

Årsmelding 2018 for Berlevåg Havn KF

Berlevåg Havn KFK inngår juridisk sett som en del av kommunen, men har eget styre og daglig leder. Av den grunn er eiendeler, gjeld og egenkapital til Berlevåg Havnedistrikt overført til foretaket ved etableringen i 2014. Foretakets særregnskap avlegges etter de samme prinsipper som kommuneregnskapet, dvs. god kommunal regnskapskikk.

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.

Selskapets oppgaver:

- Drift av Dampskipsterminal/kai som agent for Norlines, Schenker.
- Tilsyn med trafikk i Berlevåg Havnedistrikt (Berlevåg/Kongsfjord)
- Drift av mottaksstasjon for ØFAS AS
- Forhandler for bunkers, anleggsgjeld, smørolje og andre oljeprodukter
- Drift av Velferden Kafe
- Forvalte havnas eiendommer, aktiva på en best mulig måte
- Arbeidsgiveransvar for selskapets ansatte

Selskapets drift

Det har også i 2018 blitt utført etterslep av vedlikehold. Det har vært stor aktivitet i forbindelse med fullføring av kai bygging prosjekt som ble oppstartet i 2016 samt at det også har vært stor aktivitet vedrørende prosjekter med oppstart i 2017/2018.

Selskapet har hatt fokus på følgende oppgaver i 2018:

- Optimalisere drift
- Opplæring
- Utbygginger kai/utbygging næringsbygg

For øvrig henvises til etterfølgende Hovedoversikt drift.

Ansatte:

- Havneshjef/Daglig leder 100 %
- 3 Havnebetjenter 100 %
- 1 kontormedarbeider 50 %
- 1 stilling i forbindelse med oppstart Velferden Kafe (100%)
- I tillegg en stilling i samarbeid med NAV

Arbeidsmiljø/sykefravær

Berlevåg Havn KF har godt arbeidsmiljø og det tilrettelegges for varierte arbeidsoppgaver. Det har vært 0,13 % sykefravær i 2018.

Likestilling:

Selskapet bestreber seg på en lik fordeling mellom kjønnene. Selskapet har i 2018 4 menn og 2 kvinne ansatt. Styret består av 3 menn og 2 kvinner.

Fremtidsutsikter:

Berlevåg Havn KF har følgende målsettinger for 2019:

- Oppfølging av selskapets eiendeler
- Delta aktivt i prosjektering og oppstart av nye prosjekter
- Oppdatering/Inngåelse av nye leigeavtaler
- Oppdatering/vedlikehold av havneregulativet
- Oppgradering av havneterminal/dampskipskaia
- Videre fokus på HMS
- Utvikle servicenivået i havnedistriktet

Miljø

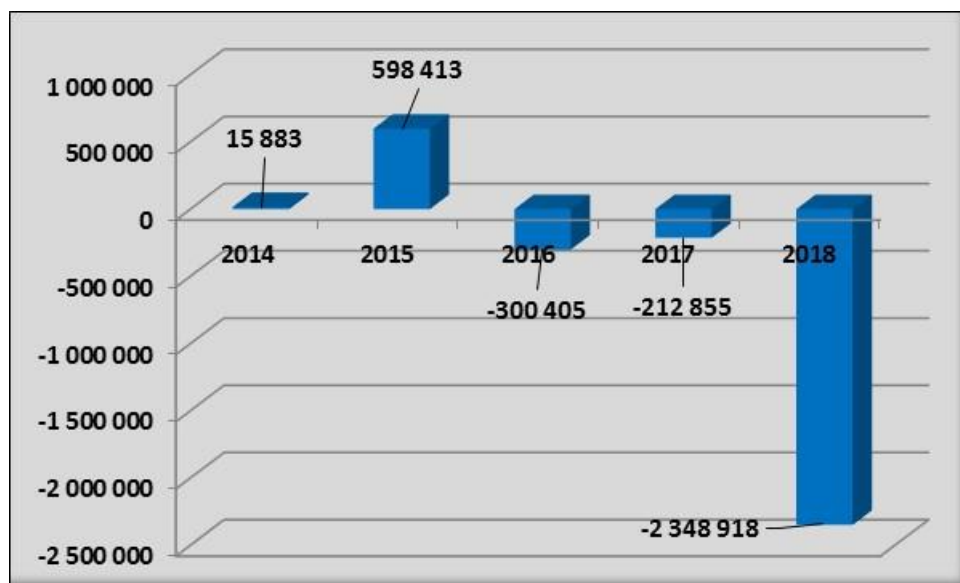
Berlevåg Havn KF jobber for et bærekraftig miljø. Vi legger til rette for innsamling av miljøfarlig avfall fra fartøyer som anløper Berlevåg Havn KF. Vi har ansvaret for drift av Miljøstasjon samt ØFAS sin mottak stasjon i kommunen.

