



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

ÅRSREGNSKAP MED NOTER 2023 OG ÅRSBERETNING 2023

Nordkappregionen Havn IKS





Innhold

Om året 2023	3
Miljøpolicy Nordkappregionen Havn IKS	5
Avklaring av skatteproblematikk.....	6
Havnestyrets beretning og regnskap for NRH IKS 2023.....	6
Havnerådet	7
Havnestyret.....	7
Havneselskapets administrasjon og personell.....	8
Budsjett 2023	8
Drift 2023.....	8
Fordeling mellom kommunene Nordkapp, Lebesby og Porsanger.....	10
Investeringer 2023.....	10
Styrets behandling av årsregnskap 2023 – forslag til vedtak.....	14
Årsregnskap 2023	15
Spesifisert driftsregnskap	15
Forskriftsrapporter.....	16
Noter.....	20
Note 1 Arbeidskapital.....	20
Note 2 Kortsiktige fordringer og – gjeld.....	21
Note 3 Fond og endring i fond	22
Note 4 Pensjonskostnad, pensjonsmidler og - forpliktelse	23
Note 5 Anleggsmidler og avskrivninger	24
Note 6 Langsiktig gjeld.....	24
Note 7 Godtgjørelse til revisor.....	24
Note 8 Kapitalkonto	25
Note 9 Aksjer og andeler	25
Note 10 Eksterne inntekter og utgifter	26
Note 11 Overføring fra drift	27
Note 12 Avsetning bundet investeringsfond	27
Note 13 Bundne skattetrekkmidler	27



Om året 2023

Etter 2 år med tilnærmet «unntakstilstand» ble 2022 det første normalåret siden 2019. Vi gikk dermed inn i 2023 med en «normalsituasjon» som utgangspunkt.

Budsjettet for 2023 la opp til stor aktivitet, både på driftssiden og investeringssiden. Mye skulle tas igjen etter noen «magre» år. Totalt sett er vi godt fornøyde med både driften og gjennomføring av investeringsprosjektene, selv om den del prosjekter er noe forsinket. Dette skyldes i første rekke kapasitetsutfordringer på leverandørsiden i forhold til flytebryggeprosjektene.

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. I 2023 har fokus vært på å videreføre arbeidet som ble igangsatt i 2022. Kostnads- og inntjeningsfokus er fortsatt nøkkelen for god drift. Samtidig har vi gjennomført nye investeringsprosjekter med finansiering over drift. Videre har vi hatt fokus på vedlikehold av eksisterende infrastruktur og planlegging av fremtidig vedlikeholds- og investeringsbehov. Ved utgangen av 2023 har vi ytterligere bygd opp buffere og har nå et disposisjonsfond på om lag 43 % av omsetningen for 2023. Vi er dermed godt på vei til å nå målsettingen i vedtatt strategidokument om en buffer på 50 % av omsetningen.

Etter 2 år med total «tørke» i cruisemarkedet, kom virksomheten i gang igjen for fullt i 2022 med totalt 132 cruiseanløp. Utviklingen i cruisesegmentet har gjennom 2023 vist fortsatt positiv utvikling og vi endte opp med totalt 147 cruiseanløp, noe som igjen er ny rekord. Innmeldingen av cruiseskip så langt for 2024 viser at denne trenden fortsetter.

13. januar 2023 hadde vi vårt første cruiseanløp med «MS Otto Sverdrup». Deretter gikk det «slag i slag» med cruiseanløp i alle måneder gjennom året. Det første av de litt større skipene hadde vi til kai allerede 25. februar, da «Spirit of Discovery» anløp kai nord. Den 12. mars hadde vi besøk av «Mein Schiff 3». Besøket ble markert gjennom flere arrangementer på kaiområdet med Visit Nordkapp og andre samarbeidspartnere. Dette ble en suksess som vi også gjentok flere ganger utover sein vinteren og som både våre lokale innbyggere og de besøkende satt stor pris på. Dette opplegget vil vi videreføre, også for sesongen 2024.

«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 om hjelp ved å overta ansvaret for heving. Operasjonen 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 fortsatt alene igjen med en regning 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 er igangsatt. Vi har vært gjennom en rettsmekling. Resultatet bar preg av fartøyseeiers evner. Restfinansieringen av operasjonskostnadene er foreløpig uavklart mellom kommunen og havna.



