

Sakspapirer

Utvalg: Havnestyret

Møtedato: 11.05.2015

Møtested: Formannskapssalen

Møtetid: kl. 0900

Saksliste

Utvalgssakstype/nr.	Arkivsaksnr.	Tittel
PS 1/15	15/345	ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2014 LEBESBY - KJØLLEFJORD HAVN K.F.
PS 2/15	15/359	GODKJENNING AV LÅNEOPPTAK LEBESBY KJØLLEFJORD HAVN

ÅRSREGNSKAP OG ÅRSBERETNING 2014**LEBESBY - KJØLLEFJORD HAVN K.F.**

Saksbehandler: Odd Birkeland

Arkiv: 210 P00

Arkivsaksnr.: 15/345

Saksnr.: Utvalg
PS 1/15 Havnestyret**Møtedato**
11.05.2015**Innstilling:**

Lebesby-Kjøllefjord havn K.F (havnestyret), godkjenner fremlagt årsregnskap med noter samt årsberetning for 2014.

Regnskapet er gjort opp i balanse med et driftsresultat på kr 402.548.-

Saksutredning:

Regnskapet er gjort opp i balanse, men viser at fortsatt drift av foretaket tærer på egenkapitalen.

Driftsansvaret i havna ble fra 1. Januar overtatt av Nordkappregionen havn IKS.

Dette innebærer bl.a at alle inntekter og driftsutgifter håndteres av dette selskapet.

I 2014 vedtok LKH å foreta oppgradering av den siste delen av "Hustadkaia" Her ble det brukt 973.879.-

Hele kaianlegget ved "Hustadbruket" er nå oppgradert.

Driftsutgiftene er i hovedsak knyttet til følgende poster:

- Tap på fordringer 110.955.-
- Belysning – Finnkirka 35.000.-
- Revisjon 17.000.-
- Driftsavtale IKT 10.600.-
- Drift "Slipen" 60.064.-
- I tillegg kommer kostnader til styrehonorar, regnskapsføring og lønn daglig leder.

Dokumenter:

- Årsregnskap med noter.
- Årsberetning.

Faktaopplysning:

Selv om all drift i havna er overført annet selskap vil det årlig påløpe kostnader å opprettholde LKH.

Dette omfatter Regnskapsføring, revisjon, driftsavtale IKT samt styrehonorarer.

LKH har en samlet gjeldsbelastning på kr 20.047.660.-

Renter og avdrag dekkes i sin helhet av IKS.

LEBESBY-KJØLLEFJORD HAVN KF



Dokid: 15003082 (14/748-10)
REGNSKAP 2014 LEBESBY - KJØLLEFJORD
HAVN K.F.

REGNSKAP 2014

Investeringsregnskapet

Tall i 1 kroner	Regnskap 2014	Reg. bud. 2014	Oppr. bud. 2014	Regnskap 2013
FINANSIERINGSBEHOV				
Investeringer i anleggsmidler	973 879	-	-	1 369 225
Utlån og forskutteringer	-	-	-	-
Kjøp av aksjer og andeler	-	-	-	-
Avdrag på lån	-	-	-	-
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	14 691
Avsetninger	-	-	-	-
Årets finansieringsbehov	973 879	-	-	1 383 916
FINANSIERING				
Bruk av lånemidler	-594 244	-	-	-605 756
Inntekter fra salg av anleggsmidler	-	-	-	-
Tilskudd til investeringer	-	-	-	-50 000
Kompensasjon merverdiavgift	-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	-	-	-	-258 469
Andre inntekter	-	-	-	-
Sum ekstern finansiering	-594 244	-	-	-914 225
Overført fra driftsregnskapet	-	-	-	-
Bruk av tidligere års udisponert	-	-	-	-
Bruk av avsetninger	-379 635	-	-	-469 691
Sum finansiering	-973 879	-	-	-1 383 916
Udekket / Udisponert	-	-	-	-

Driftsregnskapet

Tall i 1 kroner	Regnskap 2014	Reg. bud. 2014	Oppr. bud. 2014	Regnskap 2013
DRIFTSINNEKTER				
Brukerbetalinger	-	-	-	-
Andre salgs- og leieinntekter	10 376	-	-	-3 581 922
Overføringer med krav til motytelse	-1 314 827	-	-	-
Andre overføringer	-25 129	-	-	-50 000
Sum driftsinntekter	-1 329 580	-	-	-3 631 922
DRIFTSUTGIFTER				
Lønnsutgifter	-	-	-	-
Sosiale utgifter	-	-	-	-
Kjøp av varer og tjen. som inngår i komm. tjenesteprod.	154 042	-	-	502 187
Kjøp av tjenester som erstatter komm. tjenesteprod.	123 389	-	-	912 461
Overføringer	145 956	-	-	9 969
Avskrivninger	1 073 194	-	-	1 046 173
Fordeelte utgifter	-	-	-	-
Sum driftsutgifter	1 496 581	-	-	2 470 790
Brutto driftsresultat	167 001	-	-	-1 161 132
EKSTERNE FINANSINNEKTER				
Renteinntekter og utbytte	-1 763	-	-	-13 273
Mottatte avdrag på lån	-	-	-	-
Sum eksterne finansinntekter	-1 763	-	-	-13 273
EKSTERNE FINANSUTGIFTER				
Renteutgifter og låneomkostninger	537 364	-	-	527 377
Avdrag på lån	773 140	-	-	713 140
Utlån	-	-	-	-
Sum eksterne finansutgifter	1 310 504	-	-	1 240 517
Resultat eksterne finanstransaksjoner	1 308 741	-	-	1 227 244
Motpost avskrivninger	-1 073 194	-	-	-1 046 173
Netto driftsresultat	402 548	-	-	-980 061
BRUK AV AVSETNINGER				
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-805 561	-	-	-959 626
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne fond	-	-	-	-
Sum bruk av avsetninger	-805 561	-	-	-959 626
AVSETNINGER				
Overført til investeringsregnskapet	-	-	-	-
Avsatt til dekning av tidligere års r.messige merforbruk	-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	403 013	-	-	1 134 126
Avsatt til bundne fond	-	-	-	-
Sum avsetninger	403 013	-	-	1 134 126
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	-	-	-	-805 561

