



Årsberetning Berlevåg Havn KF 2024

ÅRSBERETNING 2024 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.

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.

Selskapets oppgaver:

- Drift av Dampskipsterminal/kai som agent for Nor lines, Schenker.
- Tilsyn med trafikk i Berlevåg Havnedistrikt (Berlevåg/Kongsfjord)
- Drift av mottaksstasjon for ØFAS AS
- Forhandler for bunkers, anleggsdiesel, smørølje og andre oljeprodukter
- Forvalte havnas eiendommer og aktiva på en best mulig måte
- Arbeidsgiveransvar for selskapets ansatte

Selskapets drift

- Drift og vedlikehold kaianlegg indre havn.
- Drift og vedlikehold av Flytebryggeanlegg
- Snørydding kaianlegg og kunder
- Vedlike hold av selskapets maskiner, båt og Biler
- Vedlikehold av begge Tankanlegg

Ansatte:

- Havnesjef/Daglig leder 100 %
- 3 Havnebetjenter 100 %
- 1 kontormedarbeider 62,5% / 100 % (f.o.m.01.03.2024)
- Renholder (timebasert)

Likestilling:

Selskapet har et bevisst forhold til likestilling og mangfold. Av våre fem ansatte er én kvinne, og vi jobber aktivt for å skape en inkluderende arbeidsplass med like muligheter for alle. I styret er andelen kvinner høyere, med to av fem medlemmer. Vi ser viktigheten av mangfold i beslutningsprosesser og vil fortsette å vektlegge likestilling i rekruttering og utvikling av selskapet.

Fremtidsutsikter:

- Jobber med Kystverket for å sprengte bort mudre fjellrygg ved dampskipskaien flere anløp av Kystruteskipene.
- Ny og bedre avtale med Hurtigruten.
- Innarbeide arbeidsrutiner til ansatte
- Jobbe med rutiner og vedlikehold ved begge tankanlegget
- HMS – jobbes med å få på plass

17/3 Cari Høstmark
17/3-25 Ann Odf Pedersen
19/3 - Hattbakk
20.3. Signid A Sivertsen

- Internkontroll
- Leie ut eller selge Brakkerigg
- Selge – leieavtale Pumpehus/Sjøvannspumpe
- Selvkost takstene er justert for vann er justert ned og renovasjon er justert opp
- Få ned utgifter og øke inntekter.



Økonomisk oversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-6:

Økonomisk oversikt drift etter budsjett- og regnskapsforskriften § 5-6	Regnskap	Regulert		Opprinnelig	Regnskap
	2024	Budsjett	Avvik	Budsjett	2023
Overføringer og tilskudd fra andre	-4 917 355	-4 865 598	51 757	-5 238 098	-3 640 302
Salgs- og leieinntekter	-17 568 857	-16 355 000	1 213 857	-12 429 000	-14 200 223
Sum driftsinntekter	-22 486 212	-21 220 598	1 265 614	-17 667 098	-17 840 525
Lønnsutgifter	3 890 143	3 759 019	-131 124	2 937 519	3 849 486
Sosiale utgifter	328 185	485 930	157 745	485 930	417 395
Kjøp av varer og tjenester	5 998 078	4 732 500	-1 265 578	3 226 500	7 370 003
Overføringer og tilskudd til andre	548 336	1 050 000	501 664		33 705
Avskrivninger	4 960 955	4 961 000	45		5 186 780
Sum driftsutgifter	15 725 697	14 988 449	-737 248	6 649 949	16 857 370
Brutto driftsresultat	-6 760 515	-6 232 149	528 366	-11 017 149	-983 155
Renteinntekter	-220 916	-207 000	13 916	-120 000	-225 773
Utbytter	-10 291	-10 000	291	-7 000	-10 054
Renteutgifter	5 510 198	5 574 000	63 802	5 574 000	3 736 671
Avdrag på lån	4 527 753	4 527 750	-3	4 261 750	4 747 066
Netto finansutgifter	9 806 744	9 884 750	78 006	9 708 750	8 247 910
Motpost avskrivninger	-4 960 955	-4 961 000	-45		-5 186 780
Netto driftsresultat	-1 914 726	-1 308 399	606 327	-1 308 399	2 077 975
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering					
Avsetning til bundne driftsfond	455 708		-455 708		868 819
Bruk av bundne driftsfond			0		
Avsetninger til disposisjonsfond			0		
Bruk av disposisjonsfond			0		
Dekning av tidligere års merforbruk	1 459 018	1 308 399	-150 619	1 308 399	
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	1 914 726	1 308 399	-606 327	0	868 819
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0	2 946 794

