

DOKUMENT TIL KU-SAK 021/20

Mosjøen Havn KF



Mosjøen Havn KF

Regnskap 2019

Innholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Driftsregnskap 2019..... | 3 |
| Investeringsregnskap 2019..... | 4 |
| Balanseregnskap 2019 | 5 |
| Note 0 – Regnskapsprinsipper | 7 |
| Note 1 – Endring i arbeidskapital | 7 |
| Note 2 – Pensjonsforpliktelser | 7 |
| Note 3 – Garantiansvar | 8 |
| Note 4 – Fordringer og gjeld til kommunale virksomheter | 8 |
| Note 5 – Aksjer og andeler | 8 |
| Note 6 – Avsetninger og bruk av avsetninger..... | 8 |
| Note 7 – Oppstilling av kapitalkontoen | 9 |
| Note 8 – Salg av finansielle anleggsmidler og andel innskutt kapital | 10 |
| Note 9 – Anleggsmidler – Avskrivning – Aktivering..... | 10 |
| Note 10 - Låneoversikt..... | 10 |
| Note 11 – Årsverk og godtgjørelse | 11 |
| Note 12 – Spesifikasjon av inntektsposter | 11 |
| Note 13 – Spesifikasjon av utgiftsposter | 12 |
| Note 14 – Selvkostområdet..... | 13 |
| Note 15 – Tap på krav..... | 13 |

Driftsregnskap 2019

| Lnr | Tekst | Note | Rev bud 19 | Regnskap 19 | avvik bud | Oppr bud 19 | Regnskap 18 |
|-------------|---|------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|--------------------|
| LN03 | Brukerbetalinger | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| LN04 | Andre salgs- og leie inntelter | 10 | -5 848 384 | -6 501 334 | 652 950 | -5 848 394 | -9 919 103 |
| LN05 | Overføringer med krav om motytelser | | 0 | -241 289 | 241 289 | 0 | -85 399 |
| LN08 | Overføringer uten krav om motytelse | | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 616 691 |
| LN12 | Sum driftsinntekter | | -5 848 384 | -6 742 623 | 894 239 | -5 848 394 | -11 621 192 |
| LN14 | Lønnsutgifter | 11 | 32 400 | 0 | 32 400 | 32 400 | 914 290 |
| LN15 | Sosialeutgifter | | 5 820 | -145 907 | 151 727 | 5 820 | 156 024 |
| LN16 | Kjøp av varer og tjenester til den komm. egen prod | 13 | 0 | 528 290 | -528 290 | 10 | 3 227 644 |
| LN17 | Kjøp av varer og tjenester som erstatter egenprod. | | 20 000 | 10 000 | 10 000 | 20 000 | 876 794 |
| LN18 | Overføringer | | 0 | 0 | 0 | 0 | 52 764 |
| LN19 | Avskrivninger | 9 | 2 884 000 | 3 258 424 | -374 424 | 2 884 000 | 3 309 396 |
| LN20 | Fordeelte utgifter | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| LN21 | Sum driftsutgifter | | 2 942 220 | 3 650 807 | -708 587 | 2 942 230 | 8 536 912 |
| LN23 | Brutto driftsresultat | | -2 906 164 | -3 091 816 | 185 652 | -2 906 164 | -3 084 281 |
| LN25 | Renteinntekter, utbytte og eieruttak | | -400 000 | -705 015 | 305 015 | -400 000 | -672 813 |
| LN26 | Mottatte avdrag på utlån | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| LN27 | Sum eksterne finansinntekter | | -400 000 | -705 015 | 305 015 | -400 000 | -672 813 |
| LN29 | Renteutgifter, provisjon og andre finansutgifter | 10 | 1 784 384 | 2 262 669 | -478 285 | 1 784 384 | 1 831 798 |
| LN30 | Avdragsutgifter | 10 | 4 464 000 | 4 463 600 | 400 | 4 464 000 | 4 463 600 |
| LN31 | Utlån | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| LN32 | Sum eksterne finansutgifter | | 6 248 384 | 6 726 269 | -477 885 | 6 248 384 | 6 295 398 |
| LN34 | Resultat eksterne finansieringstransaksjoner | | 5 848 384 | 6 021 254 | -172 870 | 5 848 384 | 5 622 585 |
| LN35 | Motpost avskrivninger | | -2 884 000 | -3 258 424 | 374 424 | -2 884 000 | -3 309 396 |
| LN36 | Netto driftsresultat | | 58 220 | -328 986 | 387 206 | 58 220 | -771 092 |
| LN38 | Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindre forb | | 0 | 0 | 0 | 0 | -4 950 363 |
| LN39 | Bruk av disposisjonsfond | | -58 220 | -58 220 | 0 | -58 220 | -4 950 363 |
| LN40 | Bruk av bundne fond | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| LN42 | Sum bruk av avsetninger | | -58 220 | -58 220 | 0 | -58 220 | 5 721 454 |
| LN44 | Overført til investeringsregnskapet | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| LN45 | Dekning av tidligere regnskapsmessige merforbruk | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| LN46 | Avsetninger disposisjonsfond | 6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 721 454 |
| LN47 | Avsetninger til bundne fond | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| LN49 | Sum avsetninger | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| LN51 | Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk | | 0 | 387 206 | -387 206 | 0 | 5 076 609 |