Utover dette forurenses ikke selskapet det ytre miljø mer en hva som er vanlig for tilsvarende virksomheter. Selskapet har fokus på forbedring av miljøet i det videre arbeidet.

Regnskapsresultat:

Regnskap 2018 til foretaket viser et regnskapsmessig merforbruk (underskudd) på kr 2 348 918. Hovedårsaken til det regnskapsmessige merforbruket er verdien av beholdninger av bunkers og oljeprodukter på Nok 1.742.826. Også i 2018 har det vært stor aktivitet med ombyggingsprosjekter i Berlevåg Havn. I tillegg har det totalt sett blitt landet mindre fisk i området. Dette har også medført lavere inntekter fra flåten. Kapasiteten hos fiskemottaka i Berlevåg er i forbindelse med utbyggingene som er gjennomført økt. Dette vil bidra til større aktivitet i 2019/2020.

Figuren nedenfor viser utviklingen i regnskapsresultatet de siste 5 årene:



I tillegg til underskuddet for 2018 har foretaket underskuddet fra 2017 som må dekkes inn.

- Årsmelding 2018 for Berlevåg Havn KF -

Kommunestyret vedtok 13.12.18, i sak 54/14, at underskuddet fra 2017 på kr 212 855,35 skulle dekkes inn over driften i 2018. I og med at foretaket hadde et merforbruk på kr 2 348 917,53 i 2018 ble ikke underskuddet dekket. Det vil si at foretaket i løpet av 2019 må forsøke å dekke inn underskuddet for både 2017 og 2018, til sammen kr 2 561 772,88. Foretaket hadde per 31.12.18 en beholdning av bunkers/smørolje på til sammen kr 1 742 826. Resten av underskuddet må dekkes inn på andre måter.

BERLEVÅG HAVN KF	Regnskap	Regulert	Oppr.	Regnskap
Økonomisk oversikt drift (KF)	2018	budsj. 2018	budsj. 2018	2017
Brukerbetalinger				
Andre salgs- og leieinntekter	-19 238 504,40	-19 778 500	-20 084 500	-18 463 872,64
Overføringer med krav til motytelse				-15 724,00
Overføringer uten krav til motytelser				
Sum driftsinntekter	-19 238 504,40	-19 778 500	-20 084 500	-18 479 596,64
Lønnsutgifter	2 860 106,17	2 766 082	2 569 082	2 505 679,67
Sosiale utgifter	291 552,99	394 618	375 618	305 194,08
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon	14 887 064,66	12 543 000	11 861 000	12 961 940,26
Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjon	9 514,20	3 000		
Overføringer	5 676,54	5 000		44 184,92
Avskrivninger	2 108 908,51	2 109 000		1 661 302,49
Fordelte utgifter				
Sum driftsutgifter	20 162 823,07	17 820 700	14 805 700	17 478 301,42
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	924 318,67	-1 957 800	-5 278 800	-1 001 295,22
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-216 888,00	-201 000	-50 000	-103 830,00
Mottatte avdrag på utlån				
Sum eksterne finansinntekter	-216 888,00	-201 000	-50 000	-103 830,00
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	1 283 676,42	1 332 000	1 818 000	788 971,79
Avdrag på lån	2 466 718,95	2 467 000	3 042 000	1 889 905,94
Utlån				
Sum eksterne finansutgifter	3 750 395,37	3 799 000	4 860 000	2 678 877,73
Resultat eksterne finanstransaksjoner	3 533 507,37	3 598 000	4 810 000	2 575 047,73
Motpost avskrivninger	-2 108 908,51	-2 109 000		-1 661 302,49
NETTO DRIFTSRESULTAT	2 348 917,53	-468 800	-468 800	-87 549,98
Bruk av tidlig.års regn.messig overskudd (mindreforbruk)				0,00
Bruk av disposisjonsfond				0,00
Bruk av bundne driftsfond				0,00
Sum bruk av avsetninger	0,00	0	0	0,00
Overført til investeringsregnskapet				
Dekn. av tidlig. års regn.messig underskudd (merforbruk)				300 405,33
Avsetninger til disposisjonsfond		468 800	468 800	
Avsatt til bundne fond				
Sum avsetninger	0,00	468 800	468 800	300 405,33
Årets regnskapsmessige mindreforbruk		0	0	
Årets regnskapsmessige merforbruk	2 348 917,53			212 855,35
SUM TOTAL				