Året som har gått bekrefter med fortsatt og med større tydelighet at cruisevirksomheten og kyststruten er og vil fortsatt være bærebjelken i forhold til vår satsning på fiskeri som vårt primære samfunnsoppdrag. Uten inntektene fra disse aktørene vil vi ikke være i stand til å tilrettelegge for fiskeriflåten slik vi ønsker. Fortsatt volumturisme er derfor viktig for Nordkappsamfunnet. I vår strategiplan er tilrettelegging for fiskeri helt sentral. 2022 og 2023 har med tydelighet vist at reiseliv og vår satsing på fiskerihavner henger uløselig sammen.

Driften i Lebesby har vist god utvikling både i 2022 og 2023. Imidlertid er det økonomiske grunnlaget skjørt. Dette ble synliggjort gjennom hendelsen med skaden på den «nye» hurtigrutekaien. Her fikk vi en eskalering av setningen på frikonsplaten. Denne har vært overvåket over flere år. Høsten 2023 måtte det gjøres akutte tiltak på kaien. Dette medførte stenging av kaien i en liten uke mens arbeidet pågikk. De midlertidige tiltakene beløper seg til om lag kr 830 000 og medfører at regnskapet for 2023 for Lebesby kommer ut med et merforbruk i forhold til budsjett med om lag 600 000. Uten denne hendelsen ville regnskapet for Lebesby vært omtrent i balanse.

Selv om ikke alle driftsutgifter belastes forholdsmessig, ligger det i resultatet en andel lønns- og pensjonskostnader tilsvarende eierandel.

I budsjettet for 2023 besluttet gjennomføring av økt flytebryggekapasitet i Kjøllefjord. Prosjektet er igangsatt, men pga kapasitetsutfordringer hos bryggeleverandørene, er prosjektet forsinket. Det antas at nytt anlegg er på plass medio 2024. Som avbøtende tiltak, ble det etablert en midlertidig løsning hvor den nye flytebryggen som er anskaffet til indre havn i Honningsvåg midlertidig er etablert i Kjøllefjord. Denne vil bli flyttet og etablert permanent i Honningsvåg når det nye anlegget i Kjøllefjord kommer på plass.

Driften i Porsanger for 2023 viser et netto negativt dekningsbidrag på om lag kr 352 000. I forhold til budsjett er dette et **merforbruk** på om lag kr 300 000. Hovedårsaken er knyttet til vedlikehold av bryggeanleggene, da spesielt i Smørfjord. Her måtte det gjøres et større arbeid med wire som holder bryggeanlegget sammen. Samtlige 16 wire ble skiftet. Alene beløper dette seg til om lag kr 190 000. I tillegg er det skiftet ut flotører på en del utriggere ved anlegget i Smørfjord, som beløper seg til om lag kr 50 000. 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 innenfor fiskeri og følgelig også cruise segmentet. For 2024 er det meldt inn 2 ekspedisjonscruise i Hamnbukt. Hvis disse slår an, er det grunn til å håpe at aktiviteten i årene fremover vil kunne ta seg opp.

Vi har gjennom hele 2023 hatt normal betjening av renter og avdrag etter at vi gjennom årene med pandemi hadde avdragsutsettelse på samtlige av våre lån. Utviklingen i rentenivået gjennom 2022 og 2023 har medført at en større del av driftsbudsjettet har gått med til betjening av gjeld. 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 nå er nådd og flater ut og stabiliserer seg på dagens nivå, om lag 5,6 %. 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 siden oppstarten i 2021. Fortsatt er vi 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. Økonomisk er det et positivt dekningsbidrag fra anlegget på om lag kr 280 000 for 2023. Avtalen med Bunker Oil er grunnlaget for dette.

Regnskapet for 2023 er gjort opp i balanse med et netto driftsresultat på kr. 13,1 millioner. Sammenlignet med 2022 er dette en forbedring med om lag kr. 0,9 millioner. I forhold til regulert budsjett for 2023 er netto driftsresultat om lag kr 1,3 millioner bedre. Etter finansiering av investeringer over drift, avsettes det kr. 6,5 millioner til disposisjonsfond, som nå er opp i om lag kr. 22 millioner.