Investeringsregnskap 2019

| Lnr | Beskrivelse | Note | Rev bud 19 | Regnskap 19 | avvik bud | Oppr bud 19 | Regnskap 18 |
|------------|--|------|------------|-------------------|-------------------|-------------|--------------------|
| 100 | Investeringer i anleggsmidler | | 0 | 8 515 945 | -8 515 945 | 0 | 13 416 099 |
| 110 | Utlån og forskutteringer | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 115 | Kjøp av aksjer og andeler | | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 860 |
| 120 | Avdrag på lån | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 129 | Dekket tidligere års underdekning | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 130 | Avsetninger | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 140 | Årets finansieringsbehov | | 0 | 8 515 945 | -8 515 945 | 0 | 13 423 959 |
| 150 | Bruk av lånemidler | 1 | 0 | -8 515 945 | 8 515 945 | 0 | -10 985 099 |
| 160 | Inntekter fra salg av anleggsmidler | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 170 | Tilskudd til investeringer | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 175 | Kompensasjon for merverdiavgift | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 180 | Mottatte avdrag på utlån og refusjoner | | 0 | 0 | 0 | 0 | -2 431 000 |
| 190 | Andre inntekter | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 200 | Sum eksterne finansiering | | 0 | -8 515 945 | 8 515 945 | 0 | -13 416 099 |
| 210 | Overført fra driftsregnskapet | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 220 | Bruk av avsetninger | | 0 | 0 | 0 | 0 | -7 860 |
| 230 | Sum finansiering | | 0 | -8 515 945 | 8 515 945 | 0 | -13 423 959 |
| 240 | Udekket/udisponert = 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Balanseregnskap 2019

