

Årsmelding 2019 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 regnskapsskikk.

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, anleggsdiesel, smørølje 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 2019 blitt utført etterslep av vedlikehold. Det har vært stor aktivitet i forbindelse med utbygginger i havna.

Selskapet har hatt fokus på følgende oppgaver i 2019:

- Innarbeiding av gode rutiner
- HMS
- Utbygginger kai/utbygging næringsbygg

For øvrig henvises til etterfølgende Hovedoversikt drift.

Ansatte:

- Havnesjef/Daglig leder 100 %
- 3 Havnebetjenter 100 %
- 1 kontormedarbeider 50 %
- * 2 stilling i forbindelse med oppstart Velferden Kafe (100%)

*Aktiviteten med drift av Velferden ble avvirket i april 2019 pga et branntiløp i lokala. Ansettelsesforholdet til de involverte ble avvirket.

Likestilling:

Selskapet bestreber seg på en lik fordeling mellom kjønnene. Selskapet har i 2019 4 menn og 3 kvinne ansatt. Fra April 2019 4 menn og 1 kvinne.

Styret består av 3 menn og 2 kvinner.

Fremtidsutsikter:

Berlevåg Havn KF har følgende målsettinger for 2020:

- Godt og sikkert arbeidsmiljø
- Forvalte eiendommer på best mulig måte
- Hode et høyt nivå på service overfor fiskeflåten
- Delta aktivt innen utviklingen av Berlevåg Industripark

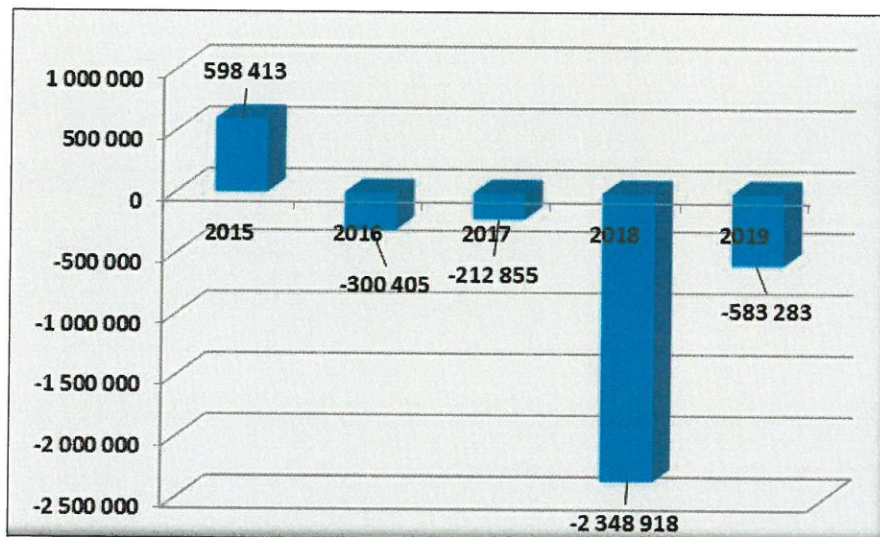
Regnskapsresultat:

Foretakets regnskap for 2019 viser et regnskapsmessig merforbruk (underskudd) på kr 583 283.

Flere av byggeprosjektene er nå ferdig. Det er inngått langsiktige leieavtaler både noen bygg og kaiarealer. I løpet av 2020 vil vi ha ferdig avtaler for alle brukere i havna.

Det er inngått langsiktig avtale vedr anløp fra Kystruta. Dette medfører mer forutsigbare og stabile inntekter.

Figuren nedenfor viser utviklingen i regnskapsresultatet de siste 5 årene:



I tillegg til underskuddet for 2019 har foretaket underskuddet fra 2018 som må dekkes inn.

Kommunestyret vedtok i desember, sak 27/19, å dekke inn underskuddet fra 2017 som var på kr 212 855.