Honningsvåg 01.02.2024

Leif Gustav Prytz Olsen
Havnefogd

Miljøpolicy Nordkappregionen Havn IKS

Overordnet er det miljøpolicyen som i stor grad legger premissene for 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 startet vi i 2022 opp arbeidet med siktemål å oppnå sertifisering som **Miljøfyrtårn**. Til å bistå oss med dette arbeidet engasjerte vi godkjent konsulent til dette. I tillegg hadde vi lokalt engasjert Nordkappregionen Næringshage AS som etter hvert har fått god erfaring med å bistå kunder med dette arbeidet. Arbeidet med sertifiseringen har vist seg å være mer omfattende enn først antatt. Det ble dermed besluttet å midlertidig stoppe det videre arbeidet i påvente av nytilsetting i stilling som Bærekraft, HMS og Markedskoordinator. Så snart denne stillingen er på plass, vil vi ta opp arbeidet med sertifiseringen. Vi vil da også engasjere Nordkappregionen Næringshage AS som konsulent. De har nå fått på plass egen, godkjent sertifisør.



Avklaring av skatteproblematikk

På bakgrunn av Skatteetatens prinsipputtalelse av 25.10.2022 hvor det fremgår blant annet følgende:

«Selskap som har myndighetsutøvelse og tilsynsoppgaver som hovedformål kan likevel etter en konkret vurdering anses å ikke ha erverv til formål og derfor være fritatt fra skatteplikt etter skatteloven § 2-32 første ledd. Annen virksomhet som vil i slike tilfeller være skattepliktig økonomisk virksomhet etter skatteloven § 2-32 andre ledd».

har Nordkappregionen Havn IKS etter anbefaling fra Norske Havner og deres skattejurister utarbeidet skattemelding for årene 2020 – 2022. Her påberoper vi oss fullt ut skattefritak etter Skattelovens § 2-32.

I samarbeid med skattejurist jobbes det med notat og skattemeldinger for de nevnte årene som vil bli sendt inn til Skatteetaten med påstand som nevnt over.

Et element i denne begrunnelsen er også at selv om ny Havne- og farvannslov åpner for utbytte, er dette noe som ikke har vært praktisert for NRH IKS del. Dette vil være et viktig poeng også i årene fremover for å underbygge vårt syn om fullt skattefritak. Så snart det foreligger avklaringer fra Skatteetaten vil styret bli orientert.

Havnestyrets beretning og regnskap for NRH IKS 2023

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 2023 bestått av:

Frem til 02.11.2023

Leder: Trudy Engen
Nestleder: Heidi L Holmgren
Medlem: Sigurd Rafaelsen
Medlem: Aina Borch

Fom. 02.11.2023

Leder: Jan Morten Hansen
Nestleder: Siring Figenschau Høyen
Medlem: Sigurd Rafaelsen
Medlem: Jo Inge Hesjevik

Havnestyret

Havnestyret i Nordkappregionen Havn IKS- sammensetning i 2023:

Frem til 02.11.2023

Leder: Yngve Kristiansen	Personlig varamedlem: Kjell Vidar Fors
Nestleder: Hugo Salamonsen	Personlig varamedlem: Fred Magne Johansen
Medlem: Bjørg Pettersen	Personlig varamedlem: Charon E. Tauselv
Medlem: Ann Kristin N. Samuelsen	Personlig varamedlem: Sissel Løkke
Medlem: Ina Ulrikke Buntz	Personlig varamedlem: Toril Svendsen
Medlem: Arnkjell Bøgeberg	Personlig varamedlem: Daniel Øien
Medlem: Torkjell Johnsen	Personlig varamedlem: Bernt Magne Wilhelmsen

Fom 02.11.2023

Leder: Lars Helge Jensen	Personlig varamedlem: Daniel Myhre
Nestleder: Ingrid Thomassen	Personlig varamedlem: Anastasiya Kuzhym
Medlem: Lise Valle Sannes	Personlig varamedlem: Tarald Nicolaisen
Medlem: Roger Hansen	Personlig varamedlem: Bernt-Aksel Jensen
Medlem: Ina Ulrikke Buntz	Personlig varamedlem: Toril Svendsen
Medlem: Raimo Sørensen	Personlig varamedlem: Martin Ellingsen
Medlem: Fred Willy Persen	Personlig varamedlem: Heli Marjana Korhonen

Havnestyret hadde i 2023 6 styremøter og behandlet 17 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 2023, hvorav ingen kvinner pr 31.12.2023.