| Lnr | Tekst | Note | Regnskap 19 | Regnskap 18 |
|--------------|---------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| LN020 | (A) Anleggsmidler | | | |
| LN030 | Faste eiendommer og anlegg | 9 | 139 933 542 | 134 147 166 |
| LN040 | Utstyr, maskiner og anlegg | 9 | 2 565 179 | 3 094 035 |
| LN050 | Utlån | | 0 | 0 |
| LN051 | Aksjer og andeler | 5 | 50 961 | 50 961 |
| LN060 | Pensjonsmidler | 2 | 0 | 0 |
| LN061 | Sum anleggsmidler | | 142 549 682 | 137 292 161 |
| LN070 | (B) Omløpsmidler | | | |
| LN080 | Kortsiktige fordringer | 4 | 2 607 853 | 5 025 212 |
| LN085 | Premieavvik | 2 | 0 | 45 332 |
| LN090 | Aksjer og andeler | | 0 | 0 |
| LN100 | Sertifikater | | 0 | 0 |
| LN110 | Obligasjoner | | 0 | 0 |
| LN120 | Kasse, bankinnskudd | | 32 058 661 | 37 772 996 |
| LN121 | Sum omløpsmidler | | 34 666 514 | 42 843 540 |
| LN130 | SUM EIENDELER (A+B) | | 177 216 196 | 180 135 701 |
| LN150 | (C) EGENKAPITAL | | | |
| LN160 | Disposisjonsfond | 6 | -22 181 086 | -22 239 306 |
| LN170 | Bundne fond | | 0 | 0 |
| LN180 | Ubundne investeringsfond | | 0 | 0 |
| LN190 | Bundne investeringsfond | 6 | 0 | 0 |
| LN200 | Regnskapsmessig mindreforbruk | | -387 206 | 0 |
| LN210 | Regnskapsmessig merforbruk | | 0 | 0 |
| LN215 | Udisponert i investeringsregnskapet | | 0 | 0 |
| LN216 | Udekket i investeringsregnskapet | | 0 | 0 |
| LN221 | Endringer i regnskapsprinsipper drift | | 0 | 0 |
| LN230 | Kapitalkonto | | -50 846 188 | -49 641 012 |
| LN231 | SUM EGENKAPITAL | | -73 414 479 | -71 880 318 |
| LN240 | (D) GJELD | | | |
| LN250 | Langsiktig gjeld | | | |
| LN260 | Ihendehaver obligasjoner | | 0 | 0 |
| LN265 | Pensjonsforpliktelse | 2 | 0 | 0 |
| LN270 | Sertifikatlån | | 0 | 0 |
| LN280 | Andre lån | 4 | -100 726 250 | -105 189 850 |
| LN281 | Sum langsiktig gjeld | | -100 726 250 | -105 189 850 |
| LN290 | Kortsiktig gjeld | | | |
| LN300 | Kassekredittlån | | 0 | 0 |
| LN305 | Annen kortsiktig gjeld | 4 | -3 075 466 | -2 874 295 |
| LN310 | Premieavvik | 2 | 0 | -191 239 |
| LN311 | Sum kortsiktig gjeld | | -3 075 466 | -3 065 534 |
| LN312 | SUM GJELD (D) | | -103 801 716 | -108 255 384 |
| LN313 | SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C+D) | | -177 216 196 | -180 135 701 |
| LN314 | BALANSENS NETTOSUM | | 0 | 0 |
| LN320 | (E) MEMORIAKONTI | | | |
| LN340 | Ubrukte lånemidler | 1 | 9 022 756 | 17 538 701 |
| LN350 | Andre memoriakonti | | 0 | 0 |
| LN360 | Motkonto for memoriakontiene | | -9 022 756 | -17 538 701 |
| LN361 | SUM MEMORIAKONTI | | 0 | 0 |

Mosjøen pr 31.12.2019
31.01.2020

Magnus Myrvoll
Magnus Myrvoll
styreleder

Wenche Solli
Wenche Elin Solli
styremedlem

Snorre Lund
Snorre Lund
styremedlem

Noter – 2019**Note 0 – Regnskapsprinsipper**

Mosjøen Havn KF avlegger regnskap i henhold til kommunelovens § 48, forskrift om særregnskap og årsberetning for kommunal og fylkeskommunale foretak av 2006-08-24. Krav til rapportering om årsregnskap og årsberetning av 15.12.2000 samt kravet til god regnskapsskikk.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet, samt poster som knytter seg til vare/tjenestekretrsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Note 1 – Endring i arbeidskapital

| ARBEIDSKAPITAL | 01.01.2019 | 31.12.2019 | Endringer |
|---|------------|------------|------------|
| Omløpsmidler | 42 843 540 | 34 666 514 | -8 177 026 |
| Kortsiktig gjeld | -3 065 534 | -3 075 466 | -9 933 |
| Endring i arbeidskapital - balanse | 39 778 007 | 31 591 048 | -8 186 959 |
| Netto driftsresultat | | | 328 986 |
| Bruk Investering | | | 8 515 945 |
| Inntekter Investering | | | -8 515 945 |
| Endring ubrukte lånemidler | 17 538 701 | 9 022 756 | 8 515 945 |
| Endring i arbeidskapitalen - drift og investering | | | 8 186 959 |