Brutto driftsresultat viser resultatet av den ordinære driften inkludert avskrivning på varige driftsmidler. Avskrivningen påvirker havnas brutto driftsresultat, men blir nullet ut med en motpost slik at netto driftsresultat er upåvirket av denne kostnaden. Brutto driftsresultat gir uttrykk for havnas evne til å betjene gjeld samt mulighet til å avsette til fond.

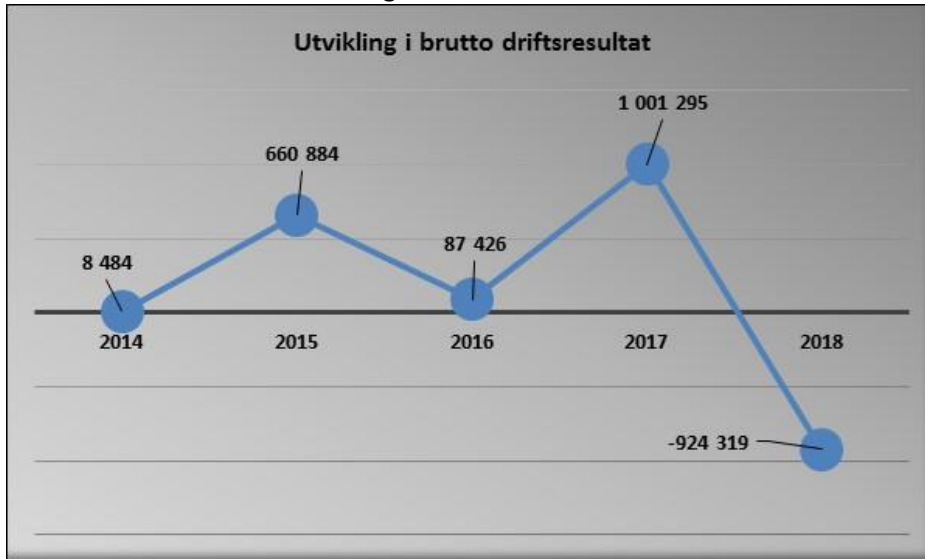
- Årsmelding 2018 for Berlevåg Havn KF -

Brutto driftsresultat for 2018 ble negativt med kr 924 318,67 noe som er mye lavere enn det som var i regulert budsjett.

Hovedårsaken til merforbruk er beholdning av olje/bunkers. Det har også blitt belastet enkelte utgifter i forbindelse med prosjekter som ikke er der under normal drift. Det har i 2018 vært landet mindre sjømat i Berlevåg. Vi forventer at dette øker fremover og at også antall båtanløp da vil øke.