Regnskapet til foretaket viser ved utgangen av året et positivt netto driftsresultat på kr 1 914 726. Foretaket har fått tilført 4,1 mill. kr fra Berlevåg kommune. Dette var både for å dekke manglende husleieinntekter for industribygg og brakkerigg, samt dekke driftsunderskuddet fra 2021 som var på 1 308 398 kr. Pga høyere driftsresultat enn forventet, ble deler av underskuddet for 2023 dekt med kr 150 619. Etter denne inndekningen gjenstår det kr 2 796 175 av driftsunderskuddet fra 2023.

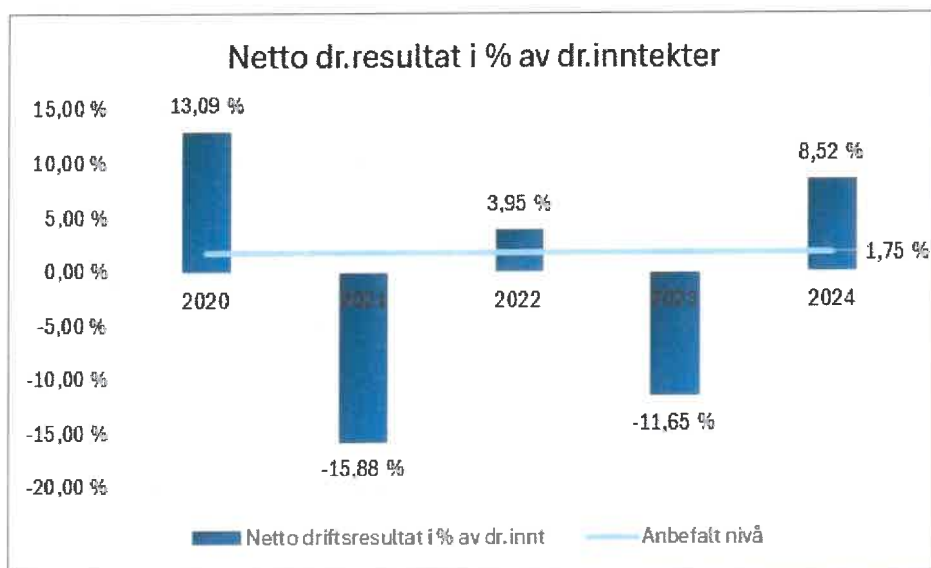
Etterkalkylen for farvannsavgift viste en overdekning på kr 455 708. Denne overdekningen er avsatt til bundet driftsfond.

Avviksforklaring driftsinntekter/driftsutgifter

- Merinntekt skyldes ny leieavtale med Lerøy, og etterfakturering av husleie og kaileie om ikke har vært indeksregulert siste tre årene.
 - Økte utgifter. Noe skyldes avvikling av Berlevåg Bunkers. Ved avviklingen er kundefordringen som foretaket hadde til BVG Bunkers, ble kr 536 166 utgiftsført som tap på fordringer, kr 361 921 ble utgiftsført som kjøp av MGO og farget diesel. Sluttoppgjøret på kr 151 912,66 ble overført til foretaket og gikk som innbetaling på kundefordringen. I tillegg var det flere sykemeldinger som utløste mye overtid hos de ansatte.

Netto driftsresultat:

Netto driftsresultat har variert veldig de siste fem årene. Figuren nedenfor viser netto driftsresultat i prosent av sum driftsinntekter:



Netto driftsresultat viser resultatet av foretakets ordinære, løpende drift etter at renter og avdrag er trukket fra, og viser hva foretaket sitter igjen med til avsetninger og investeringer. Foretaket har fått tilført midler fra kommunen alle årene i perioden, bortsett fra i 2021. Det viser at foretaket ikke klarer å få inn nok inntekter til å klare å dekke løpende driftsutgifter.