Arbeidskapitalen er fra 01.01.19 til 31.12.19 redusert med kr 8 186 959

Note 2 – Pensjonsforpliktelser

| Tekst | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------|------|----------|
| 1. Netto pensjonskostnader | 0 | 128 999 |
| 2. Administrasjonskostnader | 0 | 7 363 |
| 3. Forfalt premie | 0 | 91 555 |
| 4. Årets premieavvik | 0 | -44 807 |
| 5. Avgift av premie avvik | 0 | 2 285 |
| 6. Akkumulert premie avvik netto | 0 | -138 418 |
| 7. Avgift av akkumulert avvik | 0 | -7 489 |
| 7. Estimert brutto forpliktelse 31.12 | 0 | 0 |
| 8. Estimert pensjonsmidler 31.12 | 0 | 0 |
| 9. Netto forpliktelse pr 31.12 | 0 | 0 |
| 8. Avgift netto forpliktelse | 0 | 0 |

Forpliktelser og midler knyttet til avtaler mellom KLP og Mosjøen Havn KF er overført til Helgeland Havn IKS per 01.07.2018. Avtalen med Mosjøen Havn KF er således uten forpliktelser og midler pr 31.12.2018.

Note 3 – Garantiansvar

Mosjøen Havn KF har ikke garantiansvar.

Note 4 – Fordringer og gjeld til kommunale virksomheter

| Tekst | Beløp |
|---|-----------|
| Gjeld | |
| VK (langsiktig gjeld) | 1 000 000 |
| Fordringer | |
| KLP skadeforsikring (kortsiktig fordring) | 226 572 |
| Heigeland Havn IKS (kortsiktig fordring) | 1 434 501 |

Note 5 – Aksjer og andeler

| Konto | Tekst | Beløp |
|-----------------------|------------------------------|--------|
| 22170011 | Innskudd KLP Mosjøen Havn KF | 35 787 |
| Sum aksjer og andeler | | 35 787 |

| Konto | Tekst | Beløp |
|-----------------------|------------------------------|--------|
| 22170011 | Innskudd KLP Mosjøen Havn KF | 50 961 |
| Sum aksjer og andeler | | 50 961 |

Note 6 – Avsetninger og bruk av avsetninger

| | Beholdning 01.01.2019 | Avsetninger | Bruk av fond i driftsregnskapet | Bruk av fond i inv.regnskapet | Beholdning 31.12.2019 |
|---|--------------------------|-------------|------------------------------------|----------------------------------|--------------------------|
| Disposisjonsfond | 22 239 306 | 0 | 58 220 | 0 | 22 181 086 |
| Bundne driftsfond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ubundne investeringsfond | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Bundne investeringsfond | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| Samlede avsetninger og bruk av avsetninger | 22 239 306 | 0 | 58 220 | 0 | 22 181 086 |

Note 7 – Oppstilling av kapitalkontoen

| | |
|---|-------------------|
| Saldo kapitalkonto 1.1.2019 | 47 449 272 |
| Økning av kapitalkonto (kreditposter): | |
| Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 8 515 945 |
| Reversert nedskrivning eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 0 |
| Kjøp av aksjer/andeler | 0 |
| Reversert nedskrivning aksjer/andeler | 0 |
| Utlån - sosiale utlån | 0 |
| Utlån - andre utlån | 0 |
| Avdrag på eksterne lån | 4 463 600 |
| Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon) | 0 |
| Endring pensjonsmidler SPK | |
| Endring pensjonsmidler KLP | |
| Endring pensjonsmidler andre selskap | |
| Reversert oppskrivning utenlandslån | |
| Reduksjon av kapitalkonto (debetposter): | |
| Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 0 |
| Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 3 258 424 |
| Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler | 0 |
| Salg aksjer/andeler | 0 |
| Nedskrivning aksjer/andeler | 0 |
| Avdrag på utlån - sosiale utlån | 0 |
| Avdrag på utlån - andre utlån | 0 |
| Avskrivning på utlån - sosiale utlån | 0 |
| Avskrivning på utlån - andre utlån | 0 |
| Bruk av lånemidler | 8 515 945 |
| Endring pensjonsforpliktelser (økning) | |
| Endring pensjonsmidler SPK | |
| Endring pensjonsmidler KLP | 0 |
| Endring pensjonsmidler andre selskap | |
| Urealisert kurstap (oppskrivning) utenlandslån | |
| Saldo kapitalkonto 31.12.2019 | 50 846 188 |

Note 8 – Salg av finansielle anleggsmidler og andel innskutt kapital

Det er ikke solgt finansielle anleggsmidler.