Det arbeides aktiv 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 2023

Budsjettet med forretningsbetingelser og prisregulativ for Nordkappregionen Havn IKS for 2023 ble behandlet og innstilt av Havnestyret i møte 08.12.2022 under sak PS 20/22. Havnerådets endelige budsjettvedtak ble gjort i møte 20.12.2022 under sak PS 7/22.

Budsjettreguleringer for 2023 ble behandlet og innstilt av Havnestyret i møte 19.10.2023 under sak PS 9/23. Havnerådet vedtok budsjettreguleringen i sitt møte 20.12.2023 under sak PS 8/23.

Budsjettreguleringen for 2023 ble gjennomført med et budsjettert netto driftsresultat på kr 11,8 millioner. Etter overføringer fra driftsregnskapet til investeringsregnskapet ble avsetning til disposisjonsfond budsjettert med kr. 3,2 millioner (årets mindreforbruk/overskudd).

Drift 2023

Regnskapet for 2023 er gjort opp i balanse med et mindreforbruk (overskudd) på om lag kr 6,5 millioner som er avsatt til disposisjonsfond. I forhold til regulert budsjett er dette om lag kr 3,3 millioner høyere.

Netto driftsresultat for 2023 er på kr 13,1 millioner. I forhold til regulert budsjett er dette om lag kr. 1,3 millioner bedre. Dette kan i hovedsak forklares med:

- Merinntekter knyttet til renter på bankinnskudd som ikke var tatt inn i budsjettet, om lag kr. 0,9 millioner.
- Lavere belastning av renter og avdrag på lån som følge av mindre låneopptak enn budsjettert og dermed også lavere rente- og avdragsbelastning, om lag kr 0,4 mill.

I og med at budsjettene vedtas som rammebudsjett, vil det på enkeltposter være avvik, men som brutto driftsresultat viser, er vi i balanse som helhet for 2023.

Styret er svært tilfreds med at også 2023 viser seg å bli et godt år for Nordkappregionen Havn IKS, og at dette 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 2023 er videreført med 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.

Samlede driftsinntekter for 2023 er på kr. 51,9 millioner. Dette er en økning sammenlignet med 2022 på om lag 10,5 millioner. Driftsinntektene er om lag kr 2,9 millioner høyere enn regulert budsjett for 2023. Det meste av denne inntektsøkningen kommer gjennom cruise og cruiserelatert aktivitet.

Omsetningen for 2023 er den høyeste i selskapets historie og har sammenheng med de grep som ble gjort på gebyrsiden knyttet til cruise fom 2022. Dette sammen med stor økning i antall cruiseanløp har gitt oss det gode resultatet som vi nå ser for 2023.

Samlede driftsutgifter inkludert avskrivninger er på om lag kr. 40,9 millioner, dette er en økning på om lag kr 11,6 millioner sammenlignet med 2022. Dette gir et brutto driftsresultat på om lag kr 11 millioner, som er det samme som for 2022.

Den største økningen på kostnadssiden sammenlignet med 2022 er knyttet til overføring til NK Havn KF gjennom disposisjonsavtalen. Økningen er på om lag 6,6 millioner og har sammenheng både økt rentenivå og finansiering av investeringsprosjekt i NK Havn KF.

	Regnskap 2023	Revidert budsjett	Opprinnelig budsjett
Driftsinntekter	-51 943 913	-48 957 060	-39 840 060
Driftsutgifter	40 939 190	37 976 030	33 251 030
Brutto driftsresultat	-11 004 723	-10 981 030	-6 589 030
Finansposter	-2 105 028	-806 446	-806 446
Overføring til invest. regnskapet	6 605 301	8 570 000	5 020 000
Mindreforbruk	-6 504 450	-3 217 476	-2 375 476
Avsetning til disposisjonsfond	6 504 450	3 217 476	2 375 476

Det er ikke hentet inn kapital fra de samarbeidene kommuner i løpet av 2023.