Balanseregnskapet

Tall i 1 kroner	Regnskap 2014	Regnskap 2013
EIENDELER		
ANLEGGSMIDLER		
Faste eiendommer og anlegg	36 934 575	37 033 890
Utstyr, maskiner og transportmidler	-	-
Utlån	-	-
Aksjer og andeler	-	-
Pensjonsmidler	-	-
Sum anleggsmidler	36 934 575	37 033 890
OMLØPSMIDLER		
Kortsiktige fordringer	356 704	1 463 024
Premieavvik	-	-
Aksjer og andeler	-	-
Sertifikater	-	-
Obligasjoner	-	-
Kasse, postgiro, bankinnskudd	2 263 007	2 488 794
Sum omløpsmidler	2 619 711	3 951 818
Sum eiendeler	39 554 286	40 985 708
EGENKAPITAL OG GJELD		
EGENKAPITAL		
Disposisjonsfond	-824 184	-800 806
Bundne driftsfond	-	-
Ubundne investeringsfond	-	-
Bundne investeringsfond	-	-
Regnskapsmessig mindreforbruk	-	-805 561
Regnskapsmessig merforbruk	-	-
Udisponert i investeringsregnskapet	-	-
Udekket i investeringsregnskapet	-	-
Kapitalkonto	-16 886 915	-16 807 334
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inv)	-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	-	-
Sum egenkapital	-17 711 099	-18 413 701
GJELD		
LANGSIKTIG GJELD		
Pensjonsforpliktelser	-	-
Ihendehaverobligasjonslån	-	-
Sertifikatlån	-	-
Andre lån	-20 047 660	-20 820 800
Sum langsiktig gjeld	-20 047 660	-20 820 800
KORTSIKTIG GJELD		
Kassekredittlån	-	-
Annen kortsiktig gjeld	-1 795 527	-1 751 207
Premieavvik	-	-
Sum kortsiktig gjeld	-1 795 527	-1 751 207
Sum egenkapital og gjeld	-39 554 286	-40 985 708
Ubrukte lånemidler	-	594 244
Andre memoriakonti	-	-
Motkonto for memoriakontiene	-	-594 244
Sum memoriakonti	-	-

Investeringsregnskapet

Konto		Regnskap 2014	Rev. bud. 2014	Regnskap 2013
08800	Overføring fra kommunen	-	-	-50 000,00
	Sum inntekter	-	-	-50 000,00
02300	Anleggskostnad	-	-	105 077,40
02500	Materiell	-	-	2 494,86
	Sum utgifter	-	-	107 572,26
7000	Kroa	-	-	57 572,26
02300	Anleggskostnad	868 836,00	-	266 835,00
03500	Kjøp av kommuner	12 398,00	-	-
03700	Kjøp av andre	92 645,00	-	-
	Sum utgifter	973 879,00	-	266 835,00
7001	Hustadkaia	973 879,00	-	266 835,00
07700	Refusjon fra andre	-	-	-258 469,00
	Sum inntekter	-	-	-258 469,00
02300	Anleggskostnad	-	-	994 817,40
	Sum utgifter	-	-	994 817,40
7002	Gamle dampskipskaia	-	-	736 348,40
05300	Dekning av tidligere års udekket	-	-	14 691,30
	Sum inntekter	-	-	14 691,30
09100	Bruk av lån	-594 244,34	-	-605 755,66
09400	Bruk av disposisjonsfond	-379 634,66	-	-469 691,30
	Sum finansieringsinntekter	-973 879,00	-	-1 075 446,96
7900	Årsavslutning	-973 879,00	-	-1 060 755,66