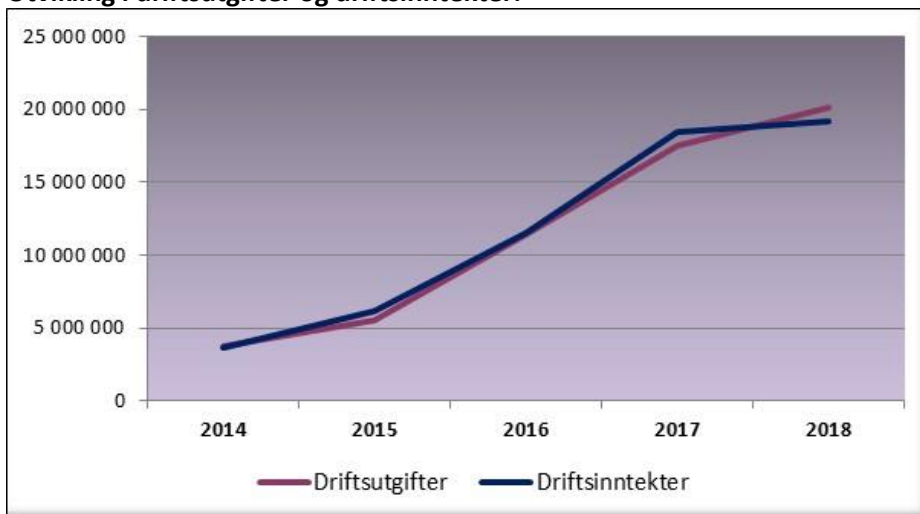
Brutto driftsresultat:

Tabellen nedenfor viser utviklingen i brutto driftsresultat de siste fem årene:



Brutto driftsresultat for 2018 er negativt på kr 924 319. Det vil si at foretaket ikke har fått inn nok inntekter til å dekke de løpende utgiftene. Som følge av negativt resultat hadde foretaket heller ikke midler til å dekke inn underskuddet fra 2017 som var på kr 212 855,35, jfr. KST vedtak i sak 54/18 om inndekking av underskudd over driften i 2018.

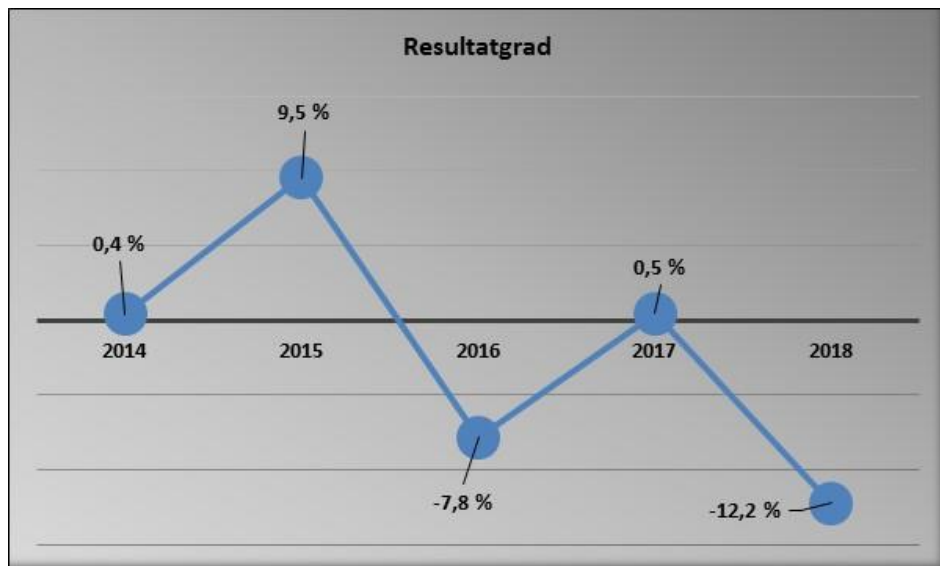
Utvikling i driftsutgifter og driftsinntekter:



Utviklingen i driftsutgiftene og driftsinntektene fra 2017 til 2018 er i hovedsak større innkjøp og større salg av oljeprodukter

Netto driftsresultat:

Netto driftsresultat viser hva kommunen sitter igjen med av driftsinntekter etter at driftsutgifter, netto renter og netto avdrag er betalt. Målt i prosent av driftsinntektene (resultatgrad) uttrykker driftsresultatet hvor stor andel av de tilgjengelige inntektene foretaket kan disponere til avsetninger og investeringer. Teknisk beregningsutvalg anbefaler at netto driftsresultat bør ligge på 1,75 % over tid for å kunne bygge opp egenkapital.