Fordeling mellom kommunene Nordkapp, Lebesby og Porsanger

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

	Inntekter 2023	Utgifter 2023	Regnskapsmessig resultat 2023
Nordkapp	-46 617 950	34 427 658	-12 190 292
Lebesby	-4 916 299	5 749 808	833 509
Porsanger	-409 664	761 724	352 060
Sum – brutto driftsresultat	-51 943 913	40 939 190	-11 004 723
Finansinntekter/motpost avskrivninger	-2 300 774	195 746	-2 105 028
Overføring til investeringsregnskapet	0	6 605 301	6 605 301
Sum – avsetning til disposisjonsfond	-54 244 687	47 740 237	-6 504 450

1. Driften i Nordkapp er knyttet opp mot driften av havneselskapet. De største inntekstpostene er knyttet til cruisenæringen. Alene genererer den en omsetning på om lag kr 31 mill for 2023. Det er dermed klart at cruise er – og vil fortsatt være helt avgjørende for havneselskapets videre drifte og utviklingsmuligheter. Driften i Nordkapp bærer i all hovedsak felleskostnadene direkte lønnsutgifter som fordeles etter nøkkel mellom Nordkapp, Lebesby og Porsanger med eierandelene. 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 basere seg på eierandel og da kun 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 2023 et «underskudd» på om lag kr 833 000 og skyldes hendelsen med hurtigrutekaien som er nærmere omtalt ovenfor. Kostnadene til de midlertidige tiltakene som der måtte gjøres beløper seg til kr 830 000. Budsjettet for 2023 la opp til en «underskudd» på kr 281 000.
3. Driften i Porsanger er foreløpig relativt lav og har i 2023 generert et driftsunderskudd på kr 352 000. I forhold til budsjett er dette et merforbruk på om lag kr 300 000.

Investeringer 2023

For budsjettår 2023 og økonomiplanperiode 2023 – 2026 ble det vedtatt betydelige investeringer både indirekte gjennom Nordkapp Havn KF og direkte gjennom Nordkappregionen Havn IKS. Disse investeringene vil i stor grad bli finansiert med opptak av nye lån i Nordkapp Havn KF og som da betjenes med overføring fra Nordkappregionen Havn IKS gjennom disposisjonsavtalen. I tillegg ble det lagt opp til at Nordkappregionen Havn IKS fom 2025 skulle bidra med egenkapital gjennom overføring til KF'et.

Investeringene gjennomført direkte i Nordkappregionen Havn IKS har utelukkende vært finansiert som overføring fra drift. Vi har dermed unngått låneopptak i 2023.



I budsjettregulering gjort 23.5.2023 ble det vedtatt at prosjektet «Kamøyvær/Bullvika skulle overtas av Nordkapp Havn KF etter at forskutteringsprosjektet knyttet til bygging av molo gjennom Nordkapp kommune var avsluttet. Dette lå ikke som premiss for Nordkapp Havn KF. Som en følge av dette måtte også overføringene fra NRH IKS økes betydelig for å unngå for stor lånebelastning på Nordkapp Havn KF. Dette løste seg delvis gjennom at prosjektet «Nye flytebrygger Nordvågen» fikk tilsagn om tilskudd fra staten over de statlige post 60 midlene. Det ble dermed vedtatt at Nordkapp Havn KF skulle overta prosjektet «Kamøyvær/Bullvika» som allerede lå inne med tilskudd over post 60 med inntil kr 4,3 millioner og at investeringsbeløpet som ikke ble dekket av post 60 midler skulle finansieres gjennom overføring fra NRH IKS.

Prosjekt	Navn	Ramme	Gjennomførings år
23001	Kjøllefjord – nye flytebrygger	3 000 000	2023
Finansiering	Overføring fra drift	- 3 000 000	

Prosjektet er et samarbeid mellom Lebesby kommune som byggherre og Nordkappregionen Havn IKS som medfinansierer gjennom tilskudd på kr 3,0 mill, samt prosjektledelse. Brutto kostnadsramme for prosjekter er på kr 6,72 millioner. Restfinansieringen gjøres gjennom midler fra post 60 og Lebesby kommunes eget budsjett.

