



REGNSKAP 2021 FOR BERLEVÅG HAVN KF



17. FEBRUAR 2022

BERLEVÅG HAVN KF
913570890

REGNSKAP 2021 FOR BERLEVÅG HAVN KF INKL. NOTER

Ifølge 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	Regnskap	Revidert	Avvik	Opprinnelig	Regnskap
etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-6	2021	Budsjett		Budsjett	2020
Overføringer og tilskudd fra andre	-526 320,00	-1 161 000	-634 680	-750 000	-2 472 824,53
Salgs- og leieinntekter	-13 699 271,64	-12 566 000	1 133 272	-12 469 000	-21 172 733,84
Sum driftsinntekter	-14 225 591,64	-13 727 000	498 592	-13 219 000	-23 645 558,37
Lønnsutgifter	3 747 303,19	3 061 000	-686 303	2 806 000	2 895 142,44
Sosiale utgifter	316 078,79	342 000	25 921	342 000	344 402,95
Kjøp av varer og tjenester	6 276 275,13	4 416 000	-1 860 275	2 371 000	10 119 702,12
Overføringer og tilskudd til andre	502 087,48	100 000	-402 087		2 026 995,85
Avskrivninger	4 572 933,40	4 573 000	67		3 878 868,56
Sum driftsutgifter	15 414 677,99	12 492 000	12 492 000	5 519 000	19 265 111,92
Brutto driftsresultat	1 189 086,35	-1 235 000	12 990 592	-7 700 000	-4 380 446,45
Renteinntekter	-31 814,99	-50 000	-18 185	-50 000	-108 976,36
Utbytter	-6 241,00		6 241		-6 405,00
Renteutgifter	1 495 182,17	1 690 000	194 818	2 090 000	1 503 484,99
Avdrag på lån	4 186 396,00	4 168 000	-18 396	4 468 000	3 776 520,00
Netto finansutgifter	5 643 522,18	5 808 000	164 478	6 508 000	5 164 623,63
Motpost avskrivninger	-4 572 933,40	-4 573 000	-67		-3 878 868,56
Netto driftsresultat	2 259 675,13	0	13 155 003	-1 192 000	-3 094 691,38
Overføring til investeringer	3 069,00	0	-3 069		162 491,27
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-365 483,04		365 483	1 192 000	2 932 200,11
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-362 414,04	0	362 414	0	3 094 691,38
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	1 897 261,09	0,00	1 897 261,09		

Avslutningen av driftsregnskapet følger budsjett- og regnskapsforskriften. Dersom driftsregnskapet viser et merforbruk, skal det gjennomføres strykninger. Dersom det ikke er overføringer til investeringer eller avsetninger å stryke, skal merforbruket dekkes av disposisjonsfond dersom det er tilgjengelig. Et merforbruk kan bare fremføres til inndekning i senere år i den grad det ikke er midler på disposisjonsfondet til å dekke inn merforbruket.

Foretakets regnskap viser et negativt netto driftsresultat på kr 2 259 675,13. For å dekke deler av dette er det tilgjengelige disposisjonsfondet på kr 365 483,04 brukt. Etter bruk av disposisjonsfond viser foretakets driftsregnskap et merforbruk som må fremføres til inndekning i senere år på kr 1 897 261,09.

- Regnskap 2021 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

Bevilgningsoversikt drift KF:

Bevilgningsoversikt drift A (KF/IKS) etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-4	Regnskap 2021	Regulert Budsjett	Avvik	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2020
Sum bevilgninger drift, netto	-3 383 847,05	-5 808 000	-2 424 153	-7 700 000	-8 259 315,01
Avskrivinger	4 572 933,40	4 573 000	67		3 878 868,56
Sum netto driftsutgifter	1 189 086,35	-1 235 000	-2 424 086	-7 700 000	-4 380 446,45
Brutto driftsresultat	1 189 086,35	-1 235 000	-2 424 086	-7 700 000	-4 380 446,45
Renteinntekter	-31 814,99	-50 000	-18 185	-50 000	-108 976,36
Utbytter	-6 241,00		6 241		-6 405,00
Renteutgifter	1 495 182,17	1 690 000	194 818	2 090 000	1 503 484,99
Avdrag på lån	4 186 396,00	4 168 000	-18 396	4 468 000	3 776 520,00
Netto finansutgifter	5 643 522,18	5 808 000	164 477,82	6 508 000	5 164 623,63
Motpost avskrivinger	-4 572 933,40	-4 573 000	-67		-3 878 868,56
Netto driftsresultat	2 259 675,13	0	-2 259 675	-1 192 000	-3 094 691,38
Overføring til investering	3 069,00		-3 069		162 491,27
Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	-365 483,04		365 483	1 192 000	2 932 200,11
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	-362 414,04	0	362 414	1 192 000	3 094 691,38
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	1 897 261,09	0,00	-1 897 261,09	0,00	0,00

Bevilgningsoversikt drift per ansvar:

Bevilgningsoversikt drift A (KF/IKS) budsjett- og regnskapsforskriften § 5-4, 2. ledd	Regnskap 2021	Regulert Budsjett	Avvik	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2020
1000 - Berlevåg Havn	-152 378,09	-1 143 000	-990 622	-2 175 000	-1 342 246,20
1020 - Renovasjon	-18 332,42	-83 000	-64 668	-83 000	31 089,53
1030 - Landstrøm	-30 145,59	-138 000	-107 854	-390 000	-221 858,71
1040 - Kjøp og videresalg av varer	944 131,72	-26 000	-970 132	-26 000	-2 697 452,57
1050 - Pumpehus	-39,67	0	40	-20 000	4 862,65
1060 - Transport	-1 084 018,41	-1 572 000	-487 982	-1 560 000	-719 999,28
1070 - Velferden			0		4 304,12
1075 - Utleiebygg	-3 043 064,59	-2 846 000	197 065	-3 446 000	-3 318 014,55
	-3 383 847,05	-5 808 000	-2 424 153	-7 700 000	-8 259 315,01

Bevilgningsoversikt investering:

Bevilgningsoversikt investering Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5	Regnskap 2021	Regulert budsjett	Avvik	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2020
Investeringer i varige driftsmidler	13 112 455,86	15 084 000	1 971 544	6 000 000	34 237 776,48
Tilskudd til andres investeringer					
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	3 069,00	4 000	931	0	2 708,00
Utlån av egne midler					
Avdrag på lån					
Sum investeringsutgifter	13 115 524,86	15 088 000	1 972 475	6 000 000	34 240 484,48
Tilskudd fra andre			0	0	-491 994,20
Bruk av lån	-14 407 883,29	-16 377 000	-1 969 117	-6 000 000	-31 824 826,66
Sum investeringsinntekter	-14 407 883,29	-16 377 000	-1 969 117	-6 000 000	-32 316 820,86
Overføring fra drift	-3 069,00		3 069	0	0,00
Netto avsetninger til eller bruk av ubundet investeringsfond		-4 000	-4 000	0	-628 236,19
Dekning av tidligere års udekket beløp	1 295 427,43	1 293 000	-2 427	0	
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	1 292 358,43	1 289 000	-3 358	0	-628 236,19
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0,00	0	0	0	1 295 427,43

- Regnskap 2021 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

Bevilgningsoversikt investering per prosjekt:

Bevilgningsoversikt investering	Regnskap	Regulert	Avvik	Opprinnelig	Regnskap
Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5, 2. ledd	2021	budsjett		budsjett	2020
A Havnelager påkostning	75 790,50	76 000	210	0	478 851,55
B Prosjektering Utbygging Revnes	303 527,59	255 000	-48 528	0	
C Krabbemottak	12 687 837,77	14 707 000	2 019 162	3 000 000	18 396 486,14
D Flytebrygger Kongsfjord Havn	45 300,00	46 000	700	3 000 000	
E Dampskipskai oppgradering			0	0	814 414,61
F Bak Kai Lerøy			0	0	7 007 690,58
G Havneutbygging Fiskerikai/Vestre side			0	0	386 804,20
H Lerøy Norway Seafoods Berlevåg			0	0	6 213 218,20
I Flytting av pumpehus			0	0	940 311,20
Sum investeringer i varige driftsmidlene	13 112 455,86	15 084 000	1 971 544	6 000 000	34 237 776,48

Økonomisk oversikt balanse KF:

Balanseregnskapet	Regnskap	Regnskap
etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-8	2021	2020
A. Anleggsmidler	171 346 921,60	162 246 088,14
I. Varige driftsmidler	169 099 922,60	160 636 000,14
1. Faste eiendommer og anlegg	167 438 752,02	158 607 245,06
2. Utstyr, maskiner og transportmidler (5.24)	1 661 170,58	2 028 755,08
II. Finansielle anleggsmidler	42 613,00	39 544,00
1. Aksjer og andeler (5.21)	42 613,00	39 544,00
2. Obligasjoner (5.29)		
3. Utlån (5.22+5.23)		
III. Immatrielle eiendeler		
IV. Pensjonsmidler (5.20)	2 204 386,00	1 570 544,00
B. Omløpsmidler	8 970 710,38	7 839 987,49
I. Bankinnskudd (5.10)	2 928 283,09	402 545,33
II. Finansielle omløpsmidler		
1. Aksjer og andeler (5.18)		
2. Obligasjoner (5.11)		
3. Sertifikater (5.12)		
4. Derivater (5.15)		
III. Kortsiktige fordringer	6 042 427,29	7 437 442,16
1. Kundefordringer (5.13+5.14)	5 944 480,41	5 929 719,91
2. Andre kortsiktige fordringer (5.16)	74 808,88	1 507 722,25
3. Premieavvik (5.19)	23 138,00	
SUM EIENDELER	180 317 631,98	170 086 075,63
C. Egenkapital	-42 631 691,72	-45 033 145,25
I. Egenkapital drift	1 897 261,09	-365 483,04
1. Disposisjonsfond (5.56)	0,00	-365 483,04
2. Bundne driftsfond (5.51)		
3. Merforbruk i driftsregnskapet (5.5900)	1 897 261,09	
II. Egenkapital investering	0,00	1 295 427,43
1. Ubundne investeringsfond (5.53)		
2. Bundne investeringsfond (5.55)		
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet (5.5970)	0,00	1 295 427,43
III. Annen egenkapital	-44 528 952,81	-45 963 089,64
1. Kapitalkonto (5.5990)	-42 272 620,33	-43 706 757,16
2. Prinsippendringer som påvirker AK (drift)		
3. Prinsippendringer som påvirker AK (investering)	-2 256 332,48	-2 256 332,48
D. Langsiktig gjeld	-131 729 671,00	-119 225 584,00
I. Lån	-129 874 314,00	-117 683 710,00
1. Gjeld til kredittinstitusjoner (5.45+5.47)	-129 874 314,00	-117 683 710,00
2. Obligasjonslån (5.41+5.42)		
3. Sertifikatlån (5.43)		
II. Pensjonsforpliktelse (5.40)	-1 855 357,00	-1 541 874,00
E. Kortsiktig gjeld	-5 956 269,26	-5 827 346,38
I. Kortsiktig gjeld	-5 956 269,26	-5 827 346,38
1. Leverandørgjeld (5.33+5.35)	-4 572 249,11	-4 914 982,53
2. Likviditetslån (5.31)		
3. Derivater (5.34)		
4. Annen kortsiktig gjeld (5.32)	-1 205 785,60	-695 144,29
5. Premieavvik (5.39)	-178 234,55	-217 219,56
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-180 317 631,98	-170 086 075,63
Memoriakonto	0,00	0,00
I. Ubrukte lånemidler (5.91)	2 655 369,73	686 253,02
II. Andre memoriakonti (5.92)	5 348 917,53	5 348 917,53
III. Motkonto for memoriakontiene (5.99)	-8 004 287,26	-6 035 170,55