Driftsregnskapet

Konto	Funksjon		Regnskap 2014	Rev.budsjett 2014	Regnskap 2013
11002	330	Abonnement aviser m.m.	752,00	-	896,00
11209	120	Øreavrounding	-	-	220,49
11300	330	Porto, frakt	-968,91	-	2 997,02
11301	330	Banktjenester	2 024,40	-	4 172,35
11303	330	Telefon	-6,21	-	3 296,50
11400	120	Annonse, reklame, informasjon	-	-	10 000,00
11850	330	Forsikringer m.m.	412,00	-	-
11950	330	Avgifter, gebyr, lisenser m.m.	5 386,10	-	-
12402	330	Driftsavtale IKT	10 641,20	-	18 535,00
12700	330	Konsulent	8 324,80	-	20 000,00
13500	330	Kjøp fra kommuner	52 312,50	-	-
13700	330	Kjøp fra andre (private)	9 241,20	-	26 381,90
13750	330	Kjøp fra IKS	17 000,00	-	-
13800	120	Kjøp fra Lebesby kommune	-	-	119 165,01
14700	330	Overføring til andre	35 000,00	-	-
14701	330	Tap på fordringer	110 955,99	-	-
		Sum driftsutgifter	251 075,07	-	205 664,27
15001	330	Morarenter/gebyr	1 434,70	-	-
		Sum finansieringsutgifter	1 434,70	-	-
16201	330	Gebyrinntekt u/mva	246,00	-	-3 844,00
18900	330	Overføringer fra andre	-25 129,00	-	-
		Sum driftsinntekter	-24 883,00	-	-3 844,00
19003	120	Forsinkelsesrenter - inntekt	-	-	-12 022,00
		Sum finansieringsinntekter	-	-	-12 022,00
Ansvar	1000	Økonomi/administrasjon	227 626,77	-	189 798,27
11303	330	Telefon	-	-	1 012,73
11700	330	Drift av transportmidler	15 504,00	-	-
11800	330	Strøm, energi	-	-	7 006,12
11850	330	Forsikringer	-	-	67 537,00
11950	330	Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	9 804,80	-	5 934,00
11952	330	Kommunale eiendomsavgifter	-2 646,44	-	22 041,60
12300	330	Vedlikehold	-	-	2 770,40
12401	330	Brøyting	-	-	6 626,40
12500	330	Materialer til vedlikehold	-	-	480,00
12700	330	Konsulent	8 481,85	-	13 600,00
13500	330	Kjøp fra kommuner	-	-	25 296,00
13700	330	Kjøp fra andre (private)	19 960,00	-	583 474,40
14701	330	Tap på fordringer	-	-	9 969,00
		Sum driftsutgifter	51 104,21	-	745 747,65
15900	330	Avskrivninger	972 757,00	-	947 887,00
		Sum finansieringsutgifter	972 757,00	-	947 887,00

Driftsregnskapet

Konto	Funksjon		Regnskap 2014	Rev.budsjett 2014	Regnskap 2013
16201	330	Gebyrinntekt u/mva	-	-	-4 500,00
16202	330	Anløpsavgifter u/mva	967,88	-	-372 562,90
16300	330	Husleie, festeavgifter m.m	-	-	-152 073,00
16302	330	ISPS avgift u/mva	-	-	-15 200,00
16408	330	Anløpsavgifter m/mva	-	-	-73 223,66
16500	330	Annet avgiftspliktig salg av varer	-	-	-2 157 495,49
16501	330	Vareavgifter m/mva	-2 236,45	-	-75 612,54
17700	330	Refusjon fra andre	-1 424,00	-	-
		Sum driftsinntekter	-2 692,57	-	-2 850 667,59
Ansvar	2000	Hurtigrutekaia	1 021 168,64	-	-1 157 032,94
11200	330	Andre driftsutgifter	-	-	482,40
11800	330	Strøm, energi	16 100,01	-	41 979,72
11850	330	Forsikringer	-	-	65 194,00
11952	330	Kommunale eiendomsavgifter	-	-	19 380,70
12300	330	Vedlikehold	5 052,00	-	78 573,52
13700	330	Kjøp fra andre (private)	12 830,10	-	146 771,14
		Sum driftsutgifter	33 982,11	-	352 381,48
15001	330	Forsinkelsesrenter/gebyr	17,42	-	202,50
		Sum finansieringsutgifter	17,42	-	202,50
16300	330	Husleie, festeavgifter m.m	-	-	-5 680,00
16406	330	Renovasjonsavgift m/mva	-	-	-7 706,40
16500	330	Annet avgiftspliktig salg av varer	1 598,64	-	-302 777,53
16502	330	Salg av strøm m/mva	-	-	-130 485,98
		Sum driftsinntekter	1 598,64	-	-446 649,91
Ansvar	2010	Flytekaier Kjøllefjord	35 598,17	-	-94 065,93
11800	330	Strøm, energi	156,15	-	16 674,50
12300	330	Vedlikehold	-	-	3 760,00
		Sum driftsutgifter	156,15	-	20 434,50
15001	330	Forsinkelsesrenter/gebyr	-	-	63,00
		Sum finansieringsutgifter	-	-	63,00
16300	330	Husleie, festeavgifter m.m	9 800,00	-	-65 400,00
		Sum finansieringsinntekter	9 800,00	-	-65 400,00
Ansvar	2020	Hustadbruket	9 956,15	-	-44 902,50