Note 9 – Anleggsmidler – Avskrivning – Aktivering

| 2019 | | | | | | | |
|-----------------------|------|-----------|-----------|---------|-------------|------------|-------------|
| Tekst | 5 år | 10 år | 20 år | 40 år | 50 år | Tomter | Sum |
| Kostpris 1.1 | 0 | 5 288 555 | 3 394 480 | 433 328 | 140 770 591 | 11 341 313 | 161 228 267 |
| Utrangeringer/ salg | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilkjøp/ påkostninger | 0 | 0 | 6 062 991 | 0 | 2 452 955 | 0 | 8 515 945 |
| Korrigeringer | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31.12 | 0 | 5 288 555 | 9 457 471 | 433 328 | 143 223 546 | 11 341 313 | 169 744 212 |

| 2019 | | | | | | | |
|-----------------------|------|-----------|-----------|---------|-------------|------------|-------------|
| Tekst | 5 år | 10 år | 20 år | 40 år | 50 år | Tomter | Sum |
| Nedskrevet 1.1 | 0 | 3 094 035 | 2 032 051 | 400 829 | 120 372 977 | 11 341 313 | 137 241 203 |
| Årets avskrivninger | 0 | -528 856 | -169 724 | -10 833 | -2 549 011 | 0 | -3 258 424 |
| Utrangeringer/ salg | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedskrivninger | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tilkjøp/ påkostninger | 0 | 0 | 6 131 928 | 0 | 2 384 017 | 0 | 8 515 945 |
| Korrigeringer | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedskrevet 31.12 | 0 | 2 565 179 | 7 994 255 | 389 996 | 120 207 983 | 11 341 313 | 142 498 725 |

| Investert 2019 | Beløp | Levetid |
|-------------------|-----------|---------|
| Ny kai - Alcoa | 68 938 | 50 år |
| Havnelager A og B | 2 384 017 | 50 år |
| Landstrøm | 5 769 535 | 20 år |
| ISPS | 293 456 | 20 år |
| Sum | 8 515 945 | |

Note 10 - Låneoversikt

| Lån | Saldo pr 31.12 | Avdrag | Renter |
|----------------|----------------|--------------|-----------|
| Kommunalbanken | | -99 726 250 | 4 463 600 |
| Vefsn kommune | | -1 000 000 | |
| Sum | | -100 726 250 | 4 463 600 |

Det er tatt opp lån fra Vefsn kommune på kr 1 000 000 i 2014. Lånet skal avdras etter nærmere avtale med Vefsn kommune og pr i dag er nedbetalingsplanen ikke fastsatt.

Gjenstående nedbetalingstid for Kommunalbanken er 20 år og alle lån er tatt opp med flytende rente.

Det er ikke tatt opp lån som er tilknyttet selvkostområdet.

Beregnet minimumsavdrag er på kr 2 722 426. Mosjøen Havn KF har betalt kr 4 463 600 i avdrag i 2019.

Note 11 – Årsverk og godtgjørelse

Mosjøen Havn KF har ingen årsverk. Helgeland Havn IKS har overtatt personalansvar og utgifter til tidligere ansatte ved Mosjøen Havn KF. Amortisert premieavvik og tilhørende arbeidsgiveravgift er inntektsført i sin helhet i 2019.

Faktura fra Revisjon Midt-Norge SA er på kr 33 750 og gjelder i sin helhet revisjon av regnskapet. Kostnaden er ført på konto 12730 – konsulenttjenester.