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner, § 5-9

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner	Regnskap	Regnskap
DRIFTSREGNSSKAP etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-9	2021	2020
Netto driftsresultat	2 259 675,13	-3 094 691,38
Avsetninger til bundne driftsfond		
Bruk av bundne driftsfond		
Overføring til investering ihht. årsbudsjettet og fullmakter	3 069,00	
Avsetninger til disp.fond iht årsbudsjett og fullmakter		0,00
Bruk av disp.fond iht årsbudsjett og fullmakter		
Budsjettert dekning av tidligere års merforbruk		2 572 092,00
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	2 262 744,13	-522 599,38
Strykning av overføring til investering		
Strykning av avsetninger til disposisjonsfond		
Strykning av dekning av tidligere års merforbruk		
Strykning av bruk av disposisjonsfond		
Mer- eller mindreforbruk etter strykning	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond for reduksjon av årets merforbruk etter strykning	-365 483,04	
Bruk av disposisjonsfond for inndekning av tidligere års merforbruk		
Bruk av mindreforbruk etter strykninger for dekning av tidligere års merforbruk		360 108,11
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disposisjonsfond		162 491,27
Fremført til inndekning i sendere år (merforbruk)	1 897 261,09	0,00

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjoner	Regnskap	Regnskap
INVESTERINGSREGNSKAP etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-9	2021	2020
Sum utgifter og inntekter eksklusive bruk av lån	13 115 524,86	33 748 490,28
Avsetninger til bundne inv.fond		
Bruk av bundne inv.fond		
Budsjettert bruk av lån	-16 377 000,00	-31 825 000,00
Overføring fra drift ihht. årsbudsjettet og fullmakter	-3 069,00	
Avsetninger til ubundet inv.fond iht årsbudsjett og fullmakter		
Bruk av ubundet inv.fond iht årsbudsjett og fullmakter		-628 236,19
Dekning av tidligere års udekket beløp	1 295 427,43	
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-1 969 116,71	1 295 254,09
Strykninger av avsetninger til ubundet investeringsfond		
Strykning av bruk av lån	1 969 116,71	173,34
Strykning av overføring fra drift		
Strykning av bruk av ubundet investeringsfond		
Udekket eller udisponert beløp etter strykninger		
Avsetning av udisponert beløp etter strykninger til ubundet investeringsfond		
Fremført til inndekning i sendere år (udekket beløp)		
Fremført til inndekning i sendere år (merforbruk)	0,00	1 295 427,43

NOTER TIL REGNSKAP 2021 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. KL § 14-6:

- All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet framgår 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	2021	2020	2019	2018
362000 - Salg av varer og tjenester, gebyrer - avgiftsfritt		-630	-2 685	-811
362070 - Andre gebyrinntekter	-17 250	-17 256	-5 110	-154 316
362080 - Førrel/Provisjon avgiftsfritt	-7 688	-13 079	-8 227	-15 987
362085 - Vareavgifter ikke pl	-14 445	-16 860	-54 609	-221 880
363000 - Husleieinnt., festeavg. og utleie lokaler (KF/IKS)	-3 234 000	-3 470 374	-1 926 600	-170 000
363005 - Arealleie (KF/IKS)	-1 156 792	-1 465 698	-626 066	-700 000
364000 - Avgiftspliktige gebyrer (KF/IKS)	-7 834	-3 645	-527	
364006 - Gebyr renovasjon (KF/IKS)	-65 652	-63 744	-21 140	-32 372
364010 - Fakturagebyr	-36 400	-38 520	-36 640	-36 180
364015 - Salg av reisebilletter	-63 634	-21 484	-48 990	-61 092
364016 - Provisjons salg av reisebilletter	-4 840	-1 315	-4 452	-5 668
364020 - Leieinntekt flytebrygge	-496 115	-296 830	-258 767	-285 250
364071 - Anløpsavgift	-76 147	-57 346	-168 639	-464 523
364072 - Kaivederlag	-163 385	-300 771	-745 897	-2 122 246
364073 - Fortøyningsvederlag	-380 192	-590 298	-594 901	-613 668
364074 - Havnevederlag Hjemmeflåten		-55 500	-6 089	-27 636
364080 - Inngående frakt	-272 620	-154 581		
364081 - Utgående frakt	-1 145 802	-726 282	-735 207	-800 405
364082 - Førrel og provisjon avg.pliktig	-37 514	-64 106	-263 448	-401 794
364084 - Vareavgift Sand, Singel, Sement mv	-538 916	-321 741	-396 547	-313 047
364085 - Vareavgift pliktig	-10 570	-9 430	-38 783	-25 189
364086 - Havnetjenester Hurtigruten	-1 749 996	-1 599 996	-1 166 664	
364088 - Strøm viderefakturering	-411 274	-485 137	-597 964	-468 077
364089 - Agentoppgjør Schenker, Nor Lines Kirkenes	-66 595	-76 659	-60 849	-76 349
364090 - Salg av tjenester til andre	-1 639 419	-885 454	-521 004	-506 754
365000 - Annet avg.pliktig salg av varer/tjenester (KF/IKS)	-146 111	-106 540		
365001 - Salg av varer - avgiftspliktig (KF/IKS)	-1 956 082	-10 329 458	-12 222 636	-11 487 545
365010 - Salg av mat	0		-372 800	-247 716
Salgs- og leieinntekter	-13 699 271	-21 172 734	-20 885 242	-19 238 504

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

Konto	2021	2020	2019	2018
370000 - Refusjon fra staten		-21 012		
371000 - Sykelønnsrefusjon (KF/IKS)	-493 216	-102 895	-301 779	
371002 - Feriepenger sykelønn (KF/IKS)	-33 104			
371001 - Refusjon tilrettelegging 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 komm		-2 348 918		
Overføringer og tilskudd fra andre	-526 320	-2 472 825	-434 367	0

Spesifikasjon av utgifter:

Lønn og sosiale utgifter	2021	2020	2019	2018
Lønnsutgifter	3 747 303	2 895 142	3 142 505	2 860 106
Sosiale utgifter	316 079	344 403	431 031	291 553
Sum lønn og sosiale utgifter	4 063 382	3 239 545	3 573 536	3 151 659

- Regnskap 2021 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

Kjøp av varer og tjenester	2021	2020	2019	2018
310000 - Kontormateriell (KF/IKS)	25 078	430	10 263	52 485
310001 - Faglitteratur/tidsskrifter/aviser (KF/IKS)	15 088	11 725	8 408	15 061
310030 - Markedsfond	4 266	2 930	4 986	5 387
310031 - Markedsfond ex moms	78	156	87	640
311500 - Matvarer (KF/IKS)	8 434	7 426	148 316	140 218
311501 - Matvarer til bevertning (KF/IKS)	116	3 671		
311510 - Bevertning (KF/IKS)		5 632	3 393	1 697
312000 - Diverse forbruksmaterieill, råvarer og tjenester (KF/IKS)	5 400	960	10 533	22 973
312001 - Arbeidsklær og verneutstyr (KF/IKS)	18 523	5 750	16 336	14 826
312002 - Velferdstiltak ansatte (KF/IKS)			2 083	12 894
312004 - Internkjøp av varer og tjenester (KF/IKS)	13 835			
312006 - Materialer til vedlikehold av maskiner, utstyr, inventar (KF/IKS)	49 213	16 372	95 665	174 039
312007 - Rengjøringsmidler/kjemikalier (KF/IKS)	7 963	7 768	3 531	2 105
312008 - Oppholdsutgifter ved reise (KF/IKS)	15 753	20 465	21 499	37 602
312020 - Utvekslingspaller	15 280	9 190	60 730	9 315
312050 - Refusjon utgifter		19 332	7 575	4 612
312070 - Kjøp av varer for videresalg	2 827 665	7 674 248	9 681 521	11 740 719
312071 - Kjøp av reisebilletter for videresalg	60 957	21 804	56 431	62 165
312090 - Øredifferanse	6	6	-13	14
313000 - Post bank og telefoni (KF/IKS)		4 610		
313001 - Internett (KF/IKS)	80 234	88 471	29 618	24 545
313002 - Porto (KF/IKS)	594	4 239	6 687	5 689
313003 - Bankgebyrer (KF/IKS)	9 892	8 891	11 360	10 052
313004 - Mobiltelefon ansatte (KF/IKS)	5 657			
313040 - Frakter	994 990	658 475	676 139	740 277
313041 - Frakter ex moms	0	1 258	1 184	229 852
314000 - Annonser reklame informasjon (KF/IKS)	111 710	8 000	84 395	20 348
315000 - Kursavgifter og opplæringsutgifter (KF/IKS)	4 304	12 004	52 285	21 499
317000 - Transportutgifter, drift av egne og leide transportmidler (KF/IKS)	68 698	97 554	120 407	133 255
317001 - Vedlikehold biler (KF/IKS)	70 584	78 832	161 332	88 801
317002 - Vedlikehold maskiner (KF/IKS)	121 155	48 448		
317003 - Drivstoff og olje (KF/IKS)	82 426	19 873	41 311	46 714
317005 - Diesel (KF/IKS)	4 041	12 715		
317009 - Forsikringer transportmidler (KF/IKS)	30 887			
317010 - Avgifter og forsikringspremie transportmidler	184	29 773	46 563	230
318000 - Strøm (KF/IKS)	668 422	359 369	656 558	555 251
318500 - Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring (KF/IKS)	70 664	61 548	20 106	62 039
318501 - Personforsikring (KF/IKS)	20	20		
318502 - Yrkeskadeforsikring (KF/IKS)	5 650	4 888	4 637	
319000 - Leie av lokaler og grunn (KF/IKS)	0	28 000	40 000	40 000
319500 - Avgifter, gebyrer og lisenser (KF/IKS)	4 340	1 129	15 233	3 800
319501 - Kommunale avgifter (KF/IKS)	18 484	46 154	178 204	202 555
319502 - Renovasjon (KF/IKS)	73 635	94 609	52 329	
319504 - Lisenser/brukerstøtteavtaler (KF/IKS)	73 410	53 144	21 244	38 941
319505 - Kjøp/lisenser for programvare (KF/IKS)	7 567	20 103		
319506 - Kontingenter (KF/IKS)	90 311	52 759	39 026	30 845
319531 - TV-lisenser og abonnement	15 930	13 083	13 407	6 157
319550 - Innfordringsutgifter (KF/IKS)	40 315	16 376		
320000 - Kjøp/leasing av inventar og utstyr (KF/IKS)	6 296	21 155	164 796	22 122
320001 - Verktøy og redskaper (KF/IKS)	5 941	610	4 815	3 996
320002 - Datautstyr (KF/IKS)		9 774	37 658	12 033
320004 - Telefon-/telex apparater (KF/IKS)	11 286	11 792	49 979	45 712
323000 - Vedlikehold bygg-/anleggstjenester og nybygg/nyanlegg (KF/IKS)	49 794	60 161	35 762	2 614
323001 - Vedlikehold tekniske anlegg (KF/IKS)	79 047	3 130	68 941	2 298
323003 - Vedlikehold inventar og utstyr (KF/IKS)	17 653	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)	19 645	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
327002 - Juridisk bistand (KF/IKS)	10 800			
327060 - Regnskapstjenester KF/IKS	354 057	178 615	70 580	68 000
337000 - Kjøp fra andre (private) (KF/IKS)		37 500		
Kjøp av varer og tjenester	6 276 275	10 119 702	12 937 776	14 887 068