Prosjektet var klart for anbud sommeren 2023 og etter anbudsfristens utløp ble leverandør kontrahert og brygger satt i bestilling. Imidlertid har leverandørene av flytebrygger har stor etterspørsel og dermed også utfordringer med leveransene. De var dermed ikke i stand til å levere bryggeløsningen i 2023. Det antas at leveransen vil skje medio 2024. Som avbøtende tiltak ble det besluttet å låne ut flytebryggen som er anskaffet til indre havn i Honningsvåg. Denne er midlertid etablert i Kjøllefjord og vil bli flyttet til Honningsvåg når leveransen i Kjøllefjord er slutført.

Det har påløpt utgifter til prosjektering og klargjøring med om lag kr 180 000. Dette er *foreløpig belastet* investeringsregnskapet og gått til fratrukk i bevilgningen på kr. 3,0 mill. Restfinansieringen fra Nordkappregionen Havn IKS er avsatt som bundet investeringsfond, kr. 2,819 millioner.

Prosjekt	Navn	Ramme	Gjennomførings år
23101	Inngjerding fergeleiet - Storbukt	Kr 500 000	2023
Finansiering	Overføring fra driftsregnskapet	- 500 000	

Det er foretatt midlertidige tiltak ved fergeleiet i Storbukt i 2023. Disse tiltakene er gjennomført med egne ressurser og det har ikke medgått kostnader til tiltaket. Disse består i bedre avskjerming av området med kantsteiner og rydding. Det planlegges bomløsning som skal etableres i 2024. Da vil området være avskjermet fra tilfeldige «hensettinger» og bruk.

Midlene bevilget for 2023 tas med over til 2024 for slutføring.



Prosjekt	Navn	Ramme	Gjennomførings år
23102	Nye ISPS gjerder Honningsvåg	Kr 2 000 000	2023
Finansiering	Overføring fra drift	- 2 000 000	

Det er etablert nye ISPS gjerder både ved kai nord/kai 1 og kai 2 og 3. Det har vært fokus på både estetikk og holdbarhet, og valget falt til slutt på leveranser fra Garda Sikring AS etter anbudsrunder. Løsningen som ble valgt, brukes av mange havner med gode erfaringer. Imidlertid ønsket vi å høste litt erfaringer med løsningen gjennom vinteren før vi avsluttet prosjektet med tilsvarende løsning for kai syd. Kostnadsrammen på kr 2,0 millioner synes å holde og restmidlene fra 2023 på kr 870 000 overføres dermed til 2024.

Prosjekt	Navn	Ramme	Gjennomførings år
23103	Tenderbrygge kai 1	Kr 1 500 000	2023
Finansiering	Overføring fra drift	- 1 500 000	

Tenderbryggen ble anskaffet etter tilbud og satt i drift tidlig sommeren 2023. Erfaringene så langt har vært gode og bryggen har fungert svært bra. Bryggeløsningen ble levert fra NOFI med totalkostnad på kr 1,42 millioner. Mindreforbruket avsettes til disposisjonsfond som en del av disponeringen for 2023.

Prosjekt	Navn	Ramme	Gjennomførings år
23104	Oppgradering lager nord	Kr 1 500 000	2023
Finansiering	Bruk av lån	- 1 500 000	

Prosjektet er ikke igangsatt i 2023. Dette har sammenheng både med utsettelsen av prosjektet Ocean Stories og kapasitet. Det er i budsjettet for 2024 vedtatt at prosjektet videreføres til 2024 og igangsettes da. Det er ikke foretatt låneopptak i 2023 og vil dermed bli finansiert gjennom låneopptak i 2024.

Prosjekt	Navn	Ramme	Gjennomførings år
23105	Asfaltering i fiskerihavna	Kr 300 000	2023
Finansiering	Overføring fra drift	- 300 000	

I budsjettet for 2023 ble det avsatt kr 0,3 mill til re-asfaltering av deler av arealene i Fiskerihavna. Det er i 2023 foretatt noen mindre «lappinger» av ødelagt asfalt med kostnad på om lag kr 70 000.

Det legges opp til større oppgraderinger av asfaltdekke for store deler av havneområdet og bussparkeringen i 2024 og 2025. I budsjettet for 2024 og økonomiplanen 2024 – 2027 er vedtatt en tilleggsramme på kr 1,0 mill til dette arbeidet hvert av årene. I tillegg overføres restmidler fra 2023 med kr 0,23 mill.



