



**NORDKAPP-
REGIONEN HAVN**
PORTS OF NORTH CAPE

ÅRSREGNSKAP MED NOTER 2022 OG ÅRSBERETNING 2022

Nordkappregionen Havn IKS





Innhold

Om året 2022	3
Miljøpolicy Nordkappregionen Havn IKS	5
Havnestyrets beretning og regnskap for NRH IKS 2022	5
Havnerådet	6
Havnestyret	6
Havneselskapets administrasjon og personell	6
Budsjett 2022	7
Økonomi.....	7
Fordeling mellom kommunene Nordkapp, Lebesby og Porsanger.....	8
Styrets behandling av årsregnskap 2022 – forslag til vedtak.....	9
Årsregnskap 2022	10
Spesifisert driftsregnskap	10
Forskriftsrapporter.....	11
Noter.....	15
Note 1 Arbeidskapital	15
Note 2 Kortsiktige fordringer og – gjeld.....	16
Note 3 Fond og endring i fond	17
Note 4 Pensjonskostnad, pensjonsmidler og - forpliktelse	18
Note 5 Anleggsmidler og avskrivninger	19
Note 6 Langsiktig gjeld.....	19
Note 7 Godtgjørelse til revisor	19
Note 8 Kapitalkonto	20
Note 9 Aksjer og andeler.....	20
Note 10 Eksterne inntekter og utgifter	21



Om året 2022

Etter 2 år med tilnærmet «unntakstilstand» ble 2022 det første normalåret siden 2019.

Årene med pandemi har med tydelighet vist oss at det er nødvendig med solid økonomi, som gjør oss i stand til å håndtere usikre tider og stillstand i aktiviteten. Driften i 2022 har hatt fokus på å bygge opp et solid økonomisk fundament gjennom nøktern kostnadsbruk. Samtidig har vi hatt fokus på vedlikehold av eksisterende infrastruktur og planlegging av fremtidig vedlikeholdsbehov og investeringsbehov. Ved utgangen av 2022 er vi godt på vei til å nå målsettingen i vedtatt strategidokument om minimums buffer på 50 % av omsetningen. Dette gjør oss dermed i stand til allerede for 2023 å prioritere nye investeringer, hvor vi da også brukere av opptjent kapital til finansiering.

Etter 2 år med total «tørke» i cruisemarkedet, kom dette i gang igjen for fullt i 2022. Vi endte opp med totalt 132 cruiseanløp i 2022, noe som er rekord. Signalene så langt for 2023 viser at denne trenden fortsetter.

Allerede 5. januar hadde vi vårt første cruiseanløp med «MS Maud». Deretter gikk det «slag i slag» med cruiseanløp i alle måneder gjennom året. Det første virkelige store skipet hadde vi til kai 12. mars ved besøk av «Mein Schiff 1». Dette ble markert gjennom flere arrangementer på kaiområdet med Visit Nordkapp og andre samarbeidspartnere. Dette ble en suksess som vi også gjentok flere ganger utover seinvinteren og som både våre lokale innbyggere og de besøkende satt stor pris på.

«MK Ole K Sara» som har ligget ved Bølgebryterkaia i flere år og som har vært til stor utfordring for havneselskapet lenge, sank ved kai 3. september 2022. Både brannvesen, IUA og havneselskapet var involvert i denne hendelsen. Nordkapp kommune tok ansvaret for havaristen, men måtte etter ca 1 mnd be havneselskapet overta ansvaret for heving. Dette ble gjennomført så raskt som mulig og før jul var fartøyet hevet, slept til gamle fergeleie i Storbukt hvor den ble destruert. Alt i alt er havnefogden svært godt fornøyd med gjennomføringen av dette prosjektet. Det økonomiske rundt dette er imidlertid ikke fullt så positivt. Nordkappregionen Havn IKS sitter igjen med en regning av alene på om lag kr 3,1 millioner. I tillegg har IUA gjennom sin aksjon utgifter på om lag kr 0,25 millioner. Totalt sett er vi dermed opp i kostnader på om lag kr 3,4 millioner eks. mva. Dette er en regning som etter loven skal dekkes av skadevolder. Arbeidet med å fremme dette kravet vil bli igangsatt så snart alle forhold er avklart.

Året som har gått bekrefter med tydelighet at cruisevirksomhet og kystruten har vært, er, og forventes fortsatt å være viktige kunder og våre største kilder til inntekter. Inntektene fra disse aktørene vil være bærebjelken i forhold til fortsatt satsning på fiskeri som vårt primære samfunnsoppdrag. Uten inntekter fra disse aktørene vil vi heller ikke være i stand til å tilrettelegge for fiskeriflåten slik vi ønsker. Fortsatt volumturisme er viktig for Nordkappregionen. I vår strategiplan er tilrettelegging for fiskeri helt sentral. 2022 har med tydelighet vist at reiseliv og vår satsning på fiskerihavner henger uløselig sammen.

Driften i Lebesby har vist svært god utvikling i 2022. Til tross for betjening av hele gjeldsporteføljen knyttet til havneinfrastrukturen i Lebesby og nedbetaling av «opphepede» avdrag for 2020 og 2021, viser driften i Lebesby for første gang et positivt dekningsbidrag. Selv om ikke alle driftsutgifter belastes forholdsmessig, ligger det i resultatet andel tilsvarende eierandel av lønns- og pensjonskostnader. Driften i Lebesby viser netto et overskudd på kr 20 000. I forhold til budsjett er dette et **mindreforbruk** på om lag kr



NORDKAPP- REGIONEN HAVN PORTS OF NORTH CAPE

135 000. Årsaken til denne positive utviklingen er dels økte inntekter knyttet til Kystruten og økte inntekter knyttet til arealleie og flytebryggeplasser. For ytterligere å styrke Lebesby og da spesielt Kjøllefjord som en aktiv fiskerihavn, er det tatt initiativ til økt flytebryggekapasitet gjennom nyetablering av bryggeanlegg i 2023.

