstraordinære avdrag											0
Renter utgiftsført i regnskapsåret	25 708	25 771	5 227	5 016	126 134	421 182	148 313	809 370	283 392		1 850 113
Påløpte renter 2019, betalt i 2020	1 883	1 910	2 028	213	38 569	23 040	17 534	79 203	85 116		249 496
Påløpte, ikke forfalte renter 2020	675	634	649	67	14 818	8 520	16 611	77 145	41 777	22 195	183 091
Sum rentekostnader per 31/12-20	24 500	24 495	3 848	4 870	102 383	406 662	147 390	807 312	240 053	22 195	1 783 708
<b>SUM GJELD PR 31.12.2020</b>	<b>1 611 120</b>	<b>1 512 590</b>	<b>240 000</b>	<b>300 000</b>	<b>6 975 000</b>	<b>28 400 000</b>	<b>6 300 000</b>	<b>43 125 000</b>	<b>16 575 000</b>	<b>12 645 000</b>	<b>117 683 710</b>

Resultateffekt:	Beløp
Betalte renter 2020:	1 850 113,00
Påløpte renter 2019, betalt i 2020:	-249 496,00
Påløpte, ikke forfalte renter 2020:	183 091,00
<b>Sum rentekostnader per 31.12.2020</b>	<b>1 783 708,00</b>

Det er brukt anordningsprinsippet ved beregning av rentekostnader. Det vil si at påløpte ikke betalte renter utgiftsføres. Dette gjøres for å oppnå et mer korrekt perioderesultat.

### Minste tillatte avdrag

Gjenstående løpetid for foretakets samlede gjeldsbyrde kan ikke overstige den veide levetiden for foretakets anleggsmidler ved siste årsskifte (KL § 50 nr. 7).

Sum avskrivninger i året 2020	3 878 868,56
Sum bokført verdi anleggsmidler pr 1/1-20	130 474 308,51
Ikke avskrivbare eiendeler, for eksempel tomteområder	0,00
Sum lånegjeld pr. 1/1 -20	108 815 230,00
Lån til utlån og forskuttering	0,00
Sum lånegjeld pr. 1/1 -20 etter fratrukk	108 815 230,00

Minste tillatte avdrag i 2020	3 234 966,17
-------------------------------	--------------

Betalte avdrag (kun ord. avdrag driftsregnskap) i 2020	3 776 520,00
--	--------------

<b>RESULTAT:</b>	<b>Foretaket har betalt nok avdrag i året</b>
	<b>Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer</b>

I følge beregningen har foretaket betalt nok avdrag i løpet av året.

**Note 10 Kapitalkonto:**

	Debet	Kredit
INNGÅENDE BALANSE 1.1.2020		41 298 655
Salg av fast eiendom og anlegg	-	
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	3 878 869	
Nedskrivning av fast eiendom og anlegg	197 216	
Aktivering av fast eiendom og anlegg		34 237 776
Korrigeriing i året	-	
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	-	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.		
Oppskrivning av utstyr, maskiner, transp.m.		
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler		-
Salg av aksjer og andeler	-	
Nedskrivning av aksjer og andeler	-	
Kjøp av aksjer og andeler		-
Oppskrivning av aksjer og andeler		-
Aktivering av pensjonsmidler		
Mottatte avdrag på utlån	-	
Av- og nedskrivning på utlån		
Utlån		
Oppskrivning utlån		
Bruk av midler fra eksterne lån	31 824 827	
Avdrag på eksterne lån		3 776 520
Endring pensjonsforpliktelser KLP		292 009
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP		2 708
Endring skyldig arb.g.avgift av netto pensj. forpliktelse		
Urealisert valutatap		
Urealisert valutagevinst		
UTGÅENDE BALANSE 31.12.2020	43 706 757	
<b>SUM</b>	<b>79 607 669</b>	<b>79 607 669</b>

**Note 11 Betingete forhold og hendelser etter balansedagen**

Berlevåg Havn KF har ingen betingete forhold og hendelser etter balansedagen.

**Note 12 Kundefordringer og forventet tapsavsetning**

Det er ikke utgiftsført estimert tap på krav i regnskapet for 2020.

**Note 13 Berlevåg Havn KF – Garantiansvar**

Det finnes ikke garantiansvar i foretaket.