Driftsregnskapet

Konto	Funksjon		Regnskap 2014	Rev.budsjett 2014	Regnskap 2013
11900	330	Leie av lokaler og grunn/husleie	-	-	996,00
		Sum driftsutgifter	-	-	996,00
15900	330	Avskrivninger	34 722,00	-	34 722,00
		Sum finansieringsutgifter	34 722,00	-	34 722,00
16408	330	Anløpsavgifter m/mva	-	-	-1 200,00
16500	330	Annet avgiftspliktig salg av varer	-	-	-118 160,00
		Sum driftsinntekter	-	-	-119 360,00
Ansvar	2030	Kalak kai	34 722,00	-	-83 642,00
13700	330	Kjøp fra andre (private)	3 410,00	-	11 372,80
		Sum driftsutgifter	3 410,00	-	11 372,80
16500	330	Annet avgiftspliktig salg av varer	-	-	-72 000,00
		Sum driftsinntekter	-	-	-72 000,00
Ansvar	2040	Seivika kai	3 410,00	-	-60 627,20
11800	330	Strøm, energi	331,41	-	19 445,28
12300	330	Vedlikehold	1 830,40	-	-
		Sum driftsutgifter	2 161,81	-	19 445,28
15001	330	Forsinkelsesrenter/gebyr	-	-	63,00
15900	330	Avskrivninger	12 500,00	-	12 500,00
		Sum finansieringsutgifter	12 500,00	-	12 563,00
Ansvar	2060	Nissenkaia	14 661,81	-	32 008,28
11200	330	Andre driftsutgifter	-	-	1 360,00
11800	330	Strøm, energi	-	-	803,09
11850	330	Forsikringer	-	-	1 820,00
11950	330	Avgifter, gebyrer, lisenser m.m.	789,00	-	-
11952	330	Kommunale eiendomsavgifter	16 486,85	-	12 232,20
12300	330	Vedlikehold	108,80	-	1 595,20
13700	330	Kjøp fra andre	4 048,80	-	-
		Sum driftsutgifter	21 433,45	-	17 810,49
15900	330	Avskrivninger	15 507,00	-	13 356,00
		Sum finansieringsutgifter	15 507,00	-	13 356,00
16300	330	Husleie, festeavgifter m.m.	-	-	-12 000,00
		Sum driftsinntekter	-	-	-12 000,00
Ansvar	207	Kroa	36 940,45	-	19 166,49
15900	330	Avskrivninger	18 738,00	-	18 738,00
		Sum finansieringsutgifter	18 738,00	-	18 738,00
Ansvar	208	Veidnesklubben kai	18 738,00	-	18 738,00

Driftsregnskapet

Konto	Funksjon		Regnskap 2014	Rev.budsjett 2014	Regnskap 2013
15900	330	Avskrivninger	4 701,00	-	4 701,00
		Sum finansieringsutgifter	4 701,00	-	4 701,00
Ansv	2085	Kifjord kai	4 701,00	-	4 701,00
11800	330	Strøm, energi	33 120,73	-	21 737,42
11850	330	Forsikringer	-	-	23 161,00
11950	330	Avgifter, gebyrer, lisenser m.m.	1 920,00	-	-
11952	330	Kommunale eiendomsavgifter	7 046,90	-	3 366,00
12300	330	Vedlikehold	13 390,00	-	2 500,00
13700	330	Kjøp fra andre	4 586,34	-	-
		Sum driftsutgifter	60 063,97	-	50 764,42
15001	330	Forsinkelsesrenter/gebyr	-	-	221,37
15900	330	Avskrivninger	14 269,00	-	14 269,00
		Sum finansieringsutgifter	14 269,00	-	14 490,37
16300	330	Husleie, festeavgifter m.m	-	-	-12 000,00
18900	330	Overføringer fra andre (private)	-	-	-50 000,00
		Sum driftsinntekter	-	-	-62 000,00
Ansv	2090	Øvrige kaier	74 332,97	-	3 254,79
15000	870	Rente løpende lån	533 236,00	-	524 330,00
15001	330	Forsinkelsesrenter/gebyr	2 676,00	-	2 496,95
15100	870	Avdrag lån	773 140,00	-	713 140,00
		Sum finansieringsutgifter	1 309 052,00	-	1 239 966,95
17700	870	Refusjon fra andre	-1 313 403,00	-	-
		Sum driftsinntekter	-1 313 403,00	-	-
19000	870	Renteinntekter	-1 763,00	-	-1 251,00
		Sum finansieringsinntekter	-1 763,00	-	-1 251,00
Ansv	9000	Avdrag/renter	-6 114	-	1 238 716
15400	880	Avsetning til disposisjonsfond	403 012,75	-	1 134 126,00
15800	899	Regnskapsm. mindreforbruk	-	-	805 560,71
		Sum finansieringsutgifter	403 012,75	-	1 939 686,71
19300	880	Bruk av tidl.års mindreforbruk	-805 560,71	-	-959 625,92
		Sum finansieringsinntekter	-805 560,71	-	-959 625,92
Ansv	9800	Årsavslutning drift	-402 547,96	-	980 060,79
19900	860	Motpost avskrivninger	-1 073 194,00	-	-1 046 173,00
		Sum finansieringsinntekter	-1 073 194,00	-	-1 046 173,00
Ansv	9900	Motpost avskrivninger	-1 073 194,00	-	-1 046 173,00

Konto	Regnskap 2014	Regnskap 2013
2.2 Anleggsmidler		
227080000 Dampskipskaia	4 224 947,00	4 354 817,00
227080003 Øvrige kaier	491 907,00	506 176,00
227080004 Nissenkaia	412 500,00	425 000,00
227080005 Kalak kai	1 284 711,00	1 319 433,00
227080006 Veidnesklubben kai	712 058,60	730 796,60
227080007 Kifjord kai	178 626,10	183 327,10
227080008 Hustadbruket	1 453 465,20	479 586,20
227080009 Ny hurtigrutekai	27 509 989,00	28 352 876,00
227080010 Kroa	666 371,00	681 878,00
Faste eiendommer og anlegg	36 934 574,90	37 033 889,90
Sum anleggsmidler	36 934 574,90	37 033 889,90
2.1 Omløpsmidler		
213750001 IF Skadeforsikring	-	258 469,00
213151001 Fordringer kommunale foretak	83 905,00	-
213640030 Oppgjørskonto mva (til gode)	227 804,00	125 762,00
213890001 Tap på fordringer	-40 000,00	-
213890100 Kundefordringer	84 994,50	1 078 793,00
Kortsiktige fordringer	356 703,50	1 463 024,00
210320000 SNN 4910.12.59722	2 263 007,17	2 488 793,96
Bankinnskudd	2 263 007,17	2 488 793,96
Kasse, postgiro, bankinnskudd	2 263 007,17	2 488 793,96
Sum omløpsmidler	2 619 710,67	3 951 817,96
Sum eiendeler	39 554 285,57	40 985 707,86
2.5 Egenkapital		
256080000 Disposisjonsfond	-824 183,93	-800 805,84
Disposisjonsfond	-824 183,93	-800 805,84
259500000 Mindreforbruk Drift	-	-805 560,71
Regnskapsmessig overskudd (mindreforbruk)	-	-805 560,71