Driften i Porsanger for 2022 viser et netto negativt dekningsbidrag på om lag kr 295 000. I forhold til budsjett er dette et **merforbruk** på om lag kr 150 000. Hovedårsaken til dette er knyttet til vedlikehold av bryggeanleggene, både i Smørfjord og Hamnbukt. I Hamnbukt er det etablert landstrømanlegg. I Smørfjord ble det blant annet gjort en større reparasjon av landgang. I tillegg mindre vedlikeholdsarbeid av uttrigger og strømanlegg. Driften i Porsanger er marginal, slik at selv små avvik fra planlagt aktivitet vil slå ut vesentlig. Det må derfor arbeides videre med siktemål å oppnå større aktivitet, da spesielt innenfor økt fiskeriaktivitet og følgelig også cruise segmentet. Her er det endelig positive signaler for 2024 i første omgang.

Vi har i løpet av 2022 tatt opp normal betjening av renter og avdrag etter at vi i 2 år har hatt avdragsutsettelse på samtlige av våre lån. På grunn av renteøkning i løpet av 2022 har utgiftene til betjening av gjeld økt noe. Utviklingen i renten vil ha stor betydning for vår totale belastning og hvorvidt vi vil kunne opprettholde det aktivitetsnivået som vi ønsker. Det er imidlertid signaler om at rentetoppen forventes å nås i løpet av siste halvår 2023 for deretter å flate ut og stabilisere seg. Gitt disse signalene er det grunn til å anta at planlagte aktiviteter vil kunne gjennomføres i årene fremover.

Innen fiskeri er antall fartøyer som bruker våre havner fortsatt ganske stabil. Trenden med større fartøyer som vi har sett de senere årene synes å befeste seg med en økning i Honningsvåg av havgående fiskefartøyer.

Bunkersanlegget i Kobbhola har viste svært positiv utvikling fra 2020 til 2021. Gjennom 2022 har driften stabilisert seg på 2021 nivå. Vi er fortsatt et stykke unna målsettingen om et årlig volum på om lag 20000 m3 utlevert bunkers. Imidlertid jobbes det godt på flere områder. Både i forhold til økt bunkerssalg og økt utnyttelse av lagerkapasitet og anleggets beskaffenhet. Det er grunn til å anta at det i løpet av 2023 vil føre til økt aktivitet ved anlegget. Økonomisk er det et positivt dekningsbidrag fra anlegget på om lag kr 130 000. Avtalen med Bunker Oil bidrar i stor grad til dette.

Regnskapet for 2022 er gjort opp i balanse med et overskudd på om lag kr 12,25 millioner. I forhold til regulert budsjett er dette om lag kr 650 000 bedre. I dette resultatet ligger også bokførte kostnadene knyttet til Ole K Sara med om lag kr 2,75 millioner. Sett i lys av dette viser regnskapet et netto mindreforbruk i forhold til revidert budsjett med om lag kr 3,4 millioner. Dette er Havnefogden svært tilfreds med fordi det i neste omgang vil være med å ytterligere utvikle Nordkappregionen som et attraktivt valg i forhold til havnefasiliteter og som havne-knutepunkt.

Honningsvåg 30.1.2023


Leif Gustav Prytz Olsen
Havnefogd



Miljøpolicy Nordkappregionen Havn IKS

Overordnet er det miljøpolicyen som leder vårt arbeid. Nordkappregionen Havn IKS ønsker å bidra til et mer bærekraftig samfunn ved å redusere vår negative miljøpåvirkning, og påvirke våre samarbeidspartnere til å ta et større ansvar for sin miljøpåvirkning.

Våre miljømål

1. Vi skal ha et godt og trygt arbeidsmiljø.
2. Vi skal være en pådriver for gjenbruk og sortering (sirkulær økonomi), og reduksjon av marint avfall.
3. Vi skal redusere klimagassutslipp til et minimum

Vi har til hvert miljømål satt opp en del temaer med egne mål og delmål som vi skal jobbe med. I sum skal dette være med å bidra til å nå de overordnede miljømålene.

Som en del av dette har vi i 2022 startet opp arbeidet med siktemål å oppnå sertifisering som **Miljøfyrtårn**. Vi har engasjert godkjent konsulent til å bistå oss i dette. I tillegg har vi lokalt engasjert Nordkappregionen Næringshage AS som etter hvert har fått god erfaring med å bistå kunder med dette arbeidet. I tillegg er også Nordkappregionen Næringshage selv sertifisert som Miljøfyrtårn. Arbeidet er godt i gang og vi har som siktemål å få godkjenning i løpet av 1. halvår 2023.

Havnestyrets beretning og regnskap for NRH IKS 2022

Nordkappregionen Havn IKS er et interkommunalt selskap opprettet av Nordkapp og, Porsanger kommune (de samarbeidende kommunene) og senere utvidet til også å omfatte Lebesby kommune.

Eierandel i selskapet: Nordkapp 75%, Lebesby 20% og Porsanger 5%.

Nordkappregionen Havn er et selvstendig rettssubjekt med egne rettigheter og forpliktelser, og med selvstendig partsstilling overfor domstol og andre myndigheter.

Nordkappregionen Havn (havnevesenet, den interkommunale havnen eller havneselskapet) er registrert i Foretaksregisteret.