Note 12 – Spesifikasjon av inntektsposter

| Konto | Tekst | Regnskap 19 | Regnskap 18 |
|-------|--|-------------------|--------------------|
| 16215 | Purregebyr | 0 | -280 |
| 16224 | Faktureringsgebyrer | 0 | -1 300 |
| 16230 | Anløpsavgifter utland | 0 | -508 791 |
| 16236 | Lagerleie u/ avgift | 0 | -423 316 |
| 16299 | Inngått tidligere tap | -35 913 | -4 523 |
| 16304 | Festeavgifter havna | 0 | -735 186 |
| 16530 | Anløpsavgifter innland | 0 | -470 982 |
| 16536 | Lagerleie m/ avgift | 0 | -6 161 431 |
| 16537 | Utleie utstyr | 0 | -1 032 214 |
| 16540 | Leie av kai areal | 0 | -369 379 |
| 16542 | Diverse salg med avgift | -6 465 421 | -61 270 |
| 16543 | Leie av utearealer m/ avgift | 0 | -8 597 |
| 16550 | Isvederlag innland | 0 | -3 512 |
| 16551 | Kaivederlag innland | 0 | -186 133 |
| 16553 | Varevederlag innland | 0 | -530 202 |
| 16555 | ISPS - sikkerhet innland | 0 | -2 760 |
| 16560 | Trafikkvederlag utland | 0 | -1 738 743 |
| 16561 | Isvederlag utland | 0 | -15 615 |
| 16562 | Kaivederlag utland | 0 | -213 556 |
| 16564 | Varevederlag utland | 0 | -1 871 134 |
| 16565 | ISPS-sikkerhet utland | 0 | -63 740 |
| LN04 | Andre salgs- og leieinntekter | -6 501 334 | -14 402 664 |
| 17290 | Kompensasjon moms i driftsregnskapet | 0 | -101 |
| 17500 | Refusjon fra kommuner div. | 0 | -82 335 |
| 17700 | Ref. fra andre (private) div. | 0 | -2 078 |
| 17710 | Ref. forsikringsoppgjør | -241 289 | 0 |
| 17722 | Trekk gruppelevsforssikring | 0 | -885 |
| LN05 | Overføring med krav om motytelser | -241 289 | -85 399 |
| 18800 | Overføring fra kommunen | 0 | -1 616 691 |
| LN08 | Andre overføringer | 0 | -1 616 691 |
| 0 | SUM INNTEKTER | -6 742 623 | -16 104 754 |

Overføringer fra Vefsn kommune er på kr 0. Helgeland havn IKS har betalt kr 6 021 256 som skal dekke renter og avdrag i Mosjøen Havn KF.

Overføringer med krav om motytelser på kr 241 289 og er forsikringsoppgjør, skade Vestre Kai. Tilbakeførte tidligere tapte krav er på kr 35 913,-.