Konto	Regnskap 2014	Regnskap 2013
259700000 Udekket Investering	-	-
Udekket i investeringsregnskapet	-	-
259900000 Kapitalkonto	-16 886 914,90	-16 376 898,90
259900002 Aktivering av fast eiendom og anlegg	-	-1 369 224,00
259900003 Avskrivninger	-	1 046 173,00
259900004 Avdrag på lån	-	-713 140,00
259900005 Bruk av lånemidler	-	605 755,66
Kapitalkonto	-16 886 914,90	-16 807 334,24
Sum egenkapital	-17 711 098,83	-18 413 700,79
2.4 Langsiktig gjeld		
245355000 Kommunalbanken 20060088	-3 583 390,00	-3 750 050,00
245355001 Kommunalbanken 20080751	-2 511 160,00	-2 615 800,00
245355002 Kommunalbanken 20080397	-12 813 110,00	-13 254 950,00
245355003 Kommunalbanken 20130750	-1 140 000,00	-1 200 000,00
Andre lån	-20 047 660,00	-20 820 800,00
Sum langsiktig gjeld	-20 047 660,00	-20 820 800,00
2.3 Kortsiktig gjeld		
232080004 Kortsiktig gjeld	-1 500 000,00	-1 119 165,01
232080005 Påløpte renter	-121 197,00	-125 548,00
232200001 Periodisering av utgifter	-52 312,50	-
232200010 Leverandørgjeld	-122 017,24	-372 597,06
232640030 Oppgjørskonto mva (skyldig)	-	-133 897,00
Annen kortsiktig gjeld	-1 795 526,74	-1 751 207,07
Sum kortsiktig gjeld	-1 795 526,74	-1 751 207,07
Sum gjeld og egenkapital	-39 554 285,57	-40 985 707,86

Balansen

Konto	Regnskap 2014	Regnskap 2013
2.9 Memoriakonto		
291000000 Ubrukte lånemidler	-	594 244,34
Ubrukte lånemidler	-	594 244,34
299990000 Ubrukte lånemidler	-	-594 244,34
Motkonto for memoriakontiene	-	-594 244,34

Kjøllefjord, den 31. desember 2014/20. mars 2015


Odd Birkeland
Daglig leder


Synnøve Eriksen
regnskapsfører

Note 1 Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører havnas virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet, gjøres ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året, ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost.

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for havna. Andre eiendeler er omløpsmidler.

Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler, med mindre havna har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler.

Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Havna følger KRS (F) nr 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelets kvalitetsnivå, utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen, utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 50, med unntak av likviditetstrekkrettighet/ likviditetslån jfr. kl § 50 nr 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

En omklassifisering medfører en regnskapsføring i investeringsregnskapet og evt. i driftsregnskapet. Verdivurderingen må gjennomføres før omklassifiseringen. Omklassifisering av anleggsmidler til omløpsmidler skal ikke finne sted.

Vurderingsregler

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi.

Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmidlet er anskaffet/tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående, er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Langsiktig gjeld skal vurderes til opptakskost. Langsiktig gjeld skal oppskrives ved varig økning i forpliktelsen. Krav til oppskrivning gjelder ikke ved renteendring på langsiktig gjeld. Oppskrivningen skal reverseres i den utstrekning grunnlaget for oppskrivningen ikke lenger er til sted.

Kortsiktig gjeld skal vurderes til det høyeste av opptakskost og virkelig verdi. Vurdering til høyeste verdi skal fravikes når dette er i samsvar med god kommunal regnskapsskikk for regnskapsføring av sikring. Kortsiktig gjeld som vurderes likt som markedsbaserte finansielle omløpsmidler skal vurderes til virkelig verdi.

Note 2 Organisasjon

Driften av havnedistriktet ble fra 1. januar 2014 overtatt av Nordkappregionen havn IKS.

Lebesby-Kjøllefjord Havn er formelt ikke oppløst, men står pr. i dag som et kommunalt foretak uten aktivitet. Landbrukskonsulenten er fremdeles daglig leder med prokura.

Note 3 Årsverk, godtgjørelse og revisorhonorar

Det er ingen årsverk i foretaket. Før 2014 leide Lebesby kommune ut daglig leder til foretaket og fikk refusjon for det, men fra 2014 er dette opphørt. Møtegodtgjørelse o.l. til havnestyret utbetales fra Lebesby kommune og refunderes av foretaket.

Ytelser	2014	2013	2012
Lønn daglig leder	-	50 615	76 288
Møtegodtgjørelse	40 930	44 675	51 222

Revisjon

Foretakets revisor er Finnmark kommunerevisjon IKS. Revisjon koster kr. 17 000,- (eks. mva.). Revisjon omfatter regnskapsrevisjon og diverse attestasjonsoppdrag.

Note 4 Pensjonsforpliktelser

Lebesby-Kjøllefjord Havn KF har ingen ansatte. Pensjonsordningen er i sin helhet overført til Lebesby kommune, jfr. regnskap 2011.