Prosjekt	Navn	Ramme	Gjennomførings år
23106	Ny løsning bussparkeringen fiskerihavna	Kr 750 000	2023
Finansiering	Overføring fra drift	- 750 000	

Opprustingen av bussparkeringen med nye bomløsninger er nå på plass og tatt i bruk fra ca. 1. august. Prosjektet er gjennomført innenfor en total kostnad på kr. 0,65 mill. Mindreforbruket avsettes til disposisjonsfond som en del av disponeringen for 2023.

Prosjekt	Navn	Ramme	Gjennomførings år
23107	Solceller til havnebygget	Kr 350 000	2023
Finansiering	Overføring fra drift	- 175 000	
Finansiering	Tilskudd Enova	- 175 000	

Prosjektet er ikke gjennomført i 2023. Dette som erkjennelse av prosjektet er prematurt. Prosjektet er foreløpig vedtatt tatt ut av økonomiplanen 2024 – 2027. Mindreforbruket avsettes til disposisjonsfond som en del av disponeringen for 2023.

Prosjekt	Navn	Ramme	Gjennomførings år
23108	Landgang cruiseskip	Kr 500 000	2023
Finansiering	Overføring fra drift	- 500 000	

Landgangen ble anskaffet etter tilbudsinnhenting fra ulike leverandører. Total kostnaden for anskaffelsen beløper seg til kr 319 173. Dette har vært en positiv investering og etterspørselen etter løsningen har vært relativt stor fra flere cruisereederier. Det antas at investeringen vil tjenes inne i løpet av få år. Mindreforbruket avsettes til disposisjonsfond som en del av disponeringen for 2023.



Styrets behandling av årsregnskap 2023 – forslag til vedtak

Styret i Nordkappregionen Havn IKS avholdt møte den 14.2.2024
Under sak PS 2/24 Årsregnskap med noter – og årsberetning 2023 ble det enstemmig
vedtatt:

Årsregnskap Nordkappregionen Havn IKS 2023

Det fremlagte årsregnskapet med driftsregnskap som viser et netto driftsresultat på kr 13 109 751 og et mindreforbruk på kr 6 504 459,83 som er avsatt til disposisjonsfond og et regnskapsmessig resultat for 2023 på kr 0, fastsettes som Nordkappregionen Havn IKS's årsregnskap for 2023.

Disposisjonsfondet er ved utgangen av 2023 på kr 22 220 621,46

Overføring fra driftsregnskapet til investeringsregnskap er på kr 6 605 301,12 til finansiering av investeringer og egenkapitalinnskudd til KLP. Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse.

Det er for regnskapsåret 2023 fremkommet et positivt premieavvik på kr 104 354 som gjøres opp i sin helhet i 2024.

Nordkappregionen Havn IKS's årsberetning for 2023 tas til etterretning.

Årsregnskap med noter - og årsberetning for 2023 oversendes Havnerådet for endelig fastsetting.