Overføringer og tilskudd til andre	2021	2020	2019	2018
347001 - Tap på fordringer (KF/IKS)	401 992	1 974 335	208 083	2 927
347050 - OU midler tariff	-1 370	2 661	2 821	2 749
347060 - Erstatning	101 465	50 000		
	502 087	2 026 996	210 904	5 676

Note 2 Ansatte, godtgjørelser m.v.

	2021	2020	2019	2018	2017
Antall årsverk	4,63	4,63	4,5	4,5	4,5

I tillegg til de fast ansatte er det utbetalt timelønn til vikar og renholder, samt at foretaket har kjøpt økonomirådgivningstjenester fra kommunen for kr 245 567.

Det ble i 2021 utbetalt lønn til daglig leder på kr 765 600. Arbeidsgivers andel til pensjonspremie for samme periode utgjør kr 71 813.

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 75 000 i møtegodtgjørelse i 2021. Sammenlignet med 2020 er det en nedgang på kr 2 000.

Revisor:

Berlevåg Havn KF kjøper revisjonstjenester fra KomRev Nord IKS. I regnskapet for 2021 er det utgiftsført kr 93 740 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 tjenestepensjon 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 tjenestepensjon for ansatte. Pensjonsordningen omfatter alders-, uføre-, ektefelle-, barnpensjon samt AFP og betinget tjenestepensjon. 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	2021	2020
Årlig avkastning (i prosent)	3,50	4,50
Diskonteringsrente (risikofri rente i %)	3,00	3,50
Årlig lønnsvekst (i %)	1,98	2,48
Årlig vekst folketrygdens G (i %)	1,98	2,48
Årlig vekst i pensjonsreguleringen (i %)	1,22	1,71
Amortiseringstid	7,00	7,00
Forholdstall fra KRD	1,00	1,00