Selskapet har som formål å samordne og utvikle en effektiv, sikker og rasjonell havnevirksomhet innenfor samarbeidsområdet, samt sørge for sikkerhet og fremkommelighet i selskapets havner og deltakerkommunenes sjøområder. I tilknytning til dette skal NRH IKS på vegne av deltakerkommunene ivareta alle forvaltningsmessige og administrative oppgaver som etter Havne- og farvannsloven påligger kommunene, samt håndheve de bestemmelser som etter Havne- og farvannsloven med forskrift gjelder innen kommunens sjøområder.

Det interkommunale havneselskapets kontor er i Honningsvåg i Nordkapp kommune.



Havnerådet

Representantskapet – Havnerådet er selskapets øverste organ og består av til sammen 4 medlemmer. Havnerådet velger medlemmer til havnestyret. Havnerådet har i 2022 bestått av
Trudy Engen – leder
Heidi L Holmgren – nestleder
Sigurd Rafaelsen – medlem
Aina Borch - medlem

Havnestyret

Havnestyret i Nordkappregionen Havn IKS- sammensetning i 2022

Leder Yngve Kristiansen	Kjell Vidar Forsberg
Nestleder Hugo Salamonsen	Fred Magne Johansen
Bjørg Pettersen	Charon E. Tauselv
Ann Kristin N. Samuelsen	Sissel Løkke
Toril Svendsen	Raimo Sørensen
Arnkjell Bøgeberg	Daniel Øien
Torkjell Johnsen	Bernt Magne Wilhelmsen

I møte i Havnerådet (Rep. Skapet) den 20.12.2022, PS 8/22, ble Ina Ulrikke Buntz valgt til nytt styremedlem fra Lebesby kommune etter Toril Svendsen som etter eget ønske trakk seg. Toril Svendsen ble valgt som ny personlig vara for Ina Ulrikke Buntz.

Havnestyret hadde 6 styremøter i 2022 og behandlet 20 politiske saker.

Havnestyret består av 7 medlemmer, 4 fra Nordkapp, 2 Lebesby og 1 fra Porsanger.

Havnestyret er oppnevnt med 3 kvinnelige og 4 mannlige representanter, og tilfredsstillende dermed kravene til kjønnsfordeling.

Havneselskapets administrasjon og personell

Havnefogden sørger for den daglige ledelse av selskapet.

Selskapet har 5 faste 100 prosent stillinger i 2022, hvorav ingen kvinner pr 31.12.2022.

Det arbeides aktivt med HMS, hvor sikkerhet og forebyggende tiltak for å trygge arbeidssituasjon for de ansatte, brukere og kunder har høyt fokus.

Det er et viktig mål for selskapet at arbeidsmiljøet er godt. Dette skaper trivsel og gir forutsigbarhet for de ansatte, noe som igjen bidrar til at ressursene som enkeltpersoner bisitter vil kunne brukes og utvikles positivt i det daglige arbeidet.

Det er få ansatte i selskapet og hver medarbeider utfører arbeidsoppgaver som har betydning for den daglige driften. Arbeidsmiljø vil derfor kunne ha betydning for selskapets økonomiske resultat. Tilgang på verneutstyr er god. Nytt utstyr anskaffes etter behov. Selskapet har så å si ingen sykefravær.



Budsjett 2022

Budsjettet med forretningsbetingelser og prisregulativ for Nordkappregionen Havn IKS for 2022 ble vedtatt av styret den 21.12.2021 som sak PS 31/21 – PS 33/21.

Budsjettreguleringer for 2022 ble vedtatt av Havnestyret i møte 20.10.2022 under sak PS 12/22. Budsjettreguleringen for 2022 ble gjennomført med et budsjettert driftsoverskudd på kr 11,6 millioner som avsetning til disposisjonsfond.

Økonomi

Regnskapet for 2022 er gjort opp i balanse med et mindreforbruk (overskudd) på om lag kr 12,25 millioner. I forhold til regulert budsjett er dette om lag kr 650 000 bedre. I dette resultatet ligger også bokførte kostnadene knyttet til Ole K Sara med om lag kr 2,75 millioner. Sett i lys av dette viser regnskapet et netto mindreforbruk i forhold til revidert budsjett med om lag kr 3,4 millioner. Dette er styret svært tilfreds med fordi det i neste omgang vil være med å ytterligere utvikle Nordkappregionen som et attraktivt valg i forhold til havnefasiliteter og som havne-knutepunkt.

Årene med pandemi har med tydelighet vist oss at det er nødvendig med solid økonomi, som gjør oss i stand til å håndtere usikre tider og stillstand i aktiviteten. Driften i 2022 har hatt fokus på å bygge opp et solid økonomisk fundament gjennom nøktern kostnadsbruk. Samtidig har vi hatt fokus på vedlikehold av eksisterende infrastruktur og planlegging av fremtidig vedlikeholdsbehov og investeringsbehov. Ved utgangen av 2022 er vi godt på vei til å nå målsettingen i vedtatt strategidokument om minimums buffer på 50 % av omsetningen. Dette gjør oss dermed i stand til allerede for 2023 å prioritere nye investeringer, hvor vi da også brukere av opptjent kapital til finansiering.

Samlede driftsinntekter for 2022 er på 40,4 millioner, mens samlede driftsutgifter inkludert avskrivninger er på om lag 29,4 millioner, noe som gir et brutto driftsresultat på om lag kr 11 millioner. Driftsinntektene er om lag kr 2,9 millioner høyere enn regulert budsjett for 2022. Omsetningen for 2022 er den høyeste i selskapets historie og har sammenheng med de grep som ble gjort på gebyrsiden knyttet til cruise. Dette sammen med stor økning i antall cruiseanløp har gitt oss det gode resultatet som vi nå ser for 2022.