Tabellen nedenfor viser hvordan netto drift fordeler seg på de ulike ansvarene i foretaket:

Bevilgningsoversikt drift A (KF/IKS) budsjett- og regnskapsforskriften § 5-4, 2. ledd	Regnskap 2024	Regulert Budsjett	Avvik	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2023
1000 - Berlevåg Havn	-5 484 666	-6 352 149	-867 483	-7 455 149	-4 754 539
1020 - Renovasjon	16 346	-13 000	-29 346	-13 000	25 252
1030 - Landstrøm	-317 101	-324 000	-6 899	-374 000	-329 872
1040 - Kjøp og videresalg av varer	-2 138 922	-1 092 000	1 046 922	10 000	1 764 414
1050 - Pumpehus	495		-495		-9 322
1060 - Transport	-707 728	-654 000	53 728	-1 039 000	-686 234
1075 - Utleiebygg	-3 089 892	-2 758 000	331 892	-2 146 000	-2 179 634
	-11 721 470	-11 193 149	528 321	-11 017 149	-6 169 935

Avviksforklaring

1000 Berlevåg Havn:

1040 Kjøp og videresalg av varer: Grunnet reduksjon i kvotene ble det mindre aktivitet blant båtene og færre store båter som tanker MGO

1075 Utleiebygg: Ny leieavtale og etterfakturering av leieavtaler som ikke vært indeksregulert

INVESTERINGSREGNSKAP

Bevilgningsoversikt investering	Regnskap	Regulert		Opprinnelig	Regnskap
Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5	2024	budsjett	Avvik	budsjett	2023
Investeringer i varige driftsmidler	165 931	700 000	534 069		-6 401 747
Tilskudd til andres investeringer			0		
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	6 928		-6 928		4 948
Utlån av egne midler			0		
Avdrag på lån			0		
Sum investeringsutgifter	172 859	700 000	527 141	0	-6 396 799
Salg av varige driftsmidler		0	0	0	-150 000
Bruk av lån	-389 073	-923 000	-533 927		-945 792
Sum investeringsinntekter	-389 073	-923 000	-533 927	0	-1 095 792
Overføring fra drift			0	0	
Dekning av tidligere års udekket beløp	223 142	223 000	-142	0	7 715 733
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	223 142	223 000	-142	0	7 715 733
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	6 928	0	-6 928	0	223 142

Ved utgangen av 2024 viste investeringsregnskapet et merforbruk på kr 6 928. Det skyldes manglende finansiering av KLP egenkapitaltilskudd. I følge budsjett- og regnskapsforskriften § 4-5, 2. ledd skal det udekkete beløpet føres opp til dekning på investeringsregnskapet i det året som regnskapet legges fram.

Inndekking av underskuddet fra 2023 på kr 223 142 i investeringsregnskapet ble vedtatt i kommunestyret 13.06.24, sak 6/24.

Investeringsregnskapet fordeles på følgende prosjekter:

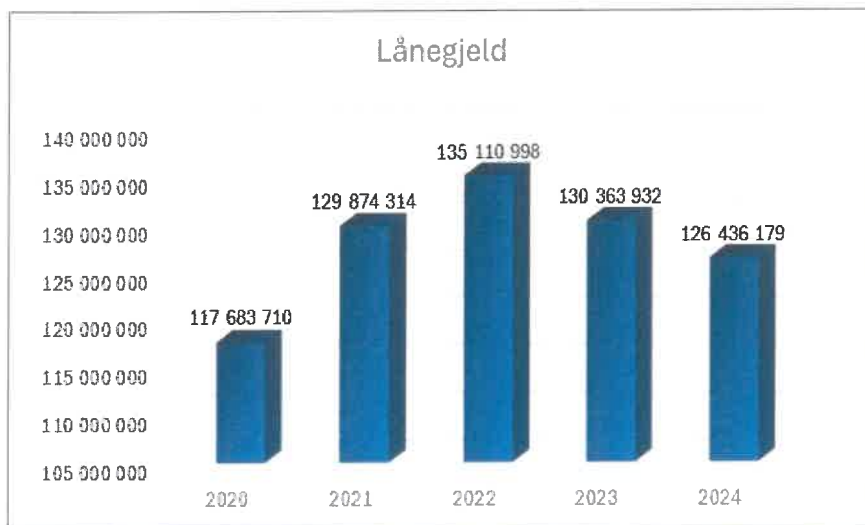
Bevilgningsoversikt investering	Regnskap	Regulert		Opprinnelig	Regnskap
Budsjett- og regnskapsforskriften § 5-5, 2. ledd	2024	budsjett	Avvik	budsjett	2023
A Industribygg/Krabbemottak	165 931,14	100 000	-65 931		-6 610 606,00
B Bunkersanlegg - nytt kortsystem			0		208 859,00
C Sjøvannspumpeanlegget		600 000	600 000		
D Egenkapitaltilskudd KLP	6 928,00		-6 928		4 948,00
Sum investeringer i varige driftsmidlene	172 859,14	700 000	527 141	0	-6 396 799,00

Kommentarer til investeringsregnskapet:

- Industribygg – asfaltering og låssystem
- Sjøvannspumpeanlegget – ble behandlet i KST 19.09.24 sak 88/24

Foretakets lånegjeld:

Langsiktig gjeld (eksklusiv pensjonsforpliktelser) var ved utgangen av året på 126,4 mill. kr. Det er en reduksjon på 3,9 mill. kr fra 2023. Pensjonsforpliktelsen til KLP var ved utgangen av 2024 kr 3 665 390



På grunn av foretakets økonomiske situasjon ble det gitt avdragsfrihet på en termin på to lån i KLP Banken på til sammen kr 219 313. Selv om de hadde avdragsfrihet, var de godt innenfor kravet om minste tillatte avdrag.

Det ble tatt opp et nytt lån på 600 000 i oktober 2024. Lånet skal brukes til å finansiere oppgradering av sjøvannspumpeanlegget.

FORDELING AV LÅNEGJELDEN:

KOMMUNALBANKEN	Kr 38 406 370
KLP BANKEN	Kr 88 029 809
SUM	Kr 126 436 179

Det største lånet har foretaket i KLP Banken. Restbeløp per 31.12.24 på det lånet var ved utgangen av året kr 38 525 000. Lånet ble tatt opp i 2018 til å finansiere bl.a. havneutbyggingen av Fiskerikai/Vestre side og utbygging av Lerøy Norway Seafood.

Rentene pr 31.12.24 fordeles slik:

P.t. rente	57,1 %
Fastrente	31,5 %
Nibor	11,4 %

Kalkylerenten for 2024 endte på 4,35 prosent, basert på 5 års swaprente på 3,85 prosent pluss et tillegg på 0,50 prosent.

I tillegg til lånegjelden til finansinstitusjoner har foretaket 2 lån til kommunen på til sammen 5,3 mill. kr:

- Kommunestyret vedtok i sak 68/20 å innvilge et rentefritt likviditetslån til foretaket på kr 3 000 000. Likviditetslånet skal tilbakebetales innen oktober 2021.