Netto driftsresultat for 2018 er negativt med kr 2 348 918. Netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene for 2018 (resultatgrad) er -12,2 %. Det er langt under anbefalt nivå.

BERLEVÅG HAVN KF	Regnskap	Revidert	Oppr.	Regnskap
Økonomisk oversikt investering (KF)	2018	budsjett 2018	budsj. 2018	2017
Investering i anleggsmidler	51 894 936,98	55 667 000	47 500 000	15 537 328,15
Utlån og forskutteringer				
Kjøp av aksjer og andeler	2 124,00	2 000	2 000	1 420,00
Avdrag på lån				
Dekn. av tidligere års udekket				
Avsetninger	6 263 169,60	6 534 000		0,00
Årets finansierungsbehov	58 160 230,58	62 203 000	47 502 000	15 538 748,15
Bruk av lånemidler	-50 456 606,58	-54 500 000	-47 500 000	0,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler				
Tilskudd til investeringer	-7 584 500,00	-7 584 000		-5 950 000,00
Kompensasjon for merverdiavgift				
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner				
Andre inntekter				
Sum ekstern finansiering	-58 041 106,58	-62 084 000,00	-47 500 000	-5 950 000,00
Overført fra driftdelen				
Bruk av tidligere års udisponert				
Bruk av avsetninger	-119 124,00	-119 000	-2 000	-9 588 748,15
Sum finansiering	-58 160 230,58	-62 203 000	-47 502 000	-15 538 748,15
UDEKKET/UDISPONERT	0,00	0	0	0,00

Berlevåg Havn KF mottok i 2018 to tilskudd fra Kystverket:

- Sluttoppgjør på kr 1 750 000 tilhørende prosjekt Liggekai

- Årsmelding 2018 for Berlevåg Havn KF -

- Sluttoppgjør på kr 5 684 500 til prosjekt Fiskerikai

I tillegg fikk foretaket utbetalt kr 150 000 fra kommunens næringsfond som ble bevilget til innkjøp av truck.

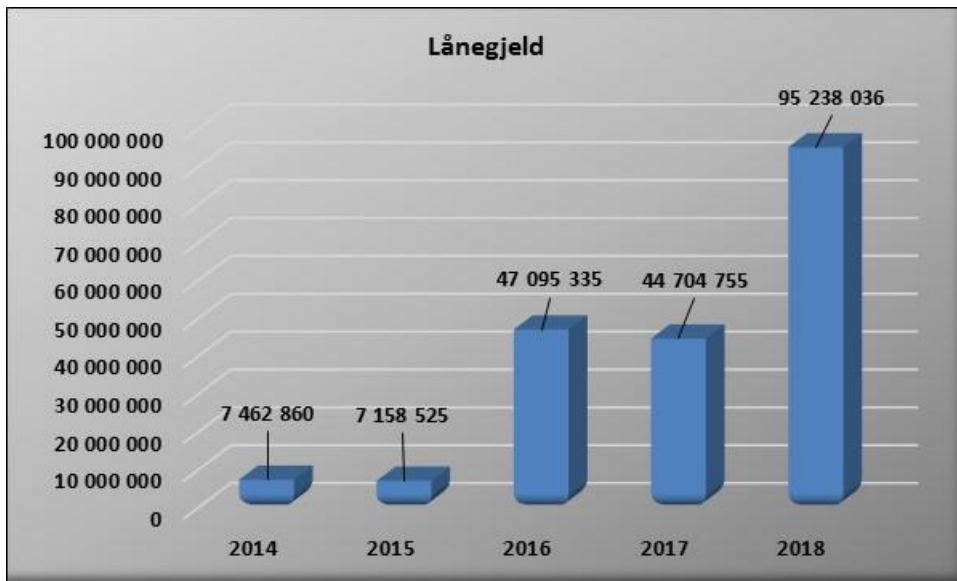
Regnskapsskjema 2B		Regnskap	Budsjett	Oppr.budsj	Regnskap
Til investeringer i anleggsmidler		2018	2018	2018	2017
<i>Fordelt slik:</i>					
A	Kjøp av transportmiddel	1 344 300	1 267 000	1 000 000	0
B	Havnelager påkostning	254 248	500 000	0	
C	Fiskerikai/Vestre side	16 730 466	18 500 000	18 500 000	8 155 954
D	Havneutbygging Østre Side	1 370 582	3 500 000	0	2 676 350
E	Liggehavn/Flytebrygger	671 330	400 000	0	2 706 568
F	Serviceanlegg liggehavna	382 731	500 000	5 000 000	83 042
G	Nytt Bunkersanlegg	2 804 759	1 500 000	500 000	1 855 414
H	Utbygging Lerøy Norway S.	22 567 497	22 500 000	22 500 000	60 000
I	Brakkerigg	5 769 024	7 000 000	0	
Sum investeringer i anleggsmidler		51 894 937	55 667 000	47 500 000	15 537 328