Pensjonsutgifter i drift og investeringsregnskapet

Pensjonsutgifter	2021	2020
Beregnet netto pensjonskostnad	395 155	407 544
Forfalt pensjonspremie (eks adm.kost)	418 293	325 190
Årets premieavvik	-23 138	82 354
Amortisering av tidligere års premieavvik	-38 985	-27 220
Administrasjonskostnad	15 571	14 897
Bto pensjonsutgift etter pr.avvik og amortisering	371 741	395 221
Pensjonstrekk ansatte	57 701	52 576
= Årets regnskapsførte pensjonsutgift	314 040	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	2021	2020
Innbetalt premie/tilskudd (ex adm.)	418 293	325 190
- Netto pensjonskostnad (ex adm.)	-395 155	-407 544
= Årets premieavvik	23 138	-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	2021	2020
Sum gjenstående premieavvik tidligere år (IB)	-217 220	-162 084
+ Årets premieavvik	23 138	-82 354
- Sum amortisert premieavvik dette året	38 985	27 220
= Akkumulert premieavvik 31.12	-155 097	-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	2021	2020
Netto pensjonsforpliktelser 01.01	-28 670	263 339
+ Årets premieavvik	23 138	-82 354
Estimatavvik (ført direkte mot egenkapital)	-23 138	82 354
Virkning av planendringer (ført dir. mot egenkap)		
=Netto pensjonsforpliktelser pr 31.12	-28 670	263 339
Herav		
Brutto pensjonsforpliktelse	1 855 357	1 541 874
Pensjonsmidler	2 204 386	1 570 544
	-349 029	-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 Estimat	2021	2020
Bto pensjonsforpl IB 0101 - estimat i fjor samt fisjon/fusjon	1 541 874	1 553 839
+/- Estimatavvik forpliktelse IB 01.01	-149 144	-473 661
+/- Overføre/mottatte avvik	0	0
= Faktisk forpliktelse	1 392 730	1 080 178
+ Årets opptjening	408 587	409 555
+ Rentekostnad	54 040	52 141
- Utbetalinger	0	0
=Samlet pensjonskostnad (inkl. adm)	1 855 357	1 541 874

Spesifikasjon av brutto	2021	2020
PENSJONSMIDLER, UB-Estimat		
Brutto pensjonsmidler. IB 1.1 - Estimat i fjor	1 570 544	1 290 500
+ Estimatavvik - Midler	148 077	-99 298
*+/- overførte/ mottatte avvik		
Sum	1 718 621	1 191 202
+ Innbetalt premie/tilskudd	433 864	340 087
- Administrasjonskostnad	-15 571	-14 897
- Utbetalinger	0	0
+ Forventet avkastning	67 472	54 152
= Brutto pensjonsmidler. UB 31.18 - Estimat	2 204 386	1 570 544

Årets estimatavvik	Faktisk 01.01	Estimat 31.12
Brutto pensjonsforpliktelse	1 541 874	1 855 357
Pensjonsmidler	1 570 544	2 204 386

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

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

Medlemsstatus	2021	2020
Antall aktive	7	7
Antall oppsatte	6	6
Antall pensjoner	0	0
Gj.snitts pensjonsgrunnlag aktive	388 465	386 193
Gj.snitts alder, aktive	49	48
Gj.snitts tjenestetid, aktive	4,75	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, fkr § 5-10 a):

Balanseregnskapet :	31.12.2021	31.12.2020	Endring
2.1 Omløpsmidler	8 970 710	7 839 987	
2.3 Kortsiktig gjeld	5 956 269	5 827 346	
Arbeidskapital	3 014 441	2 012 641	1 001 800

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	14 225 592	
Inntekter investeringsregnskap	0	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	14 445 939	
Sum anskaffelse av midler	28 671 531	28 671 531
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	10 841 745	
Utgifter investeringsregnskap	13 112 456	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	5 684 647	
Sum anvendelse av midler	29 638 848	29 638 848
Anskaffelse - anvendelse av midler		-967 317
Endring ubrukte lånemidler (økning +/reduksjon-)		1 969 117
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		1 001 800
Endring arbeidskapital i balansen		1 001 800
Differanse (forklares nedenfor)		0

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp	Sum
	0	
	0	
	0	0

Note 5 Fordringer og gjeld til kommunen

BERLEVÅG HAVN KF	31.12. 2021		31.12. 2020	
	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
Kortsiktige poster				
Momsoppgjør 5. termin	kr 308 775			
Momsoppgjør 6. termin		kr 823 107	kr 334 120	
Likviditetslån fra kommunen		kr -		kr 3 000 000
Sum kortsiktige poster	kr 308 775	kr 823 107	kr 334 120	kr 3 000 000
Langsiktige poster				
Likviditetslån fra kommunen		kr 3 000 000		
Lån fra komm - dekning av undersk for 2018	kr -	kr 2 348 918	kr -	kr 2 348 918
Sum langsiktige poster	kr -	kr 5 348 918	kr -	kr 2 348 918

Ordinært momsoppgjør for Berlevåg Havn KF leveres sammen med Berlevåg kommunes oppgjør. For 5. termin hadde Berlevåg Havn KF kr 308 775 til gode fra Skattedirektoratet. Overføringen av pengene fra kommunen til foretaket ble gjort først på nyåret 2022, så posten står som konsernintern

kortsiktig fordring fra kommunen. For 6. termin ble Berlevåg Havn KF skyldig kr 823 107. Oppgjøret står som konsernintern kortsiktig gjeld til kommunen.

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.

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. Inndekningen innarbeides i økonomiplan for 2021-2024.

På grunn av foretakets dårlige økonomi behandlet kommunestyret, sak 91/21, havnestyrets søknad om å få utsette betalingsfristen både for likviditetslånet og det rentefrie lånet.

Kommunestyret vedtok å utsette betalingsfristen for likviditetslån på kr 3 000 000, jfr. KST sak 68/20 til 2026.

Kommunestyret vedtok å forlenge fristen for tilbakebetaling av det rentefrie lånet på kr 2 348 917,53, jfr. KST sak 102/20 til 2026. Dvs. at inndekkingen innarbeides i økonomiplan for 2023-2026.

Det finnes ikke mellomværende med KF og § 27 samarbeid.