- Årsmelding 2019 for Berlevåg Havn KF -

	Regnskap	Regulert	Oppr.	Regnskap
Økonomisk oversikt drift (KF)	2019	budsj. 2019	budsj. 2019	2018
Brukerbetalinger				
Andre salgs- og leieinntekter	-20 885 242,11	-19 696 095	-21 160 500	-19 238 504,40
Overføringer med krav til motytelse	-434 367,00	-319 000		
Overføringer uten krav til motytelser	-212 855,35			
Sum driftsinntekter	-21 532 464,46	-20 015 095	-21 160 500	-19 238 504,40
Lønnsutgifter	3 142 505,01	3 155 641	3 479 641	2 860 106,17
Sosiale utgifter	431 030,81	374 454	435 454	291 552,99
Kjøp av varer og tjenester som inngår i tjenesteproduksjon	12 937 774,86	11 257 000	10 861 000	14 887 064,66
Kjøp av tjenester som erstatter tjenesteproduksjon				9 514,20
Overføringer	210 904,79	4 000		5 676,54
Avskrivninger	3 617 083,04	3 617 000		2 108 908,51
Fordelte utgifter				
Sum driftsutgifter	20 339 298,51	18 408 095	14 776 095	20 162 823,07
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-1 193 165,95	-1 607 000	-6 384 405	924 318,67
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	-184 418,65	-129 000	-50 000	-216 888,00
Mottatte avdrag på utlån				
Sum eksterne finansinntekter	-184 418,65	-129 000	-50 000	-216 888,00
Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	1 971 486,09	1 958 000	1 958 000	1 283 676,42
Avdrag på lån	3 393 608,78	3 395 000	3 395 000	2 466 718,95
Utlån				
Sum eksterne finansutgifter	5 365 094,87	5 353 000	5 353 000	3 750 395,37
Resultat eksterne finanstransaksjoner	5 180 676,22	5 224 000	5 303 000	3 533 507,37
Motpost avskrivninger	-3 617 083,04	-3 617 000		-2 108 908,51
NETTO DRIFTSRESULTAT	370 427,23	0	-1 081 405	2 348 917,53
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)	212 855,35			
Avsetninger til disposisjonsfond			1 081 405	
Avsatt til bundne fond				
Sum avsetninger	212 855,35	0	1 081 405	0,00
Årets regnskapsmessige mindreforbruk		0	0	
Årets regnskapsmessige merforbruk	583 282,58			2 348 917,53
SUM TOTAL				

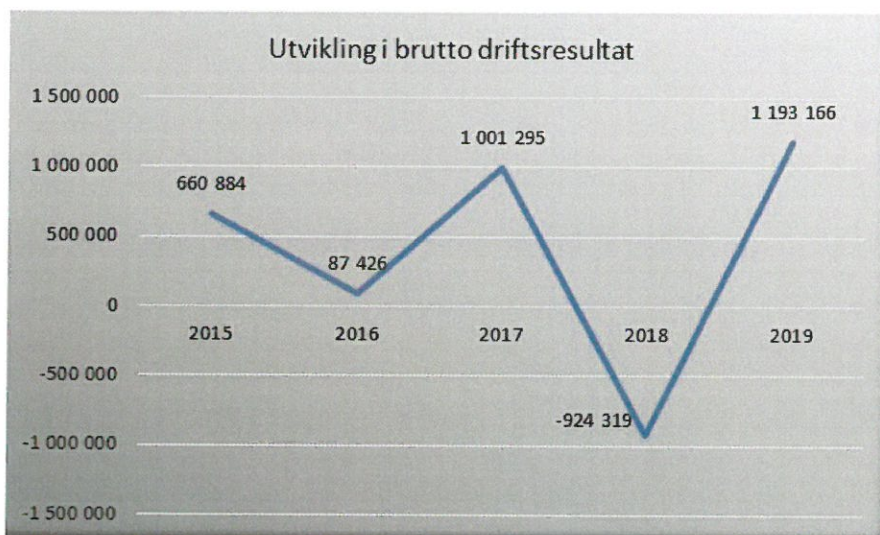
Brutto driftsresultat viser resultatet av den ordinære driften inkludert avskrivning på varige driftsmidler. Avskrivningen påvirker havnas brutto driftsresultat, men blir nullut med en motpost slik at netto driftsresultat er upåvirket av denne kostnaden. Brutto driftsresultat gir uttrykk for havnas evne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

Brutto driftsresultat for 2019 ble kr 1 193 166 noe som er lavere enn det som var i regulert budsjett, men sammenlignet med 2018 er resultatet mye bedre. Dette skyldes at inntektene har økt mer enn utgifter.