Kommentar til de ulike prosjekter:

- Innkjøp av en brukt hjullaster fra Masternes/ØFAS. Innkjøp av en varebil.
- Et påbegynt prosjekt med oppussing av 2 etg på Dampskipskaia. Fortsetter i 2019
- Dette prosjektet omfatter begge utbyggingene på Vestre side. Gjenstår montering av lys/landstrøm
- Prosjektet er avsluttet
- Prosjektet er avsluttet
- Her er kostnader til prosjektering, anbudsrunde tatt med
- Prosjektet avsluttet i 2019. Noe dyrere enn prosjektet på grunn av deling i 2 bunkersanlegg samt tilrettelegging for ekstra fyllestasjon
- Dette prosjekter er ikke avsluttet. Beregnet ferdig mai/juni 2019
- Brakkerigg er montert og blir utleid.

Foretakets lånegjeld:

Langsiktig gjeld (eksklusiv pensjonsforpliktelse) var ved utgangen av 2018 på 95,2 mill. kr. Det er en økning på 50,5 mill. kr fra 2017.

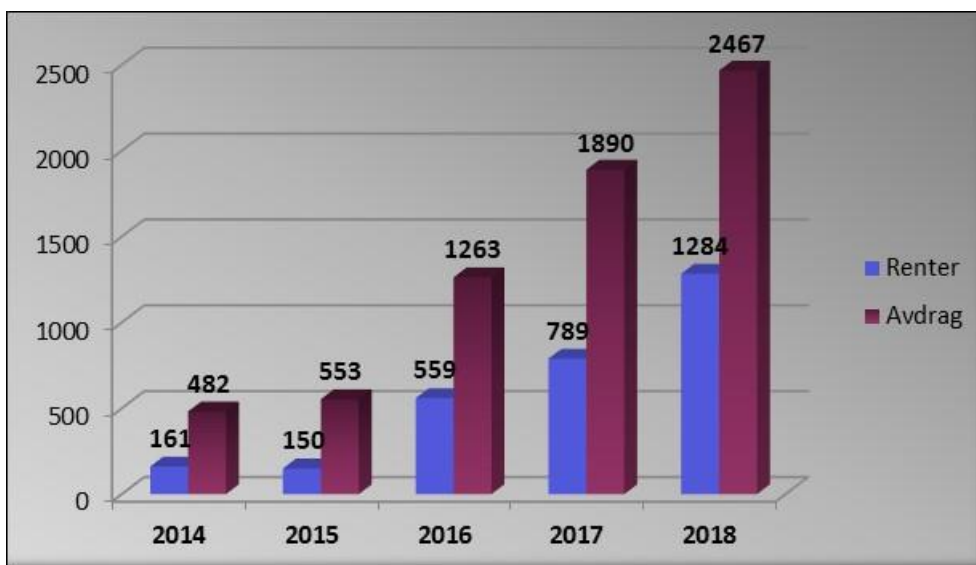


Det ble i 2018 tatt opp to lån på til sammen 50 mill. kr.