Note 6 Investeringsoversikt, fkr § 5-11 a)

	Prosjekt/Anlegg	Tidligere medgått	Medgått i året	Revidert budsjett	Medgått hittil totalt	Aktivert anleggsmidl.
1901	Havnelager påkostning	3 728 460,74	75 790,50	76 000	3 804 251,24	75 790,50
1904	Prosjektering Utbygging Revnes	0,00	303 527,59	255 000	303 527,59	303 527,59
1917	Krabbemottak	21 285 253,98	12 687 837,77	14 707 000	33 973 091,75	12 687 837,77
1920	Flytebrygger Kongsfjord Havn	0,00	45 300,00	46 000	45 300,00	45 300,00
	SUM INVESTERING 2021	25 013 714,72	13 112 455,86	15 084 000	38 126 170,58	13 112 455,86
FINANSIERING AV INVESTERINGER:						
	Bruk av lån		-13 112 455,86			
	Tilskudd		0,00			
	Bruk av ubundne investeringsfond		0,00			
	SUM FINANSIERING 2021		-13 112 455,86			

I tillegg til å dekke årets investeringsprosjekter, har foretaket brukt låneopptaket for 2021 til å dekke fjorårets udekkete beløp i investeringsregnskapet som var kr 1 295 427.

Note 7 Anleggsmidler, fkr § 5-11 a):

	EDB-utstyr, kontor- maskiner	Anleggs- maskiner mv.	Brannbiler, tekniske anlegg	Boliger, skoler, veier	Adm.bygg, sykehjem mv.	Tomter	SUM
Anskaffelseskost 01.01	0	3 108 845	24 223 820	326 693	153 079 530	0	180 738 888
Årets tilgang	0	0	45 300	0	13 067 156	0	13 112 456
Årets avgang	0	0	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	0	3 108 845	24 269 120	326 693	166 146 686	0	193 851 344
Akk avskrivninger 31.12	0	1 372 074	5 821 988	65 339	17 416 420	0	24 675 821
Nedskrivning		75 600					75 600
Netto akk. og rev. nedskrivninger	0					0	0
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.	0	1 447 674	5 821 988	65 339	17 416 420	0	24 751 421
Bokført verdi pr. 31.12	0	1 661 171	18 447 132	261 354	148 730 266	0	169 099 923
Årets avskrivninger		291 985	1 211 191	8 167	3 061 591	0	4 572 934
Årets nedskrivninger		75 600	0	0		0	75 600
Årets reverserte nedskrivninger							0
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær		

Foretaket har ikke Varebil (skapbil) fra 2014 lengere, så den er fjernet som eiendel i balansen.

Note 8 Avsetning og bruk av fond, fkr § 5-13 a):

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	2021	2020
Beholdning pr.01.01	0,00	628 236,19
Bruk av ubundne investeringsfond i investeringsregnskapet		628 236,19
Avsetning til ubundne investeringsfond		0,00
Beholdning pr. 31.12	0,00	0,00

Disposisjonsfond - kap. 556	2021	2020
Beholdning pr.01.01	365 483,04	202 991,77
Bruk av disposisjonsfond i investeringsregnskapet		
Bruk av disposisjonsfond i driftsregnskapet	365 483,04	
Avsetning til disposisjonsfond		162 491,27
Beholdning pr. 31.12	0,00	365 483,04

- Regnskap 2021 for Berlevåg Havn KF inkl. noter -

Note 9 Langsiktig gjeld og avdrag, fkr § 5-12, a):

Lån nr.	201707399	20170400	20140542	20150741	20160195	20160262	20180519	20210535	83175561784	83175646526	83175758898	83175847343	TOTALT FOR FORETAKET
Kontonummer	5453551	5453552	5453553	5453554	5453555	5453556	5453557	5453558	5453601	5453602	5453603	5453604	
Långiver	KBN	KBN	KBN	KBN	KBN	KBN	KBN	KBN	KLP	KLP	KLP	KLP	
Lånets formål	Refinans	Refinans	Investering	Refinan/inv	Investering	Investering	Investering	Investering	Investering	Investering	Investering	Investering	
Låneform													
Lånet opptatt	2000	2013	2014	2015	2016	2016	2018	2021	2018	2019	2020	2021	
Opprinnelig størrelse	822 188	3 932 750											
Rente	PT	PT	PT	PT	Fast	Fast	Fast	Fast	Fast	PT	Fast	Nibor	
Konvertibelt fra													
Lånets løpetid	Utvidet	15 år	10 år	10 år	20 år	40 år	20 år	40 år	40 år	40 år	40 år	40 år	
Siste avdrag	2029	2025	2024	2025	2036	2056	2038	2061	2058	2059	2060	2061	
Kontraktsmessige avdrag i året	179 000	302 520	60 000	60 000	450 000	800 000	350 000	34 420	1 150 000	425 000	45 552	375 000	
Merk. Saldo IB 01.01.21	1 611 120	1 512 590	240 000	300 000	6 975 000	28 400 000	6 300 000		43 125 000	16 575 000	12 645 000		117 683 710
Nye lån tatt opp i regnskapsåret								1 377 000				15 000 000	16 377 000
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	316 126	93 750	4 186 396
Ekstraordinære avdrag													0
Renter utgiftsført i regnskapsåret	15 911	14 588	2 164	2 916	92 312	303 720	140 403	0	879 692	157 618	110 274	23 354	1 742 952
Påløpte renter 2020, betalt i 2021	675	634	649	67	14 818	8 520	16 611	0	77 145	41 777	22 195	0	183 091
Påløpte, ikke forfalte renter 2021	867	733	617	77	3 422	9 108	15 688	854	92 637	51 591	23 164	33 265	232 023
Sum rentekostnader per 31/12-21	16 103	14 687	2 132	2 926	80 916	304 308	139 480	854	895 184	167 432	111 243	56 619	1 791 884
SUM GJELD PR 31.12.2021	1 432 120	1 210 070	180 000	240 000	6 525 000	27 600 000	5 950 000	1 377 000	41 975 000	16 150 000	12 328 874	14 906 250	129 874 314