Note 5 Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.2014	31.12.2013	Endring
2.1 Omløpsmidler	2 619 711	3 951 818	-1 332 107
2.3 Kortsiktig gjeld	1 795 527	1 751 207	44 320
Arbeidskapital	824 184	2 200 611	-1 376 427

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	1 329 580	
Inntekter investeringsregnskap	-	
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner	596 007	
Sum anskaffelse av midler	1 925 587	1 925 587
Anvendelse av midler :		
Utgifter driftsregnskap	423 387	
Utgifter investeringsregnskap	973 879	
Utbet. ved eksterne finanstransaksjoner	1 310 504	
Sum anvendelse av midler	2 707 770	2 707 770
Anskaffelse - anvendelse av midler		-782 183
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		-594 244
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskapet		-1 376 427
Endring arbeidskapital i balansen		-1 376 427
Differanse		-

Note 6 Fordringer og gjeld til kommunale virksomheter

Kommunal virksomhets navn	31.12.2014		31.12.2013	
	Fordringer	Gjeld	Fordringer	Gjeld
Lebesby kommune	-	52 312,50	-	1 119 165,-

2014 - gjelder refusjon til Lebesby kommune for avslutning av regnskap 2013.

2013 - er bl.a. et likviditetslån.

Note 7 Aksjer og andeler

Ikke aktuelt.

Note 8 Salg av finansielle anleggsmidler og andel avkastning innskutt kapital

Ikke aktuelt.

Note 9 Spesifikasjon av vesentlige poster og transaksjoner i regnskapet

Omløpsmidler skal vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kundefordringens verdi skal derfor i hvert tilfelle vurderes for tap, og evt. avsettes til framtidige tap. Avskrivning av kundefordringene gjøres først når tapet er endelig konstatert og inndrivelse frafalt.

I 2014 er det ført tap på fordringer med kr. 110 955,99.

Dette er krav som er foreldet.

I tillegg har vi en tapsavsetning på kr. 40 000,-.

Note 10 Garantiansvar

Ikke aktuelt.

Note 11 Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk i driftsregnskapet, samt udisponert/udekket i investeringsregnskapet.

Lebesby-Kjøllefjord Havn KF har verken mindre- eller merforbruk i driftsregnskapet.

Mindreforbruket fra 2013 på kr. 805 561,- skulle egentlig avsettes i sin helhet til disposisjonsfondet, men det var kun anledning til å avsette kr. 403 012,75 (utgiftene var større enn inntektene i driftsregnskapet).

Det er ikke udekket eller udisponert i investeringsregnskapet.

Note 12 Avsetninger og bruk av avsetninger

Del 12.1. Alle fond - avsetninger og bruk av avsetninger drifts- og invest.regnskapet

Alle fond	Regnskapsåret	Forrige år
Avsetninger til fond	403 013	1 134 126
Bruk av avsetninger	-379 635	-469 691
Netto avsetninger	23 378	664 435
Beholdning pr. 31.12.	824 184	800 806

Del 12.2. Disposisjonsfond - avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	Regnskapsåret	Forrige år
IB 01.01.	800 806	136 371
Avsetninger driftsregnskapet	403 013	1 134 126
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	-	-469 691
Bruk av avsetninger investeringsregnskapet	-379 635	-
UB 31.12.	824 184	800 806

UB 31.12. viser saldoen på disposisjonsfondet. Fondet er til havnas frie disposisjon til drifts- og investeringsformål.

Vesentlig bruk av disposisjonsfondet :

Formål	Beløp
Hustadkaia	379 635

Vesentlige avsetninger til disposisjonsfondet:

Formål	Beløp
"Overskudd 2013" (del)	403 013

Del 12.3. Bundet driftsfond - avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet driftsfond	Regnskapsåret	Forrige år
IB 01.01.	-	-
Avsetninger	-	-
Bruk av avsetninger	-	-
UB 31.12.	-	-

UB 31.12 viser saldoen på bundet driftsfond. Bruk av fondets midler er bundet til bestemte formål og kan ikke endres av kommunestyret.

Del 12.4. Ubundet investeringsfond - avsetninger og bruk av avsetninger

Ubundet investeringsfond	Regnskapsåret	Forrige år
IB 01.01.	-	-
Avsetninger	-	-
Bruk av avsetninger	-	-
UB 31.12.	-	-

UB 31.12 viser saldoen på ubundet investeringsfond. Fondet er til kommunestyrets frie disposisjon til investeringsformål.

Del 11.5. Bundet investeringsfond - avsetninger og bruk av avsetninger

Bundet investeringsfond	Regnskapsåret	Forrige år
IB 01.01.	-	-
Avsetninger	-	-
Bruk av avsetninger	-	-
UB 31.12.	-	-

UB 31.12 viser saldoen på bundet investeringsfond. Bruk av fondets midler er bundet til bestemte formål og kan ikke endres av kommunestyret.