Note 13 – Spesifikasjon av utgiftsposter

| Konto | Tekst | Regnskap 19 | Regnskap 18 |
|-------|---|-------------|-------------|
| 11000 | Kontorrekvisita | 0 | 1 176 |
| 11010 | Aviser, tidsskrifter, bøker mv | 0 | 7 237 |
| 11190 | Bevertning | 0 | 9 252 |
| 11210 | Arbeidstøy | 0 | 6 366 |
| 11310 | Telefon og telekommunikasjon. | 1 244 | 34 390 |
| 11340 | Post-/bankgebyrer | 1 430 | 3 479 |
| 11341 | Øreavrunding | -2 | 0 |
| 11342 | Purregebyr | 0 | 241 |
| 11410 | Annonsekostnader | 0 | 24 050 |
| 11455 | Gaver/påskjønnelser | 0 | 1 485 |
| 11510 | Kurs | 0 | 6 250 |
| 11710 | Forsikring av bil | 0 | 8 138 |
| 11715 | Reparasjon og vedlikehold biler | 11 793 | 5 584 |
| 11716 | Bensin, diesel | 0 | 19 599 |
| 11717 | Reparasjon og vedlikehold av trans/maskiner | 0 | 2 813 |
| 11770 | Reisekostnader, ikke oppgavepliktig | 0 | 2 979 |
| 11771 | Reiseutlegg andre reiser | 1 759 | 81 970 |
| 11800 | Lys og varme | 0 | 134 747 |
| 11860 | Forsikring bygg/anlegg | 0 | 72 515 |
| 11870 | Forsikring maskiner/utstyr | 0 | 9 603 |
| 11920 | Festeavgifter | 0 | 470 088 |
| 11955 | Renovasjon, vann og avløp | 0 | 99 517 |
| 11965 | Andre avgifter/gebyrer | 0 | 38 |
| 11970 | Kontingenter | 0 | 64 046 |
| 11975 | Lisenser | 2 938 | 5 041 |
| 12000 | Inventar | 0 | 1 119 |
| 12005 | Driftsmateriale | 0 | 32 402 |
| 12200 | Leie kontormaskiner | 0 | 5 632 |
| 12300 | Rep/vedlikehold kaier og bygninger | 482 127 | 1 626 227 |
| 12455 | Vedlikehold av utstyr | 0 | 1 410 |
| 12460 | Innleid snøbrøyting/strøing | 0 | 16 450 |
| 12620 | Renhold, innleid | 0 | 16 407 |
| 12730 | Konsulenttjenester | 27 000 | 457 393 |
| LN16 | Kjøp av varer og tjen som inngår i foretakets egen produksjon | 528 290 | 3 227 644 |
| 13510 | Kjøp tjen fra interkommunalt selskap | 0 | 2 000 |
| 13750 | Kjøp fra IKS, hvor kommunen deltar | 0 | 800 000 |
| 13802 | Regnskap- og faktureringstjenester | 10 000 | 74 794 |
| LN17 | Kjøp av varer og tjenester som erstatter foretakets egen produksjon | 10 000 | 876 794 |
| 14290 | Merverdiavgift utenfor mva-loven | 0 | 101 |

| | | <i>Mosjoen Havn KF</i> | |
|-------|--|------------------------|------------------|
| 14710 | Tilskudd til eksterne prosjekter | 0 | 16 750 |
| 14741 | Tap på krav | 0 | 35 913 |
| LN18 | Overføringer | 0 | 52 764 |
| 0 | | 0 | 4 157 202 |
| 13510 | Kjøp tjen fra interkommunalt selskap | 2 000 | 0 |
| 13511 | Revisjon | 0 | 25 000 |
| 13750 | Kjøp fra IKS, hvor kommunen deltar | 800 000 | 0 |
| 13802 | Regnskap- og fakturerings tjenester | 74 794 | 72 828 |
| LN17 | Kjøp av varer og tjenester som erstatter foretakets egen produksjon | 876 794 | 97 828 |
| 14290 | Merverdiavgift utenfor mva-loven | 101 | 0 |
| 14710 | Tilskudd eksterne prosjekter | 16 750 | 0 |
| 14741 | Tap på krav | 35 913 | 10 830 |
| LN18 | Overføringer | 52 764 | 10 830 |
| 0 | SUM UTGIFTER | 4 157 202 | 2 856 985 |

Note 14 – Selvkostområdet

I 2019 er det ikke ført regnskap for selvkostområdet. Selvkostområdet er hensyntatt i Helgeland Havn IKS.

| år | Netto utgift |
|------------|------------------|
| 2012 | -93 806 |
| 2013 | 98 916 |
| 2014 | 138 237 |
| 2015 | 311 349 |
| 2016 | -10 448 |
| 2017 | 267 773 |
| 2018 | 309 714 |
| Akkumulert | 1 021 735 |

Akkumulert underskudd på selvkostområdet er pr 31.12.18 på kr 1 021 735,-

Note 15 – Tap på krav

Det er ikke ført tap på krav i 2019. I midlertid er det tilbakeført tap på krav på kr 35 913,-.

Årsberetning

for Mosjøen Havn KF

2019

1. **Virksomhetens art og lokalisering**

Mosjøen Havn KF ble etablert 01.01.07 og 100 % eid av Vefsn kommune.