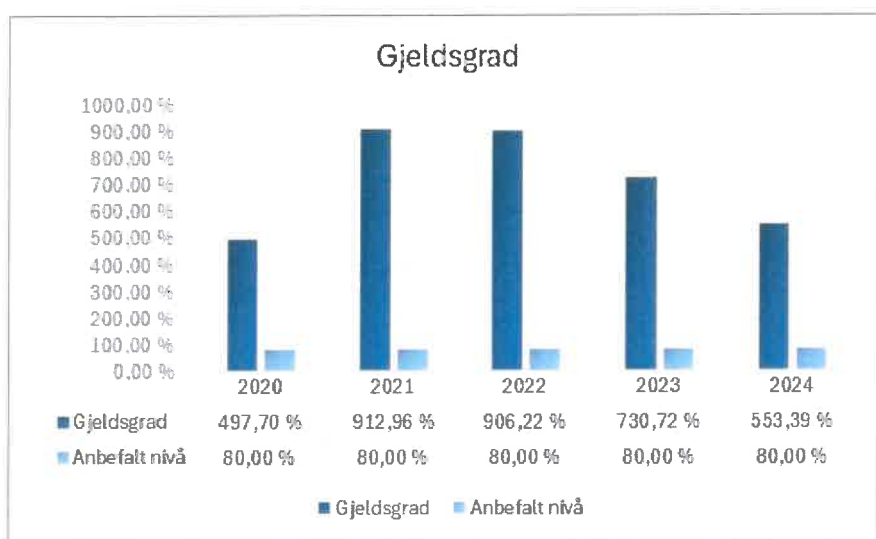
- I desember 2020 behandlet kommunestyret i sak 102/20 inndekning av merforbruk i foretaket. Vedtaket ble at inndekkingen av merforbruk fra 2018 på kr 2 348 918 ble gitt som et rentefritt lån som skal tilbakebetales over 3 år. Inndekningen skal innarbeides i økonomiplan for 2021-2024.

Foretaket har ikke klart å innarbeide innbetaling på disse lånene i økonomiplanen for 2024-2027.

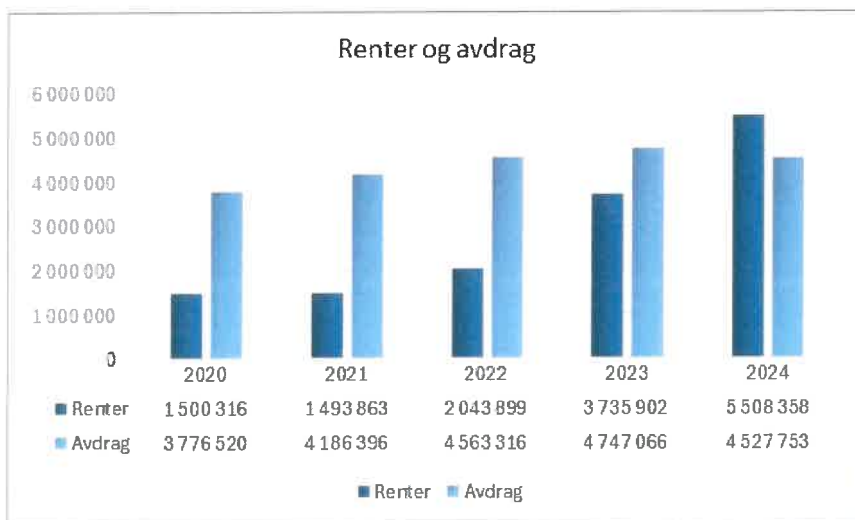
Foretaket hadde kr 1,9 mill. kr i ubrukte lånemidler per 31.12.24

Gjeldsgrad:

Gjeldsgrad viser hvor mye lånegjeld foretaket har i forhold til inntekter. Anbefalt nivå for gjeldsgrad i kommunal sektor er 80 %. Tabellen nedenfor viser foretakets gjeldsgrad de siste 5 årene sammenlignet med anbefalt nivå:



Den høye lånegjelden, samt økning renter har medført at foretaket har fått økte rente- og avdragsutgifter på 4,7 mill. fra 2020 til 2024. I 2025 har er renteutgiftene vært høyere enn det foretaket har innbetalt i avdrag.