Økningen i inntektsstrømmen har også sammenheng med at Hurtigruten tok opp sin drift som noenlunde normalt i løpet av 2021, og som har fortsatt i 2022. Samtidig har Havila Kystruten fått to av sine skip i drift. Her venter de fortsatt på ytterligere 2 skip før hele kapasiteten er på plass.



	Regnskap 2022	Revidert budsjett	Opprinnelig budsjett
Driftsinntekter	-40 403 171	-37 746 655	-26 196 655
Driftsutgifter	29 350 879	26 927 704	25 277 704
Driftsresultat	-11 052 292	-10 818 951	-918 951
Finansposter	-1 215 964	-916 813	-916 813
Overføring til invest. regnskapet	14 448	140 782	140 782
Mindreforbruk	-12 253 807	-11 594 982	-1 694 982
Avsetning til disposisjonsfond	12 253 807	11 594 982	1 694 982

Det er ikke hentet inn kapital fra de samarbeidene kommuner i løpet av 2022.

Fordeling mellom kommunene Nordkapp, Lebesby og Porsanger

Inntekter og utgifter under ansvar for Nordkapp, Lebesby og Porsanger fremkommer slik:

	Inntekter 2022 (drift og finans)	Utgifter 2022 (drift og finans)	Regnskapsmessig resultat 2022
Nordkapp	-35 931 488	23 402 887	-12 528 601
Lebesby	-4 154 801	4 134 498	-20 303
Porsanger	-326 206	621 303	295 097
Sum	-40 412 496	28 158 688	-12 253 807

1. Driften i Nordkapp er knyttet opp mot driften av havneselskapet. De største inntektspostene er knyttet opp mot cruisenæringen, hvor disse alene genererer en omsetning på om lag kr 23 mill for 2022. Det er dermed klart at cruise er – og vil være helt avgjørende for havneselskapets videre drifte og utviklingsmuligheter. Driften i Nordkapp bærer store deler av administrasjonen foruten fordeling av direkte lønnsutgifter som fordeles etter nøkkel mellom Nordkapp, Lebesby og Porsanger i forhold til eierandel. Det har vært diskutert hvorvidt det vil være hensiktsmessig å se på andre nøkler som fordeler en større del av administrasjonsutgiftene. Så langt er ikke dette landet og inntil videre vil fordelingen baseres seg på eierandel og da kun fordeling av lønnsutgifter. Resultatene for havnene i Lebesby og Porsanger vil dermed være å anse som «bidrag til driften eller forbruk fra driften».
2. Driften i Lebesby viser for 2022 et godt resultat med et positivt dekningsbidrag på kr 20 000. I forhold til budsjett er dette et mindreforbruk på kr 135 000. Det har i løpet av 2022 vært betjent gjeld på ordinært vis. I tillegg er 50 % av etterslepet på gjeldsbetjeningen fra 2020 og 2021 dekket inn i samsvar med budsjett.
3. Driften i Porsanger er foreløpig relativt lav og har i 2022 generert et driftsunderskudd på kr 295 000.



Styrets behandling av årsregnskap 2022 – forslag til vedtak

Styret i Nordkappregionen Havn IKS avholdt møte den 9.2.2023
Under sak PS 2/23 Årsregnskap med noter – og årsberetning 2022 ble det enstemmig vedtatt:

Årsregnskap Nordkappregionen Havn IKS 2022

Det fremlagte årsregnskapet med driftsregnskap som viser et mindreforbruk på kr 12 253 807,25 som er avsatt til disposisjonsfond og et regnskapsmessig resultat for 2022 på kr 0 fastsettes som Nordkappregionen Havn IKS's årsregnskap for 2022.

Disposisjonsfondet er ved utgangen av 2022 på kr 15 716 171,63.


Overføring fra driftsregnskapet til investeringsregnskap er på kr 14 448 til finansiering av egenkapitalinnskudd til KLP. Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse.

Det er for regnskapsåret 2022 fremkommet et negativt premieavvik på kr 142 444 som gjøres opp i sin helhet i 2023.

Nordkappregionen Havn IKS's årsberetning for 2022 tas til etterretning.

Årsregnskap med noter - og årsberetning for 2022 oversendes Havnerådet for endelig vedtak.