Note 13 Anleggsoversikt

Konto	Beskrivelse	Bokført 01.01.2014	Ansk. år	Leve år	Investert 2014	Arets avskr.	Bokført 31.12.2014
2.2708.0000	Dampskips-kaia	4 354 817,00	2005+2013	40		129 870	4 224 947,00
2.2708.0003	Øvrige kaier	506 176,00	2006+10	40		14 269	491 907,00
2.2708.0004	Nissenkaia	425 000,00	2007	40		12 500	412 500,00
2.2708.0005	Kalak kai	1 319 433,00	2011	40		34 722	1 284 711,00
2.2708.0006	Veidnesklubben kai	730 796,60	2012	40		18 738	712 058,60
2.2708.0007	Kifjord kai	183 327,10	2012	40		4 701	178 626,10
2.2708.0008	Hustadbruket	479 586,20	2012 - 2014	40	973 879	-	1 453 465,20
2.2708.0009	Ny Hurtigrutekai	28 352 876,00	2006-10	40		842 887	27 509 989,00
2.2708.0010	Kroa	681 878,00	2006+2013	50		15 507	666 371,00
		37 033 889,90			973 879,00	1 073 194	36 934 574,90

Note 14 Investeringsoversikt

Prosjekt	Vedtatt kostnadsramme	Tidligere år bokført	Regnskapsført i år	Årets budsjett	Sum regnskapsført	Gjenstår ramme
7001 Hustadkai	1 680 300	479 586	973 879,00	1 200 000	1 453 465,00	226 835,00
	1 680 300	479 586	973 879,00	1 200 000	1 453 465,00	226 835,00

Note 15 Gjeldsforpliktelser – type gjeld og fordeling mellom långivere

Tekst	Regnskapsåret	Forrige regnskapsår
Kommunens samlede lånegjeld	20 047 660	20 820 800
<i>Fordelt på følgende kreditorer:</i>		
Kommunekreditt fastrente	-	-
Kommunekreditt flytende rente	-	-
Kommunalbanken fast rente (4,17%)	3 583 390	3 750 050
Kommunalbanken flytende rente (2 %)	16 464 270	17 070 750
KLP	-	-
KLP fast rente	-	-
Andre fast rente	-	-
Andre flytende rente		
Andre låneavtaler	-	-

Rentesatsen i parentes er renten pr. 31.12.14

Note 16 Kapitalkonto

DEBET		KREDIT	
01.01.2014 Balanse (underskudd i kapital)	-	01.01.2014 Balanse	16 807 334,24
<u>Debetposter i året:</u>		<u>Kreditposter i året:</u>	
Salg av fast eiendom	-	Aktivering av fast eiendom	973 879
Av- og nedskrivning av fast eiendom	1 073 194	Oppskrivning av fast eiendom	-
Salg av utstyr m.m.	-	Aktivering av utstyr m.m.	-
Av-og nedskrivning av utstyr	-	Oppskrivning av utstyr m.m.	-
Salg av aksjer	-	Kjøp av aksjer/andeler	-
Nedskr. av aksjer	-	Utlån	-
Avdrag på utlån	-	Avdrag på eksterne lån	773 140
Bruk av midler eksterne lån	594 244	31.12.2014 Balanse	-
31.12.2014 Balanse	16 886 915		
SUM DEBET	18 554 353		18 554 353

14/748 1889/15

ÅRSBERETNING - 2014

29 APR 2015

LEBESBY-KJØLLEFJORD HAVN KF

210 900
HALO ODBI

1. Innledning – regelverk

I Forskrift til Kommuneleaven finnes regler om årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommunale og fylkeskommunale foretak

Aktuelle paragrafer:

§ 1. Virkeområde

Denne forskrift gjelder for kommunale og fylkeskommunale foretak etablert etter kapittel 11 i lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneleaven) av 25. september 1992 nr. 107.

§ 3. Årsregnskap

Kommunale og fylkeskommunale foretak skal for hvert kalenderår utarbeide et årsregnskap.

Årsregnskapet skal inneholde driftsregnskap, kapitalregnskap, balanseregnskap og noteopplysninger som angitt i vedlegg. Årsregnskapet skal baseres på de regnskapsprinsipper som følger av kommuneleaven og forskrifter for kommunale og fylkeskommunale budsjetter og regnskaper.

§ 4. Årsberetning

I årsberetningen til kommunen og fylkeskommunen skal det gis opplysninger om forhold som er viktige for å bedømme foretakets stilling og resultatet av virksomheten, og som ikke fremgår av årsregnskapet, samt om andre forhold som er av vesentlig betydning for foretaket.

§ 7. Årsregnskap, årsbudsjett og årsberetning etter regnskapsloven

For et kommunalt og fylkeskommunalt foretak som driver næringsvirksomhet gjelder følgende særregler:

- Årsregnskapet skal føres etter regnskapsloven så langt ikke annet følger av lov eller forskrift. I note til årsregnskapet skal foretaket gi en oversikt over investeringer i regnskapsåret og hvordan disse er finansiert som angitt i vedlegg. Regnskapsloven § 7-1 tredje ledd gjelder ikke for slik oversikt. For hver post i resultatregnskapet og investeringsoversikten skal det vises tilsvarende tall fra årsbudsjettet.
- Det fullstendige årsbudsjettet etter § 2 skal bestå av
 - a) en resultatoversikt utarbeidet på grunnlag av tilsvarende prinsipper og med samme oppstillingsplan som resultatregnskapet
 - b) en oversikt over foretakets investeringer i budsjettåret og hvordan disse skal finansieres utarbeidet på grunnlag av tilsvarende prinsipper og med samme oppstillingsplan som oversikten som skal gis i note til årsregnskapet i henhold til annet ledd.
- I årsberetningen til kommunen og fylkeskommunen skal det gis opplysning om foretaket i samsvar med bestemmelsene i regnskapsloven.



Dokid: 15004043 (14/748-13)
ÅRSBERETNING - 2014

2. Regnskapsprinsipper

Lebesby - Kjøllefjord Havn KF har benyttet de samme regnskapsprinsipper som Lebesby kommune, det vil si at man har benyttet § 3. Regnskapet er således ikke ført etter regnskapsloven (§ 7), selv om havneforetaket driver næringsvirksomhet. Årsaken til dette er at regnskapet føres av kommunens økonomiavdeling. Vi mener at regnskapet likevel gir et riktig bilde av virksomheten.