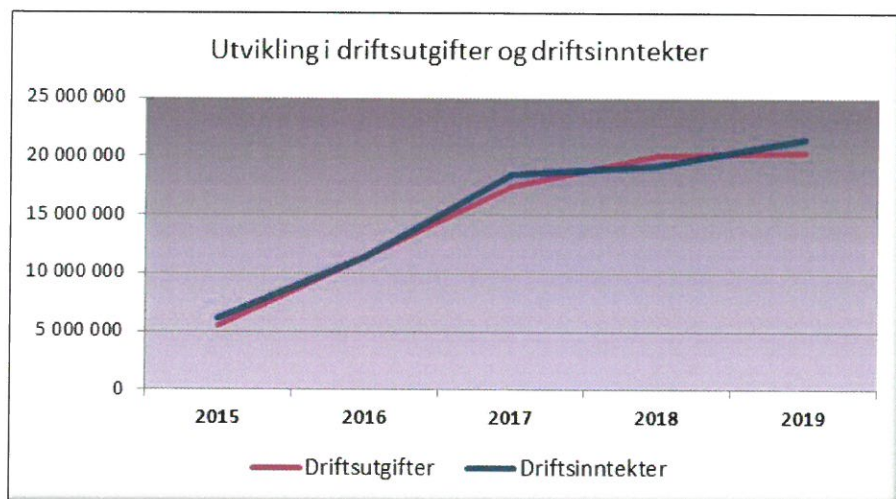
Selv om brutto driftsresultat er positivt, så er det ikke høyt nok til å dekke finansutgiftene. Når renter og avdrag er betalt sitter foretaket igjen med et netto driftsresultat som er negativt med kr 370 427. Når underskuddet for 2017 blir dekket ender foretaket med et underskudd på kr 583 283.

Brutto driftsresultat og utvikling i utgifter og inntekter:

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



Brutto driftsresultat for 2018 er kr 1 193 166. Det vil si at foretaket har klart å dekke de løpende utgiftene med de løpende inntektene. Figuren over viser at det er det beste resultatet de siste fem årene. Dette skyldes at varebeholdningen bunkers/smørølje per 31.12.2019 er overført til Berlevåg Bunkers AS¹. Inntekten knyttet salg av oljen er inntektsført i regnskapet for 2019 på art 165000 – annen avgiftspliktig salg av varer og tjenester.