Foretakets pensjonsforpliktelser var ved utgangen av året kr 1 102 859. Det er en økning på kr 278 707 sammenlignet med 2017.

Ubrukte lånmidler var ved utgangen av 2018 kr 7 707 079,68.

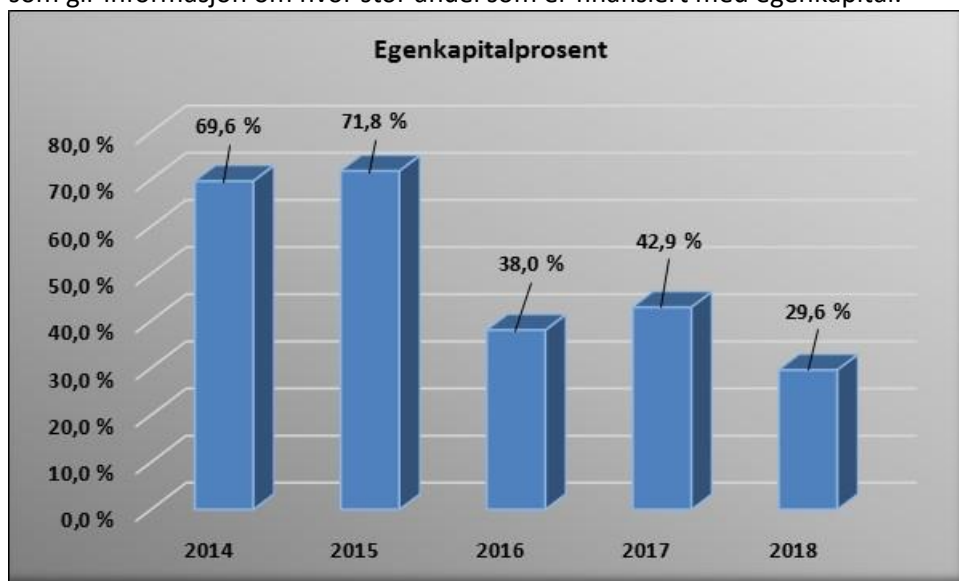
Det ble i 2018 betalt til sammen kr 3 750 395 på renter og avdrag på lån. Det er en økning på 1 mill. kr. sammenlignet med 2017.



Soliditet:

Egenkapitalprosent:

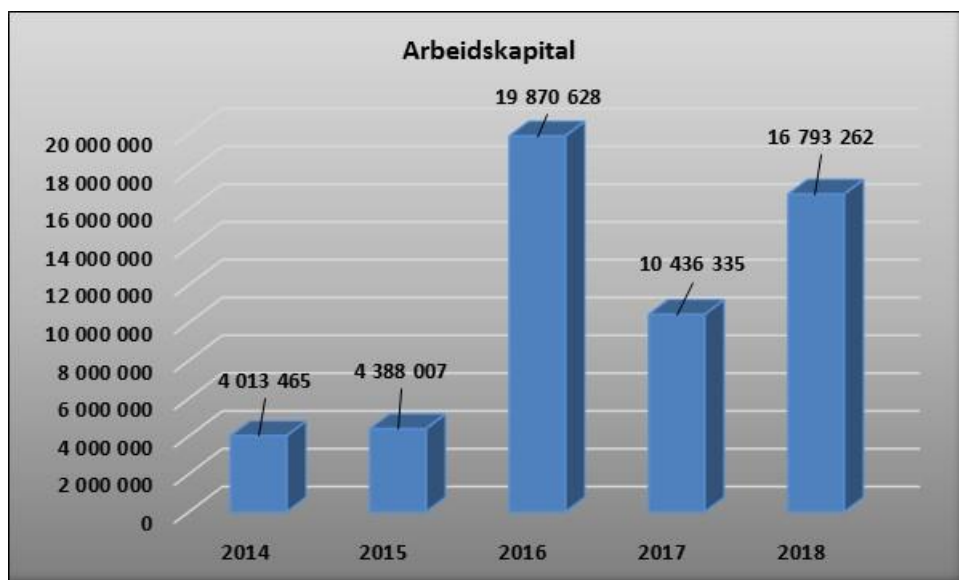
Soliditeten sier noe om foretakets evne til å tåle tap. Dette måles ofte med en egenkapitalprosent som gir informasjon om hvor stor andel som er finansiert med egenkapital.