Honningsvåg, 08.02.2023



Styrets leder Yngve Kristiansen



Nestleder Hugo Salamonsen



Medlem Bjørg Pettersen

Arnkjell Bøgeberg



Medlem Ann Kristin N. Samuelson

Medlem Ina Ulrikke Buntz

Medlem Torkjell Johnsen



Årsregnskap 2022

Spesifisert driftsregnskap

Konto	Konto (Tekst)	Note	Regnskap 2022	Revidert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2021
DRIFTSINNEKTER						
16000	Salg av strøm, vann, renovasjon, ISPS, utenriks		-2 255 863	-2 278 340	-4 539 340	-159 854
16000	Kaiverderlag, ilandstigningsavgift, utenriksfartøyer		-20 587 083	-20 292 075	-8 531 075	-592 966
16015	Ankerverderlagt Sarnesfjorden		0	0	0	0
16200	Fortøyningsvederlag		-412 924	-112 970	-112 970	-33 713
16300	Husleieinntekter, festeavgift		-2 312 058	-2 384 790	-2 384 790	-1 500 702
16500	Salg av strøm, vann, renovasjon innenriks		-909 008	-919 165	-919 165	-1 233 764
16505	Kaiavgift innenriks		-5 877 844	-6 050 000	-4 400 000	-4 594 779
16506	Utleie flytebrygger		-2 127 660	-2 027 900	-2 027 900	-1 923 884
16514	Vareavgift over kai og ISPS innenriks		-235 514	-272 155	-272 155	-486 327
16518	Vognvederlag og bussparkering		-1 498 205	-1 278 350	-1 078 350	-180 905
16523	Inntekter havnebåt		-549 650	-51 350	-51 350	-147 700
16532	LNG inntekter		0	0	0	0
16524	Grunnleie		-1 603 350	-893 640	-893 640	-1 763 034
16534	Bunkersutlevering - godtgjørelse Kobbhola		-653 215	-564 850	-564 850	-610 805
16536	Salg/Utlegg		-164 180	-51 350	-51 350	-8 817 883
	Sum salgs- og leieinntekter		-39 186 656	-37 176 935	-26 826 935	-22 046 315
17100	Sykelønsrefusjoner		-8 163	0	0	-82 088
17701	Refusjon fra andre		-555 435	-302 700	-102 700	-533 118
17702	Refusjon fra private		-413 000	-82 160	-82 160	-44 000
17703	Refusjon lønn/godtgjørelse IUA		-240 017	-184 860	-184 860	-227 803
	Sum refusjoner		-1 216 615	-669 720	-369 720	-887 009
	SUM DRIFTSINNEKTER		-40 403 171	-37 746 665	-26 196 665	-22 933 325
DRIFTS - OG FINANSUTGIFTER						
10100	Fast lønn		4 183 973	3 805 354	3 805 354	3 513 762
10300	Lønn til vikarer og ekstrahjelp		75 679	205 400	205 400	212 149
10400	Overtidslønn		877 983	523 770	523 770	456 403
10500	Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser		175 000	184 860	184 860	175 000
10801	Møtegodtgjørelse		226 093	236 210	236 210	231 800
10900	Pensjonsinnskudd og trekkpliktige forsikringsordninger		670 803	759 578	759 578	530 492
11000	Kontormateriell		78 907	51 350	51 350	53 912
11150	Matvarer		114 853	102 700	102 700	131 702
11200	Samlepost annet forbruksmaterieill		315 813	277 290	277 290	192 131
11301	Porto, gebyrer, abonnement, etc		259 267	241 345	241 345	283 079
11400	AnnONSE, reklame, informasjonsmaterieill		680 205	1 037 270	1 037 270	195 980
11500	Oppplæring og kurs		60 990	20 540	20 540	0
11600	Oppgavepliktige reiseugifter		40 569	10 270	10 270	19 108
11650	Andre oppgavepliktige godtgjørelser		0	30 810	30 810	0
11701	Transport og reiseutgifter, drift av egne transportmidler		660 153	431 340	431 340	233 839
11801	Strømutgifter		835 749	991 055	991 055	788 897
11850	Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring		1 246 804	1 187 726	1 187 726	1 120 513
11900	Husleie Kobbhola		789 072	574 971	574 971	534 013
11950	Avgifter, gebyrer og lisenser		768 229	882 690	482 690	463 646
11956	Renovasjon		283 882	364 585	364 585	262 398
12001	Inventar og utstyr		69 272	154 050	154 050	33 851
12100	Kjøp, leie og leasing av transportmidler		329 951	462 150	462 150	351 687
12301	Vedlikehold		1 564 621	2 864 270	2 864 270	2 110 095
12400	Serviceavtaler		135 325	215 400	215 400	147 042
12500	Materialer til vedlikehold		1 864 744	1 571 600	1 171 600	627 344
12601	Kjøp av rengjøringsjenester		165 276	179 725	179 725	204 452
12701	Kjøp av konsulentjenere og juridisk bistand		4 096 574	1 288 090	688 090	715 966
13700	Kjøp fra andre private		2 020 021	1 735 630	1 735 630	800 189
13705	Utleveringavtale stein Kobbhola		0	0	0	4 363 669
13751	Revisjonshonorar		58 000	61 620	61 620	52 000
13800	Kjøp fra foretak i egen kommune		188 389	354 315	354 315	228 723
14701	Overføring til Nordkapp Havn KF/ Lebesby kommune		5 030 040	4 895 800	4 645 800	1 101 979
14707	Overføring til andre		116 500	225 940	225 940	145 232
15900	Avskrivninger		1 368 142	1 000 000	1 000 000	1 368 142
	Sum driftsutgifter		29 360 879	26 927 704	26 277 704	21 649 193
15000	Renter		73 387	43 134	43 134	42 059
15001	Forsinkelsesrenter		0	5 135	5 135	975
15100	Avdrag på lån		88 116	86 268	86 268	0
19000	Renteinntekter		-9 325	-51 350	-51 350	-559
19900	Motpost avskrivninger		-1 368 142	-1 000 000	-1 000 000	-1 368 142
	Sum finansposter		-1 216 964	-916 813	-916 813	-1 325 667
15400	Avsetning til disposisjonsfond		12 253 807	11 594 982	1 694 982	2 459 623
15700	Overføring til investeringsregnskapet		14 448	140 782	140 782	150 175
19300	Bruk av tidligere års mindreforbruk		0	0	0	0
19400	Bruk av disposisjonsfond		0	0	0	0
	Sum interne finansieringstransaksjoner		12 268 255	11 735 764	1 835 764	2 609 798
	REGNSKAPSMESSIG RESULTAT ETTER DISPONERING		0	0	0	0