Eksterne lån	Bokført verdi per 31.12.21	Gjennomsnt. løpetid	Gjennomsnt. rentefot	Refinansiering
Lån til egne investeringer	129 874 314	23,04 år	1,52 %	
Lån til andres investeringer				
Lån til innfrielse av kausjoner				
Lån til videre utlån				
Finansielle leieavtaler				

Foretaket har ingen lån som forfaller og må refinansieres i 2022.

Foretaket har ikke tatt opp lån til andres investeringer og har heller ikke leieforpliktelser som er balanseført.

Produktfordelingen på lånene til egne investeringer er 26,3 % P.t rente og 73,7 % fastrente

Resultateffekt:	Beløp
Betalte renter 2021:	1 742 952,00
Påløpte renter 2020, betalt i 2021:	-183 091,00
Påløpte, ikke forfalte renter 2021:	233 199,00
Beregnet, ikke fradragsberettiget rente	-1 176,00
Sum rentekostnader per 31.12.2021	1 791 884,00

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, fkr § 5-12, b)

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 2021	4 572 933,40
Sum bokført verdi anleggsmidler pr 1/1-21	160 636 000,14
Ikke avskrivbare eiendeler, for eksempel tomteområder	0,00
Sum lånegjeld pr. 1/1 -21	117 683 710,00
Lån til utlån og forskuttering	0,00
Sum lånegjeld pr. 1/1 -21 etter fratrekk	117 683 710,00
Minste tillatte avdrag i 2021	3 350 181,58
Betalte avdrag (kun ord. avdrag driftsregnskap) i 2021	4 186 396,00

RESULTAT: **Foretaket har betalt nok avdrag i året**
Avdrag på lån til videre utlån og forskotteringer

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

Note 10 Kapitalkonto:

	Debet	Kredit
INNGÅENDE BALANSE 1.1.2021		43 706 757
Salg av fast eiendom og anlegg	-	
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	4 572 933	
Nedskrivning av fast eiendom og anlegg	75 600	
Aktivering av fast eiendom og anlegg		13 112 456
Korrigerings 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	14 407 883	
Avdrag på eksterne lån		4 186 396
Endring pensjonsforpliktelser KLP		320 359
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP		3 069
Endring skyldig arb.g.avgift av netto pensj. forpliktelse		
Urealisert valutatap		
Urealisert valutagevinst		
UTGÅENDE BALANSE 31.12.2021	42 272 620	
SUM	61 329 037	61 329 037

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 2021.

Note 13 Berlevåg Havn KF – Garantiansvar

Det finnes ikke garantiansvar i foretaket.

Note 14 Aksjer og andeler i varig eie, fkr § 5-11, b)

Selskapets navn	Regnskap 2021	Regnskap 2020
Kommunal landspensjonskasse/EK tilskudd	12 613	9 544
Berlevåg Bunkers AS	30 000	30 000
Sum	42 613	39 544

Kommunestyret vedtok i sak 25/19, å etablere selskapet Berlevåg Bunkers AS. Selskapet eies 100 % av Berlevåg Havn KF.

I aksjonærregisteret står det oppført at Berlevåg kommune eier 100 % av aksjene i Berlevåg Bunkers AS. Aksjeandelen ble betalt av Berlevåg Havn KF i 2019 og registrert i balansen som eiendel.

Foretaket har i 2021 betalt kr 3 069 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 2021.

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 2021.

Note 18 Markedsbaserte finansielle omløpsmidler

Foretaket hadde ved utgangen av 2021 ingen markedsbaserte finansielle omløpsmidler.

Note 19 Obligasjoner som holdes til forfall

Foretaket hadde ved utgangen av 2021 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 31.12.2021 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	31.12.2021	31.12.2020
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

	2021	2020
Netto driftsresultat iht. årsregnskapet	2 259 675	-3 094 691
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
Korrigert netto driftsresultat til kommunens driftsaktivitet	2 259 675	-3 094 691

Netto driftsresultat for 2021 for Berlevåg Havn KF er negativt med kr 2 259 675

Avslutningen av driftsregnskapet følger budsjett- og regnskapsforskriften § 4-3. Dersom driftsregnskapet viser et merforbruk, og det ikke er mulig å gjennomføre strykninger, skal tilgjengelige midler på disposisjonsfond brukes for å redusere merforbruket. Driftsregnskapet skal kun legges frem med et merforbruk hvis det ikke er tilgjengelige midler på disposisjonsfondet som kan redusere merforbruket. For å dekke merforbruket for 2021 er disposisjonsfondet på kr 365 483,04 brukt.