Det har vært en nedgang i soliditeten de siste to årene. Årsaken er økningen i lånegjelden som følge av store investeringsprosjekter.

Arbeidskapital:

Arbeidskapitalen er differansen mellom omløpsmidler (kasse, bank, kortsiktige fordringer) og kortsiktig gjeld og gir uttrykk for foretakets evne til å betjene denne gjelden.



Det har vært en økning i arbeidskapitalen fra 2017 til 2018. Det skyldes at foretaket mottok sluttoppgjøret fra Kystverket på slutten av året.

- Årsmelding 2018 for Berlevåg Havn KF -

Økonomisk oversikt balanse (KF)	2018	2017
Anleggsmidler	121 374 864,30	71 312 700,83
Faste eiendommer og anlegg	117 759 616,22	69 141 433,69
Utstyr, maskiner og transportmidler	2 650 524,08	1 482 678,14
Utlån		0,00
Aksjer og andeler	4 308,00	2 184,00
Pensjonsmidler	960 416,00	686 405,00
Omløpsmidler	19 828 593,43	13 030 080,60
Kortsiktige fordringer	7 874 100,07	7 025 429,27
Premieavvik		0,00
Aksjer og andeler		
Sertifikater		
Obligasjoner		
Derviat		
Kasse, postgiro, bankinnskudd	11 954 493,36	6 004 651,33
SUM EIENDELER	141 203 457,73	84 342 781,43
Egenkapital	-41 741 921,16	-36 153 224,25
Disposisjonsfond	-202 991,77	-202 991,77
Bundne driftsfond		0,00
Ubundne investeringsfond	-9 103 321,01	-2 959 275,41
Bundne investeringsfond		0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk (drift)		0,00
Regnskapsmessig merforbruk (drift)	2 561 772,88	212 855,35
Udisponert investeringsregnskapet		
Udekket investeringsregnskapet		
Kapitalkonto	-32 741 048,78	-30 947 479,94
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	-2 256 332,48	-2 256 332,48
Langsiktig gjeld	-96 340 895,20	-45 528 907,15
Ihendehaverobligasjonslån		
Pensjonsforpliktelse (2.40)	-1 102 859,00	-824 152,00
Sertifikatlån		
Andre lån (2.45)	-95 238 036,20	-44 704 755,15
Kortsiktig gjeld	-3 120 641,37	-2 660 650,03
Kassekredittlån		
Annen kortsiktig gjeld (2.32)	-3 035 330,94	-2 593 745,17
Derviat		
Premieavvik (2.39)	-85 310,43	-66 904,86
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-141 203 457,73	-84 342 781,43
Memorialkonto	7 707 079,68	5 966 441,26
Ubrukte lånemidler (2.91)	7 707 079,68	5 163 686,26
Andre memoriakonti (2.92)		802 755,00
MOTKONTO MEMORIA	-7 707 079,68	-5 966 441,26
Motkonto for memoriakontiene (2.99)	-7 707 079,68	-5 966 441,26

Berlevåg 23.4.2019

Helge Salmilla
Styreleder

Elisabeth Bakke Rørslett
Nestleder

Elisabeth Olsen
Styremedlem

Raymond Olsen
Styremedlem

Frank A Hansen
Styremedlem

Bjørn Tore Sjøstad
Daglig leder