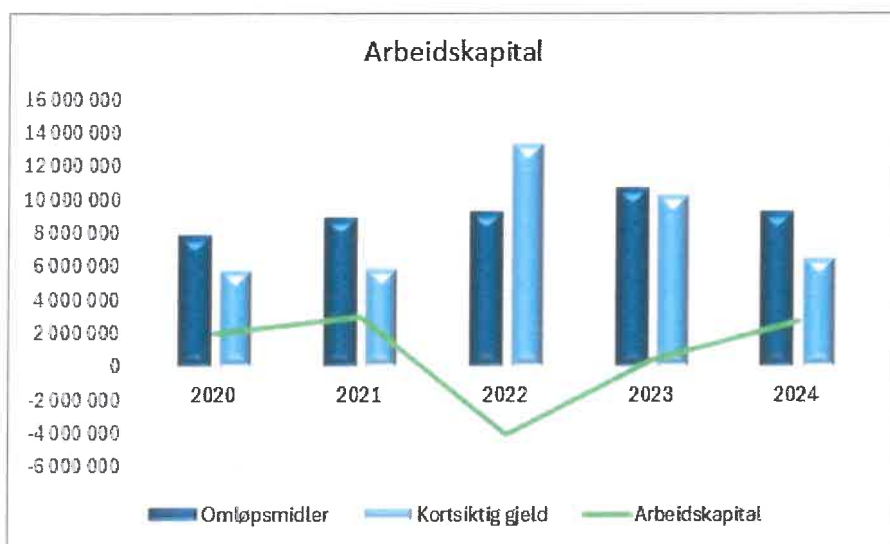
[Handwritten signature]

Den kraftige økningen i renteutgifter i 2025 gjør at foretaket bruker 44,63 % av driftsinntekten til å betjene renter og avdrag.

Soliditet:

Arbeidskapital:

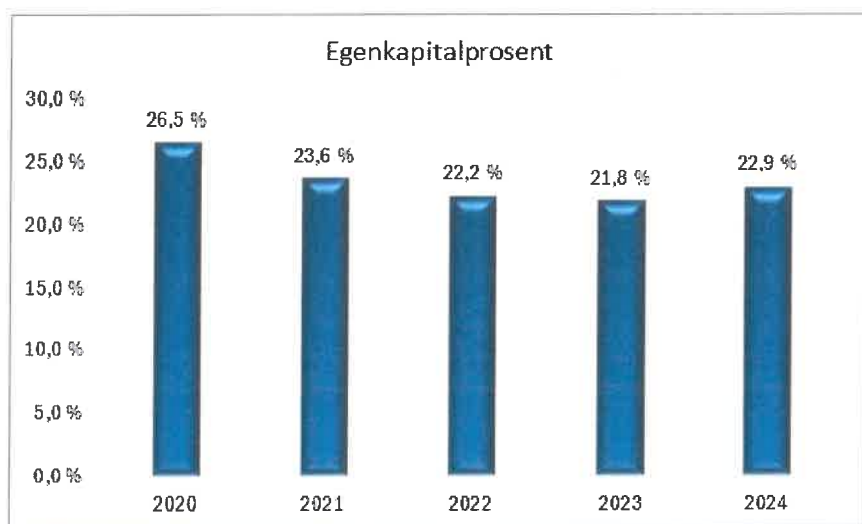
Arbeidskapitalen er differansen mellom omløpsmidler (kasse, bank, kortsiktige fordringer) og kortsiktig gjeld og gir uttrykk for foretakets evne til å betjene denne gjelden.



Nedgang i kortsiktig gjeld gjør at arbeidskapitalen per 31.12 har økt fra året før.

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. Egenkapitalprosenten viser oss hvor stor del av eiendelene som kan gå tapt før långiverne og de øvrige kreditorene berøres. En høy egenkapitalprosent er derfor et mål.



Bankbeholdning og kundefordringer:

BANKKONTO	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Sum disponible bankinnskudd	249 073	2 734 722	1 674 767	4 081 355	6 576 483
Sum disponerte midler	249 073	2 734 722	1 674 767	4 081 355	6 576 483
Sum udisponible bankinnskudd*)	153 471	193 561	165 788	178 978	161 182
Bankbeholdning 31.12	402 544	2 928 283	1 840 555	4 260 333	6 737 665

Bankbeholdningen per 31.12 varierer veldig fra år til år. Likviditeten kan endre seg betraktelig gjennom året også som følge av inn- og utbetalinger knyttet til fordringer og gjeld.

	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Kortsiktige fordringer	7 437 422	6 019 289	7 431 907	6 467 278	2 516 739

Foretaket hadde ved utgangen av året utestående fordringer for ca. 2,5 mill.kr. Det er en stor nedgang fra tidligere år.

Det er i regnskapet for 2024 bokført kr 544 427 i tap på fordringer. Av dette utgjør tapsføring av varelager fra Berlevåg Bunkers AS kr 536 166.