Forskriftsrapporter

Driftsregnskap 2022					
Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2022	Regulert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Driftsinntekter					
Salgs- og leieinntekter		-39 187	-37 177	-25 827	-22 046
Refusjoner	10	-1 217	-570	-370	-887
Overføringer		0	0	0	0
Andre driftsinntekter		0	0	0	0
Sum driftsinntekter		-40 404	-37 747	-26 197	-22 933
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter		5 579	4 997	4 997	4 608
Sosiale utgifter	4	671	760	760	530
Kjøp av varer og tjenester	7, 10	16 586	15 050	13 650	13 895
Overføringer	10	5 147	5 122	4 872	1 247
Kalkulatoriske avskrivninger	5	1 368	1 000	1 000	1 368
Sum driftsutgifter		29 351	26 928	25 278	21 649
Driftsresultat		-11 053	-10 819	-919	-1 284
Finansinntekter/Finansutgifter					
Renteinntekter	10	-9	-51	-51	-1
Renteutgifter	10	73	48	48	43
Avdrag på lån	6	88	86	86	0
Mottatte avdrag på lån		0	0	0	0
Motpost kalkulatoriske avskrivninger		-1 368	-1 000	-1 000	-1 368
Ordinært resultat (resultat før int.finans.trans.)		-12 268	-11 736	-1 836	-2 610
Interne finansieringstransaksjoner					
Avsetning til disposisjonsfond	3	12 254	11 595	1 695	2 460
Bruk av tidligere avsetninger til disposisjonsfond		0	0	0	0
Overføring til investering		14	141	141	150
Regnskapsmessig resultat (resultat etter interne finansieringstransaksjoner)		0	0	0	0
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk		0	0	0	0



Investeringsregnskapet / Kapitalregnskapet				
Tall i 1000 kroner	Regnskap 2022	Regulert budsjett 2022	Opprinnelig Budsjett 2022	Regnskap 2021
FINANSIERINGSBEHOV				
Investeringer i anleggsmidler	0	0	0	0
Utlån og forskutteringer	0	0	0	0
Kjøp av aksjer og andeler	14	141	141	150
Årets finansierungsbehov	14	141	141	150
FINANSIERING				
Bruk av lånemidler	0	0	0	0
Inntekter fra salg av anleggsmidler	0	0	0	0
Tilskudd til investeringer	0	0	0	0
Kompensasjon merverdiavgift	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	0	0	0	0
Andre inntekter	0	0	0	0
Sum ekstern finansiering	0	0	0	0
Overført fra driftsregnskapet	-14	-141	-141	-150
Bruk av avsetninger	0	0	0	0
Sum finansiering	-14	-141	-141	-150
Udekket / Udisponert	0	0	0	0

Investeringsrammen for 2022 består kun av finansiering av egenkapitalinnskudd til KLP med kr 14 448.



Balanse 31.12.2022

Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2022	Regnskap 2021
--------------------	------	---------------	---------------

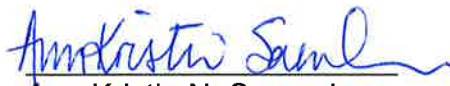
EIENDELER			
Anleggsmidler		27 603	28 215
Varige driftsmidler	5	16 728	18 096
Faste eiendommer og anlegg	5	15 276	16 380
Utstyr, maskiner og transportmidler	5	1 452	1 716
Finansielle anleggsmidler		2 344	2 329
Ulån		0	0
Aksjer og andeler	9	2 344	2 329
Pensjonsmidler	4	8 531	7 790
Omløpsmidler	1	25 268	10 381
Kortsiktige fordringer	2	6 510	2 586
Kundefordringer	2	5 250	2 230
Andre kortsiktige fordringer	2	1 260	115
Premieavvik	4	0	241
Finansielle omløpsmidler		0	0
Aksjer og andeler		0	0
Sertifikater		0	0
Obligasjoner		0	0
Derivater		0	0
Bankinnskudd og kontanter		18 758	7 795
Sum eiendeler		52 871	38 596



EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital		-35 504	-24 690
Egenkapital		-17 416	-5 162
Disposisjonsfond	3	-15 716	-3 462
Bundne driftsfond	3	-1 700	-1 700
Ubundne kapitalfond		0	0
Bundne kapitalfond		0	0
Regnskapsmessig overskudd		0	0
Regnskapsmessig underskudd		0	0
Likviditetsreserve		0	0
		0	0
Kapitalkonto	8	-18 088	-19 528
Kapitalkonto		-18 088	-19 528
Langsiktig gjeld		-9 515	-8 687
Ihendehaverobligasjonslån		0	0
Pensjonsforpliktelse	4	-7 503	-6 587
Sertifikater		0	0
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	-2 012	-2 100
E. Kortsiktig gjeld	1, 2	-7 852	-5 219
Kassakredittgjeld		0	0
Likviditetslån	1,2	-3 366	-3 366
Leverandørgjeld	1,2	-2 617	-544
Annen kortsiktig gjeld	1,2	-1 727	-1 309
Derivater		0	0
Premieavvik	4	-142	0
Sum egenkapital og gjeld		-52 871	-38 596



Yngve Kristiansen
Leder



Hugo Salamonsen
Nestleder


Ann Kristin N. Samuelsen
Medlem


Bjørg Pettersen
Medlem


Ina Ulrikke Buntz
Medlem


Torkjell Johnsen
Medlem


Arnkjell Bøgeberg
Medlem



Noter

Note 1 Arbeidskapital

Endring av arbeidskapital basert på bevilgningsregnskapet		
Tall i 1000 kroner	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Driftsregnskapet		
Inntekter driftsdel	-40 403	-22 933
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner driftsdel	-9	-1
Utgifter driftsdel	27 983	20 281
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner driftsdel	162	43
Netto driftsresultat	-12 268	-2 610
Investeringsregnskapet:		
Inntekter investeringsdel	0	0
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner invest	0	0
Utgifter investeringsdel	0	0
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner investeri	14	150
Netto utgifter i investeringsregnskapet	14	150
Sum anskaffelse/ anvendelse av midler	-12 254	-2 460
Endring i ubrukte lånemidler	0	0
Korrigerings av tidligere års feil (*)	0	-148
Endring regnskapsprinsipp investering	0	0
Endring i arbeidskapital (bevilgningsregnskapet)	-12 254	-2 608