3. Årsberetning.

3.1 Driftsregnskapet.

Tall i 1 kroner	regnskap 2014	reg. bud. 2014	Oppr. bud. 2014	regnskap 2013
DRIFTSINNTEKTER				
Brukerbetalinger	-	-	-	-
Andre salgs- og leieinntekter	10 376	-	-	-3 581 922
Overføringer med krav til motytelse	-1 314 827	-	-	-
Andre overføringer	-25 129	-	-	-50 000
Sum driftsinntekter	-1 329 580	-	-	-3 631 922
DRIFTSUTGIFTER				
Lønnsutgifter	-	-	-	-
Sosiale utgifter	-	-	-	-
Kjøp av varer og tjen. som inngår i komm. tjenesteprod.	154 042	-	-	502 187
Kjøp av tjenester som erstatter komm. tjenesteprod.	123 389	-	-	912 461
Overføringer	145 956	-	-	9 969
Avskrivninger	1 073 194	-	-	1 046 173
Fordelte utgifter	-	-	-	-
Sum driftsutgifter	1 496 581	-	-	2 470 790
Brutto driftsresultat	167 001	-	-	-1 161 132

3.2 Investeringsregnskapet

Tall i 1 kroner	Regnskap 2014	Reg. bud. 2014	Oppr. bud. 2014	Regnskap 2013
FINANSIERINGSBEHOV				
Investeringer i anleggsmidler	973 879	-	-	1 369 225
Utlån og forskutteringer	-	-	-	-
Kjøp av aksjer og andeler	-	-	-	-
Avdrag på lån	-	-	-	-
Dekning av tidligere års udekket	-	-	-	14 691
Avsetninger	-	-	-	-
Årets finansieringsbehov	973 879	-	-	1 383 916

Investeringene er knyttet til siste oppgradering av "Hustadkaia"

Årsavslutning

Det ble ikke utarbeidet eget budsjett for havneforetaket for 2014 dette på bakgrunn av at foretaket i realiteten ikke har aktivitet.

Regnskapet er gjort opp i balanse.

Oppsummering:

Havneforetaket ikke har ansvar for drift i havna, men siste del av oppgraderingen av Hustadkaia ble foretatt i regi av Lebesby-Kjøllefjord havn sommeren 2014. Totalt utgjorde dette kr 973.879.-

Selv om foretaket ikke har driftsansvar påløper det fremdeles driftskostnader å opprettholde dette selskapet, (regnskap, revisjon, regnskapsprogram, samt godtgjørelse til havnestyret.

Dette er driftskostnader som tærer på selskapets egenkapital.

Kjøllefjord XX. .2015

Odd Birkeland
daglig leder

Styrets signatur:

Jan Erling Akselsen

Bård Rasmussen

Bjørn Pedersen

Svein Rune Wian

Arnkjell Bøgeberg

GODKJENNING AV LÅNEOPPTAK LEBESBY KJØLLEFJORD HAVN

Saksbehandler: Odd Birkeland

Arkiv: 251

Arkivsaksnr.: 15/359

Saksnr.:	Utvalg	Møtedato
PS 53/15	Formannskapet	08.05.2015
PS 21/15	Kommunestyret	08.05.2015
PS 2/15	Havnestyret	11.05.2015

Innstilling:

Sak legges fram i møte 11.5.15.

Behandling/vedtak i Kommunestyret den 08.05.2015 sak 21/15**Behandling:**

Forslag til vedtak:

Lebesby kommunestyre godkjenner låneopptak for Lebesby-Kjøllefjord Havn KF på inntil 1,5millioner NOK, for reparasjon av hurtigrutekaia.

Dette håndteres videre i tråd med avtalen med Nordkappregionen Havn IKS, hva gjelder betjening av lån i Lebesby-Kjøllefjord Havn KF.

*** Forslag enstemmig vedtatt

Vedtak:

Lebesby kommunestyre godkjenner låneopptak for Lebesby-Kjøllefjord Havn KF på inntil 1,5millioner NOK, for reparasjon av hurtigrutekaia.

Dette håndteres videre i tråd med avtalen med Nordkappregionen Havn IKS, hva gjelder betjening av lån i Lebesby-Kjøllefjord Havn KF.

Dokumenter:**Faktaopplysning:**

Konsekvenser for miljøet:

Vurdering:



Lebesby kommune
Sentraladministrasjonen
9790 KJØLLEFJORD

Lebesby - Kjøllefjord Havn KF.

Saksnr.
15/359

Arkivkode

Vår dato:
08.05.2015

Avd/Sek/Saksb.
251 /RAD/SADM/HALA

GODKJENNING AV LÅNEOPPTAK LEBESBY KJØLLEFJORD HAVN

Fra møtet i Kommunestyret den 08.05.2015, saksnr PS 21/15.

De underrettes herved om at det er fattet følgende vedtak:

Lebesby kommunestyre godkjenner låneopptak for Lebesby-Kjøllefjord Havn KF på inntil 1,5millioner NOK, for reparasjon av hurtigrutekaia.

Dette håndteres videre i tråd med avtalen med Nordkappregionen Havn IKS, hva gjelder betjening av lån i Lebesby-Kjøllefjord Havn KF.

Med hilsen
Lebesby kommune

Anne Lill Fallsen
serviceleder

Kopi til: Rådmann