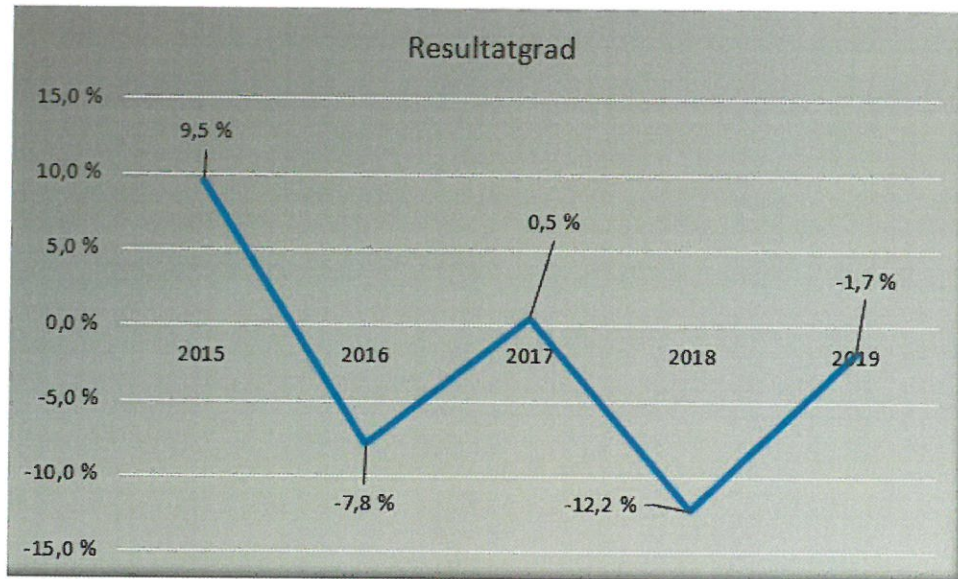


På utgiftssiden har det vært en økning i lønn og pensjonsutgiftene, mens det har vært en reduksjon i postene under kjøp av varer og tjenester. Nedgangen skyldes lavere innkjøp fra Bunker Oil sammenlignet med 2018

¹ Varebeholdningen er fakturert til Berlevåg Bunkers SUS.

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 2019 er negativt med kr 370 427. Netto driftsresultat i prosent av driftsinntektene for 2019 (resultatgrad) er -1,7 %. Det er langt under anbefalt nivå på 1,75 %.

- Årsmelding 2019 for Berlevåg Havn KF -

BERLEVÅG HAVN KF	Regnskap	Revidert	Oppr.	Regnskap
Økonomisk oversikt investering (KF)	2019	budsjett 2019	budsj. 2019	2018
Investering i anleggsmidler	13 254 359,40	13 908 000	20 000 000	51 894 936,98
Utlån og forskutteringer				
Kjøp av aksjer og andeler	32 528,00	3 000	3 000	2 124,00
Avdrag på lån	29 197,42	36 000		
Dekn. av tidligere års udekket				
Avsetninger				6 263 169,60
Årets finansieringsbehov	13 316 084,82	13 947 000	20 003 000	58 160 230,58
Bruk av lånemidler	-4 841 000,00	-4 841 000	-20 000 000	-50 456 606,58
Inntekter fra salg av anleggsmidler				
Tilskudd til investeringer				-7 584 500,00
Kompensasjon for merverdiavgift				
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner				
Andre inntekter				
Sum ekstern finansiering	-4 841 000,00	-4 841 000,00	-20 000 000	-58 041 106,58
Overført fra driftdelen				
Bruk av tidligere års udisponert				
Bruk av avsetninger	-8 475 084,82	-9 106 000	-3 000	-119 124,00
Sum finansiering	-13 316 084,82	-13 947 000	-20 003 000	-58 160 230,58
UDEKKET/UDISPONERT	0,00	0	0	0,00

Investeringsutgiften i anleggsmidler fordeles på disse prosjektene:

Regnskapsskjema 2B	Regnskap	Revidert	Opprinnelig	Regnskap
Til investeringer i anleggsmidler	2019	budsjett 2019	budsjett 2019	2018
<i>Fordelt slik:</i>				
A Kjøp av transportmiddel	0	0	0	1 344 300
B Havnelager påkostning	2 995 362	3 000 000	0	254 248
C Fiskerikaia/Vestre side	1 932 496	2 500 000	0	16 730 466
D Nytt Bunkersanlegg	21 422	108 000	0	2 804 759
E Utbygging Lerøy Norway S.	5 148 635	5 300 000	0	22 567 497
F Flerbruksbygg, blåbruket	197 216	300 000	20 000 000	0
G Krabbemottak	2 888 768	2 500 000	0	0
H Molo Kongsfjord	70 461	200 000	0	0
I Havneutbygging Østre Side	0	0	0	1 370 582
J Liggehavn/Flytebrygger	0	0	0	671 330
K Serviceanlegg liggehavna	0	0	0	382 731
L Brakkerigg				5 769 024
Sum investeringer i anleggsmidler	13 254 360	13 908 000	20 000 000	51 894 937

Kommentar til de ulike prosjekter som er gjennomført i 2019:

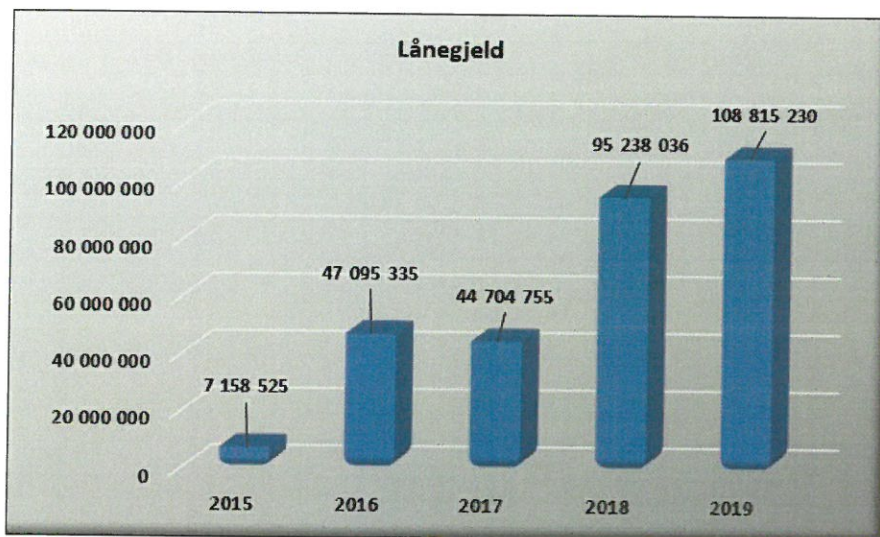
B. Havnelageret har gjennomført en oppgradering av fasiliteter for de ansatte. Det er laget kontor, møterom, WC samt at det er oppgraderte fasiliteter for brukerne av lastebilstoppen.

C. Fiskerikaia på vestre side er nå ferdigstillt. Her er det nå ca 280 meter med kaifront. Mesteparten er utleid til brukerne av kaia sine bakareal. Det vil bli utleid et større areal når krabbebygget står ferdig. Der er også lagt til rette for et areal i bakkant av kaia i ytterste enden som kan selges/leies ut. Det er montert landstrøm langs hele kailengden.

E. Utbyggingen av nytt mottak for utleie til Lerøy er nå ferdig. Kostnadene ble noe høyere enn budsjettert noe som skyldes endringer etter ønske fra leietager. Dette er imidlertid regulert i leieavtalen slik at leieprisen øker tilsvarende.

Foretakets lånegjeld:

Langsiktig gjeld (eksklusive pensjonsforpliktelser) var ved utgangen av 2019 på 108,8 mill. kr. Det er en økning på 13,5 mill. kr fra 2018.



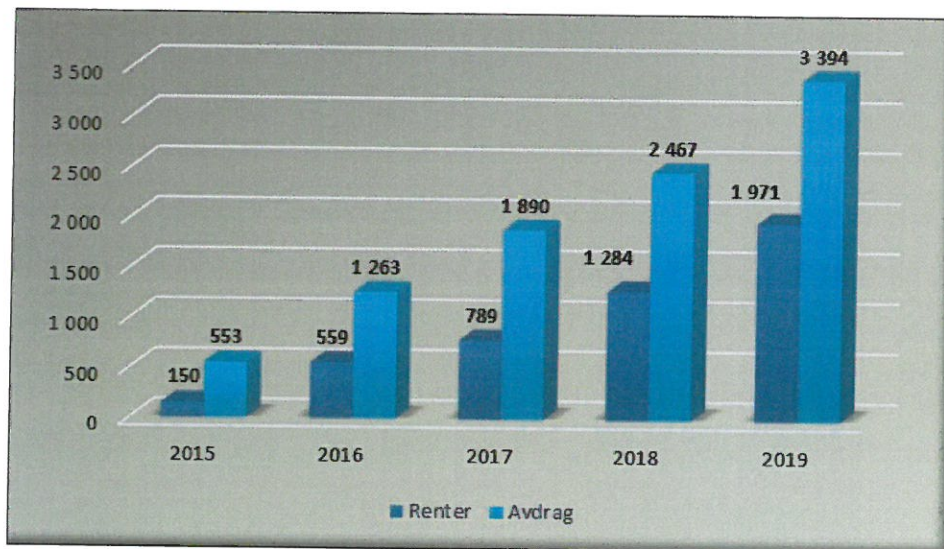
Det ble i 2019 tatt opp lån på kr 17 mill. til etablering av krabbemottak og lokaler for egning av line/lager, jf. KST vedtak sak 34/19.