Endring av arbeidskapital basert på balanseregnskapet				
Tall i 1000 kroner	Regnskap 2022	Endring 2022	Regnskap 2021	Endring 2021
Omløpsmidler				
Endring premieavvik	-142	-383	241	97
Endring kortsiktige fordringer	7 249	4 904	2 345	235
Endring aksjer og andeler	0	0	0	0
Endring obligasjoner og sertifikater	0	0	0	0
Endring betalingsmidler	18 758	10 963	7 795	2 851
Sum endring omløpsmidler	25 864	15 483	10 381	3 183
Kortsiktig gjeld				
Endring premieavvik	0	0	0	0
Endring kortsiktig gjeld	-8 448	-3 229	-5 219	-575
Sum endring kortsiktig gjeld	-8 448	-3 229	-5 219	-575
Endring i arbeidskapital (balanseregnskapet)	17 416	12 254	5 162	2 608

(*)

Dette gjelder korrigerings av tidligere års feil knyttet til behandling av egenkapitalinnskudd for pensjonsordningen som har vært oppført som kortsiktig gjeld. Dette ble i regnskapet for 2021 korrigerings direkte mot Disposisjonsfond, da beløpet har vært utgiftsført tidligere år, jf. GKRS nr. 5.



Note 2 Kortsiktige fordringer og - gjeld

Kortsiktige fordringer og - gjeld		
	2022	2021
Totale kortsiktige fordringer	6 509 951	2 777 895
Herav:		
Kundefordringer (*)	5 250 264	2 230 262
Premieavvik	0	241 207
Påløpte inntekter 2022	383 000	
Til gode mva mva oppgjør 6. termin 2022	876 687	306 426
Total kortsiktig gjeld	7 851 747	5 219 082
Herav:		
Likvitetslån til Nordkapp Havn KF	3 365 600	3 365 600
Leverandørgjeld	2 616 887	544 583
Påløpne feriepenger	543 641	369 696
Skyldig utgående mva	0	567 998
Skyldig skattetrekk	402 819	321 205
Premieavvik	142 444	0
Påløpte kostnader NK kommune	780 356	50 000

(*)

Hovedårsaken til den store økningen i kundefordringer er knyttet til fordringer på 2 større kunder, totalt om lag 3,0 mill. Disse er først gjort opp i januar 2023. Tilsvarende situasjon var ikke til stede pr 31.12.2021.



Note 3 Fond og endring i fond

Fond og endringer i fond

Tall i 1 kroner	Regnskap 2022	Budsjett 2022	Regnskap 2021
NOTE 1			
DISPOSISJONSFOND			
Disposisjonsfond pr. 1.1	3 462 364		854 271
Avsatt til driftsregnskapet	12 253 807	11 594 982	2 459 623
Forbruk på investeringsregnskapet	0	0	0
Forbruk på driftsregnskapet	0		0
Korrigerings av tidligere års feil i driftsregnskap (1)	0		148 470
Disposisjonsfond pr. 31.12	15 716 171	11 594 982	3 462 364
NOTE 2			
UBUNDNE INVESTERINGSFOND			
Ubundne investeringsfond pr. 1.1	0	0	0
Avsatt til ubundne investeringsfond	0	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0	0
Ubundne investeringsfond pr.31.12	0	0	0
NOTE 3			
BUNDNE INVESTERINGSFOND			
Bundne investeringsfond pr. 1.1	0	0	0
Avsatt til bundne investeringsfond	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0
Bundne investeringsfond pr. 31.12	0	0	0
NOTE 4			
BUNDNE DRIFTSFOND			
Bundet driftsfond Kystverket pr. 1.1	1 700 000	0	1 700 000
Avsatt i driftsregnskapet	0	0	0
Bruk i driftsregnskapet	0	0	0
Bundet driftsfond pr. 31.12	1 700 000	0	1 700 000

(1) Egenkapitalinnskudd til pensjonsordningen er for tidligere år (før 2021) feilaktig ført opp som kortsiktig gjeld. Dette er korrigeret direkte mot disposisjonsfond i 2021, jf GKRS nr 5, punkt 3.4, nr 2 og 3.



Note 4 Pensjonskostnad, pensjonsmidler og - forpliktelse

Pensjonsnote		
Nøkkeltall for Nordkappregionen Havn IKS	2022	2021
Netto pensjonskostnader	482 971	432 022
Sum amortisert premieavvik	74 031	38 731
+ Administrasjonskostnader	23 479	19 683
= Samlet kostnad	580 481	490 436
Innbetalt premie/tilskudd inkl adm	364 006	692 912
Årets premieavvik	-142 444	241 207
Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB - estimat		
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	0	0
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	7 789 611	6 372 115
Estimatavik midler IB 1.1	278 355	593 015
Overførte/mottatte avik	0	0
Faktiske pensjonsmidler	8 067 966	6 965 130
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	364 006	692 912
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-23 479	-19 638
Utbetalinger	-162 736	-102 515
Forventet avkastninger	285 490	253 767
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	8 531 247	7 789 656
Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB - estimat		
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1	0	0
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fusjon/fusjon	6 587 124	6 276 756
Estimatavik forpliktelse IB 1.1	310 032	-272 906
Overførte/mottatte avik	0	0
Faktisk forpliktelse	6 897 156	6 003 850
Årets opptjening	547 561	492 438
Rentekostnad	220 900	193 351
Utbetalinger	-162 736	-102 515
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	7 502 881	6 587 124

Det er for 2022 innbetalt kr 14 448 i egenkapitalinnskudd. Dette er finansiert over investeringsbudsjettet gjennom overføring fra drift.