**Note 14 Aksjer og andeler i varig eie**

Selskapets navn	Regnskap 2020	Regnskap 2019
Kommunal landspensjonskasse/EK tilskudd	9 544	6 836
Berlevåg Bunkers AS	30 000	30 000
Sum	39 544	36 836

Havnestyret fremmet i desember sak til kommunestyret, sak 25/19, om å etablere selskapet Berlevåg Bunkers AS. Selskapet eies 100 % av Berlevåg Havn KF.

Foretaket har i 2020 betalt kr 2 708 i egenkapitaltilskudd til KLP.

**Note 15 Salg av finansielle anleggsmidler**

Ved salg av aksjer klassifisert som anleggsmidler er en andel av salgsinntekten regnet som avkastning på innskudd kapital og inntektsført som løpende inntekt i driftsregnskapet. Avkastningen beregnet som det kommunen iht. aksjeloven § 8-1 kunne fått i utbytte i salgsåret basert på selskapets avlagte regnskap for foregående år.

Foretaket har ikke solgt aksjer klassifisert som anleggsmidler i 2020.

**Note 16 Interkommunalt samarbeid**

Regnskapet for interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 27 skal inngå i årsregnskapet til den kommunen hvor samarbeidet har sitt hovedkontor.

Årsregnskapet for foretaket omfatter ikke regnskap for interkommunalt samarbeid etter kommuneloven § 27.

**Note 17 Vesentlige transaksjoner**

Foretaket har ingen vesentlige transaksjoner som er viktige for å vurdere og analyser drifts- eller investeringsregnskapet for 2020.

**Note 18 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler**

Foretaket hadde ved utgangen av 2020 ingen markedsbaserte finansielle omløpsmidler.

**Note 19 Obligasjoner som holdes til forfall**

Foretaket hadde ved utgangen av 2020 ingen obligasjoner.

## Note 20 Endringer i regnskapsprinsipp

Som en følge av endringer i forskrift om årsregnskap og årsberetning, er virkning av endring i regnskapsprinsipp i 2007 og tidligere, som er regnskapsført mot likviditetsreserven, ført over til egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp.

Konto for endring av regnskapsprinsipp består per 31.12.2020 av følgende poster:

	År	Utgift	Inntekt
Utbetalte feriepenger	1993	0	0
Feriepenger til landbrukskontoret ved overtakelse	1994	0	0
Påløpte renter	2001	0	0
Varebeholdning	2001	0	0
Kompensasjon for mva	2001	0	0
Obligasjoner	2001	0	0
Innlemming av lærlingetilskudd	2003	0	0
Tilskudd til ressurskrevende brukere	2008	0	0
Sum bokført mot endring av regnskapsprinsipp (alle tall i hele tusen)		0	0

Dette framkommer i balansen på følgende kontoer	31.12.2020	31.12.2019
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		0
Endring av regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	-2 256 332	-2 256 332
Sum	-2 256 332	-2 256 332

## Note 21 Netto driftsresultat

	2020	2019
<b>Netto driftsresultat iht. årsregnskapet</b>	<b>-3 094 691</b>	<b>370 427</b>
For at netto driftsresultat skal gi økonomisk informasjon om hvordan		
- Bruk av bundne fond	0	0
+ Avsetning til bundne fond	0	0
-/+ Uvanlige gevinster fra salg av finansielle anleggsmidler	0	0
-/+ Andre uvanlige og vesentlige inntekter / utgifter	0	0
<b>Korrigert netto driftsresultat til kommunens driftsaktivitet</b>	<b>-3 094 691</b>	<b>370 427</b>

Netto driftsresultat er fordelt slik:

	2020
Underskudd 2018	2 348 917,53
Underskudd 2019	583 282,58
Avsetning til Disposisjonsfond	162 491,27
	<b>3 094 691,38</b>

Avslutningen av driftsregnskapet følger budsjett- og regnskapsforskriften § 4-3. Dersom driftsregnskapet viser et mindreforbruk etter at budsjettmessige disposisjoner og driftsfinansiering av investeringer er vurdert, skal mindreforbruket reduseres så mye som mulig ved å stryke bruk av disposisjonsfond. Hvis regnskapet fortsatt viser et mindreforbruk etter strykningene, skal mindreforbruket dekke inn eventuelle tidligere års merforbruk. Mindreforbruk som ikke dekker inn et merforbruk, skal avsettes til disposisjonsfond.