Berlevåg kommune har kausjonsansvar for lånene som ble tatt opp i 2018 og 2019.

Foretakets pensjonsforpliktelser var ved utgangen av året kr 1 553 839. Det er en økning på kr 450 980 sammenlignet med 2018.

Ubrukte lånmidler var ved utgangen av 2019 kr 19 866 080.

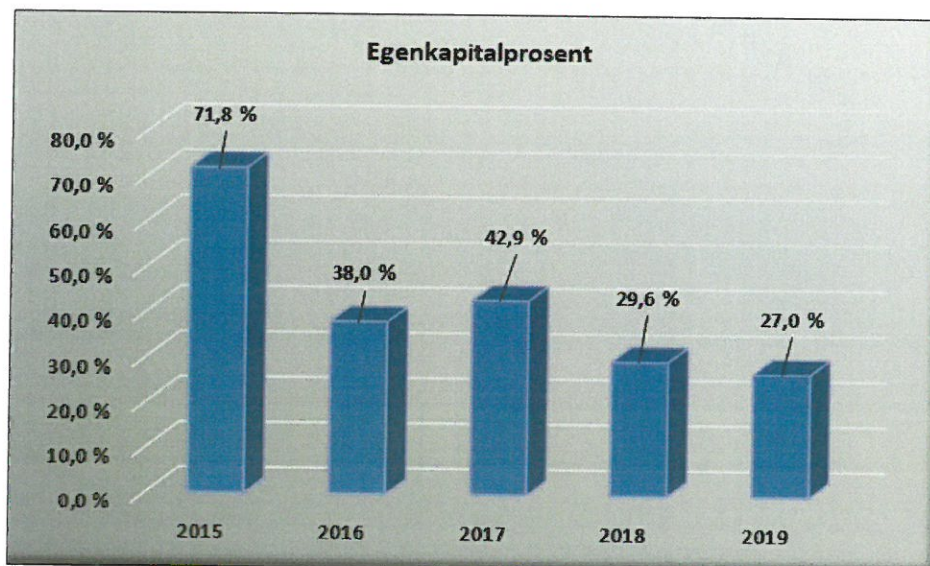
Det ble i 2019 betalt til sammen kr 5 365 000 på renter og avdrag på lån. Det er en økning på 1,6 mill. kr. sammenlignet med 2018.



Soliditet:

Egenkapitalprosent:

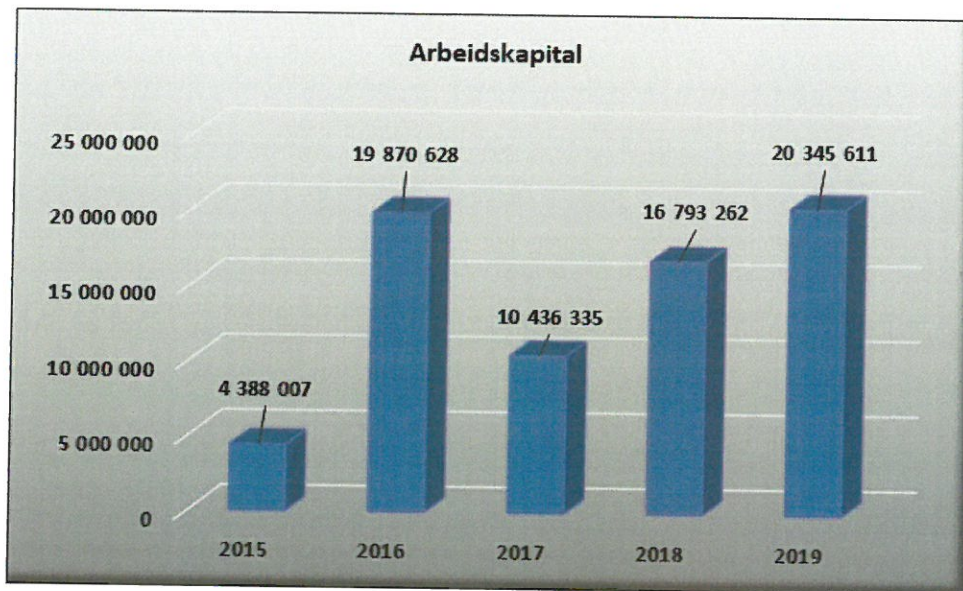
Soliditeten sier noe om foretakets evne til å tåle tap. Dette måles ofte med en egenkapitalprosent som gir informasjon om hvor stor andel som er finansiert med egenkapital.