Note 5 Anleggsmidler og avskrivninger

Tekst	Utstyr og maskiner			Fast eiendom og anlegg				Sum
	Levetid 5 år	Levetid 10 år	Levetid 10 år	Levetid 20 år	Levetid 40 år	Levetid 50 år	Ikke avskr.	
Bokført verdi per 1.1	kr 236 872	kr 1 479 516	kr 7 939 903	kr 6 392 621	kr 2 047 500			kr 18 096 412
Tilgang								
Avgang								
Avskrivninger	kr 78 957	kr 184 939	kr 696 599	kr 355 147	kr 52 500			kr 1 368 142
Nedskrivninger								
Reverserte nedskrivninger								
Bokført verdi 31.12.2022	kr 157 915	kr 1 294 577	kr 7 243 304	kr 6 037 474	kr 1 995 000			kr 16 728 270

Anleggsmidler avskrives lineært over økonomisk levetid.

Note 6 Langsiktig gjeld

Lån SNN	Kr 2 011 884
Sum	Kr 2 011 884

Som følge av coronapandemien, hadde lånet avdragsfrihet i 2021. Fom 2022 er lånet nedbetalt i hht betalingsplan.

Note 7 Godtgjørelse til revisor

Revisjonshonorar – regnskapsrevisjon – VEFIK IKS	Kr 58 000
--	-----------



Note 8 Kapitalkonto

BALANSEN	31.12.2022	01.01.2022	Endring
Anleggsmidler	27 603 029,00	28 215 087,00	-612 058,00
Langsiktig gjeld	9 514 765,00	8 687 124,00	-827 641,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler			
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
Netto endring	37 117 794,00	36 902 211,00	-1 439 699,00

Spesifikasjon av transaksjoner mot kapitalkonto

KAPITALKONTO			
	Saldo	01.01.2022	19 527 963,00
Debetposterings i året:		Kreditposterings i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	0,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	0,00
Nedskrivninger fast eiendom	0,00	Oppskrivning av fast eiendom	0,00
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	1 104 246,07	Låneavdrag	88 116,00
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	263 895,85	Egenkapitalinnskudd KLP	14 448,00
Endring pensjonsforpliktelse	915 757,00	Endring pensjonsmidler	741 636,00
Kapitalkonto 31.12.2022	18 088 264,08	Kapitalkonto 31.12.2021 (underskudd)	0,00

Avstemming	0,00
-------------------	-------------

Note 9 Aksjer og andeler

Selskapets navn	Eierandel i %	Vesentlig endringer i eierandel	Vesentlig nedskrivning	Reversering nedskrivning	Bokført verdi 31.12
Nordkappregionen Havn Holding AS	100 %				2 100 000
Nordkapp Reiseliv AS (Visit Nordkapp)	8,40 %				67 500
Egenkapitalinnskudd KLP					176 012
SUM					2 343 512



Note 10 Eksterne inntekter og utgifter

Eksterne inntekter og utgifter:	2022	2021
Eksterne inntekter:		
Konto 17xxx		
Refusjon fra IUA Midt Finnmark for utlegg over lønnsystem	-240 017	-227 803
Gjensidige - kundeutbytte	-135 825	-134 253
Gjensidige - skadeoppgjør	-298 850	-398 865
Tilskudd SNN, sommervikarer	-21 000	
Sykelønnsrefusjon	-8 163	-82 088
Refusjon NK kommune og TFFK, prospekt Kamøyvær havn	-99 760	
Fra N.kapp Godsterminal -trossetjenesten	-413 000	-44 000
Sum refusjoner, 17xxx	-1 216 615	-887 009
Konto 19000		
Renter av bankinnskudd	-9 325	-1
Sum renter av bankinnskudd, 19000	-9 325	-1
Konto 15000		
Renteutgifter av lån	73 387	42 059
Andre renteutgifter	0	975
Sum renteutgifter 15000	73 387	43 034
Eksterne utgifter:		
Konto 147xx		
Til Nordkapp Havn KF- disposisjonsavtale/betjening av lån	3 600 118	892 779
Til Lebesby Havn KF -disposisjonsavtale/betjening av lån	1 429 922	209 200
	5 030 040	1 101 979
Tap på fordringer	-	84 232
Støtte til lag og foreninger	116 500	61 000
Sum overføringer til andre, 147xx	5 146 540	1 247 211
Konto 137xx		
Nordkapp Godsterminal - Havneoperatør	395 934	413 261
Kjøllefjord Skipsekspedisjon- Havneoperatør	326 835	244 268
Kjøp av tjenester til fortøyning og vannfylling	52 161	
NK Terminalen AS, driftsavtale bunkerutlevering	222 971	
Vekst Nordkapp AS, postombringing	15 120	15 120
Lossetjeneste Porsanger - Paulsen Entreprenør	0	19 778
Securitas Vakhold ISPS- Cruiseskip	1 007 000	107 761
Sum kjøp fra andre, 137xx	2 020 021	800 188
Konto 13751		
Kjøp fra IKS -Vefik revisjon	58 000	52 000
Konto 138xx		
Kjøp fra kommuner - komm.avg.	188 388	228 723
Sum andre driftsutgifter, 137xx - 138xx	2 266 409	1 080 911