Den 30.01.18 ble selskapsavtalen for Helgeland Havn IKS undertegnet av deltagerkommunene Vefsn, Leirfjord, Alstahaug og Dønna. Fra denne dato vil Helgeland Havn IKS disponere havnekapitalen, men eierskapet blir i Mosjøen Havn KF.

Fra 12.02.18 gikk alle ansatte i Mosjøen Havn KF og Alstahaug havnevesen KF over i det nye selskapet.

Helgeland Havn IKS er Vefsn kommunes havnefaglige organ, og skal ivareta de administrative og forvaltningmessige oppgaver Vefsn kommune er tillagt etter havne- og farvannsloven og bestemmelser gitt i henhold til denne.

2. **Styret i selskapet**

Styret i 2019 frem til 27.11.19 har bestått av følgende personer:

| | |
|-------------|--------------------|
| Styreleder: | Jann- Arne Løvdahl |
| Nestleder | Magnus Myrvoll |
| Styremedl.: | Franziska Wika |

Fra 27.11.19 består styret av følgende personer:

| | |
|------------|----------------|
| Styreleder | Magnus Myrvoll |
| Nestleder | Snorre Lund |
| Styremedl. | Wenche Solli |

Styret har i 2019 hatt 4 styremøter og behandlet 16 saker.

3. **Ansatte:**

Selskapet har ingen ansatte.

Daglig leder er Kurt Jessen Johansson. Denne tjenesten kjøpes av Helgeland Havn IKS.

4. **Økonomi**

Framlagte årsregnskap for 2019 viser en omsetning på kr 6.742.623 og et netto driftsresultat kr 328.986. Det var forutsatt å anvende kr 58.220 av havnefondet til å finansiere selskapets drift i 2019 og det medfører at selskapet i 2019 har et udisponert resultat på kr 387.206. Udisponert resultat foreslås avsatt til havnefondet i 2020.

I år er det første hele regnskapsåret med et interkommunale havnesamarbeidet gjennom Helgeland Havn IKS.. Sammenligning med regnskapsåret 2018 blir derfor lite relevant.

Inntektene som Mosjøen havn har er i hovedsak knyttet til at Helgeland Havn IKS leier alle fast eiendom til en sum som er tilsvarende Mosjøen Havns netto finansielle kostnader. Merinntektene i 2019 på kr 894.239 kommer fra et forsikringsoppgjør på kr 241.289 etter en stormskade, kr 444.170 ei form av inntekter knyttet til legging av i havneområdet. Resterende kommer fra tilbakeført tapsavsetninger på fordringer.

Mosjøen Havns utgifter ble noe høyere enn budsjettet og skyldes for lavt budsjett på avskrivninger og på vedlikehold. Vedlikeholdet som er reparasjoner etter stormskader.

Mosjøen Havn KFs likviditet på årsskiftet var på kr 32.058.661 mot kr 37.772.996 i 2019. Reduksjonen kommer av selskapets investeringsaktivitet i 2019.

Total lånegjeld er kr 100.726.250 og er redusert med kr 4.463.600 fra i 2018. Lånegjelden vil fremover bli betjent med inntekter fra utleie av kaier og bygninger til Helgeland Havn IKS. Rentesikring som er foretatt er innenfor finansreglementets rammer og omfatter flytende rente og fastrentekontrakter. Lånet til Vefsn kommune er rentefritt og nedbetalingstid er ikke fastsatt.

Finansiell risiko utøves i tråd med kommunens finansreglement. Mosjøen Havn KF sin likviditet har i 2019 vært plassert i Sparebank 1 Nord Norge.

5. **Lønnsutgifter**

Selskapet ar ingen ansatte i 2019.

6. **Investeringer 2019.**

Årets investeringer på kr 8.515.915 er i sin helhet finansiert av lån. De to største prosjektene er forsterkning av gulv og nye porter i er av havnelagrene og landstrøm, hhv på kr 2.384.017 og kr 5.769.534.

Mosjøen 16.03.2020

Magnus Myrvoll
Magnus Myrvoll
Styreleder

Snorre Lund
Snorre Lund
Nestleder

Wenche Solli
Wenche Solli.
styremedlem