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

Abeidskapital:

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 2018 til 2019. Det skyldes at foretaket tok opp lånet først i oktober.

- Årsmelding 2019 for Berlevåg Havn KF -

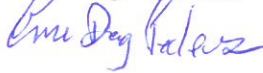
Økonomisk oversikt balanse (KF)	2019	2018
Anleggsmidler	131 801 644,51	121 374 864,30
Faste eiendommer og anlegg	128 134 668,93	117 759 616,22
Utstyr, maskiner og transportmidler	2 339 639,58	2 650 524,08
Konserninterne langsiktige fordringer		
Utlån		
Aksjer og andeler	36 836,00	4 308,00
Pensjonsmidler	1 290 500,00	960 416,00
Omløpsmidler	21 592 719,24	19 828 593,43
Konserninterne kortsiktige fordringer		
Kortsiktige fordringer	6 475 306,28	7 874 100,07
Premieavvik		
Aksjer og andeler		
Sertifikater		
Obligasjoner		
Derviatere		
Kasse, postgiro, bankinnskudd	15 117 412,96	11 954 493,36
SUM EIENDELER	153 394 363,75	141 203 457,73
Egenkapital	-41 454 015,52	-41 741 921,16
Disposisjonsfond	-202 991,77	-202 991,77
Bundne driftsfond		
Ubundne investeringsfond	-628 236,19	-9 103 321,01
Bundne investeringsfond		
Regnskapsmessig mindreforbruk (drift)		
Regnskapsmessig merforbruk (drift)	2 932 200,11	2 561 772,88
Udisponert investeringsregnskapet		
Udekket investeringsregnskapet		
Kapitalkonto	-41 298 655,19	-32 741 048,78
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	-2 256 332,48	-2 256 332,48
Langsiktig gjeld	-110 369 069,00	-96 340 895,20
Ihendehaverobligasjonslån		
Pensjonsforpliktelse (2.40)	-1 553 839,00	-1 102 859,00
Sertifikatlån		
Andre lån (2.45)	-108 815 230,00	-95 238 036,20
Kortsiktig gjeld	-1 571 279,23	-3 120 641,37
Kassekredittlån		
Annen kortsiktig gjeld (2.32)	-1 409 193,52	-3 035 330,94
Derviatere		
Premieavvik (2.39)	-162 085,71	-85 310,43
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-153 394 363,75	-141 203 457,73
Memorialkonto	19 866 079,68	7 707 079,68
Ubrukte lånemidler (2.91)	19 866 079,68	7 707 079,68
Andre memoriakonti (2.92)		
MOTKONTO MEMORIA	-19 866 079,68	-7 707 079,68
Motkonto for memoriakontiene (2.99)	-19 866 079,68	-7 707 079,68

I styret for Berlevåg Havn KF

Willy Andreassen



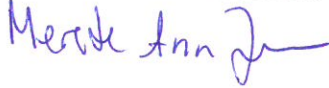
Arne Dag Pedersen



Elisabeth bakke Rørslett



Merete Ann Jensen



Geir Kristiansen