Honningsvåg, 14.02.2024

Styrets leder Lars Helge Jensen

Nestleder Ingrid Thomassen

Medlem Lise Valle Sannes

Medlem Roger Hansen

Medlem Ine Ulrikke Buntz

Medlem Raimo Sørensen

Medlem Fred Willy Persen



Årsregnskap 2023

Spesifisert driftsregnskap

Konto	Konto (Tekst)	Regnskap 2023	Revidert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2022
DRIFTSINNTEKTER					
16000	Salg av strøm, vann, renovasjon, ISPS, utenriks	-3 778 269	-3 356 257	-2 581 257	-2 255 863
16000	Kaivederlag, ilandstigningsavgift, utenriksfartøyer	-27 001 381	-27 138 824	-20 478 824	-20 587 083
16200	Fortøyningsvederlag	-449 226	-467 171	-227 171	-412 924
16300	Husleieinntekter, festeavgift	-2 374 369	-2 281 063	-2 281 063	-2 312 058
16500	Salg av strøm, vann, renovasjon innenriks	-1 097 085	-692 195	-692 195	-909 008
16505	Kaivgift innenriks	-7 471 118	-7 170 000	-6 170 000	-5 877 844
16506	Utleie flytebygger	-2 944 375	-2 913 498	-2 913 498	-2 127 660
16514	Vareavgift over kai og ISPS innenriks	-353 429	-221 061	-221 061	-235 514
16518	Vognvederlag og bussparkering	-1 835 673	-1 342 268	-1 342 268	-1 498 205
16523	Inntekter havnebåt	-610 200	-53 918	-53 918	-549 650
16524	Grunnleie	-1 663 114	-1 326 538	-1 326 538	-1 603 350
16534	Bunkersutlevering - godtgjørelse Kobbhola	-744 705	-593 093	-593 093	-653 215
16536	Salg/Utleigg	-217 193	-150 968	-150 968	-164 180
	Sum salgs- og leieinntekter	-50 540 138	-47 706 854	-39 031 854	-39 186 556
17100	Sykelønsrefusjoner	-56 606	0	0	-8 163
17701	Forsikringsoppgjør, Gjensidige	-756 369	-759 835	-317 835	-555 435
17702	Refusjon fra andre	-590 800	-490 371	-490 371	-653 017
	Sum refusjoner	-1 403 775	-1 250 206	-808 206	-1 216 615
	SUM DRIFTSINNTEKTER	-51 943 913	-48 957 060	-39 840 060	-40 403 171
DRIFTS - OG FINANSUTGIFTER					
10100	Fast lønn	4 535 757	4 589 669	4 589 669	4 183 973
10300	Lønn til vikarer og ekstrahjelp	848	213 616	213 616	75 679
10400	Overtidslønn	960 078	736 975	736 975	877 983
10500	Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	0	0	0	175 000
10801	Møtegodtgjørelse	241 947	236 210	236 210	226 093
10900	Pensjonsinnskudd og arbeidsgiveravgift	410 096	981 709	981 709	670 803
11000	Kontormateriell	104 313	53 918	53 918	78 907
11150	Matvarer	178 914	107 835	107 835	114 853
11200	Samlepost annet forbruksmaterieill	277 670	291 155	291 155	315 813
11301	Porto, gebyrer, abonnement, etc	174 919	253 412	253 412	259 267
11400	Annonse, reklame, informasjonsmaterieill	845 284	1 089 134	1 089 134	680 205
11500	Opplæring og kurs	101 418	21 567	21 567	60 990
11600	Oppgavepliktige reiseugifter	32 283	43 134	43 134	40 569
11701	Transport og reiseutgifter, drift av egne transportmidler	904 605	502 906	502 906	660 153
11801	Strømutgifter	1 425 111	725 763	725 763	835 749
11850	Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	1 365 158	1 320 801	1 320 801	1 246 804
11900	Husleie Kobbhola	543 778	824 250	824 250	789 072
11950	Avgifter, gebyrer og lisenser	1 049 262	876 825	876 825	768 229
11956	Renovasjon	298 368	382 814	382 814	283 882
12001	Inventar og utstyr	322 358	211 752	211 752	69 272
12100	Kjøp, leie og leaing av transportmidler	441 273	435 258	435 258	329 951
12301	Vedlikehold	2 798 705	3 007 483	3 007 483	1 564 621
12400	Serviceavtaler	139 836	226 217	226 217	135 325
12500	Materialer til vedlikehold	2 743 418	1 650 170	1 650 170	1 864 744
12601	Kjøp av rengjøringstjenester	177 171	188 759	188 759	165 276
12701	Kjøp av konsulentjenere og juridisk bistand	3 793 226	1 352 320	1 352 320	4 096 574
13700	Kjøp fra andre private	2 858 623	2 557 410	2 557 410	2 020 021
13751	Revisjonshonorar	58 000	64 701	64 701	58 000
13800	Kjøp fra foretak i egen kommune	193 294	372 031	372 031	188 389
14701	Overføring til Nordkapp Havn KF/ Lebesby kommune	12 007 623	13 071 000	8 346 000	5 030 040
14707	Overføring til andre	237 714	237 237	237 237	116 500
14710	Avsetnng tap på fordringer	350 000	0	0	0
15900	Avskrivninger	1 368 142	1 350 000	1 350 000	1 368 142
	Sum driftsutgifter	40 939 190	37 976 030	33 251 030	29 350 879
15000	Renter	114 972	300 356	300 356	73 387
15100	Avdrag på lån	80 773	297 116	297 116	88 116
19000	Renteinntekter	-932 631	-53 918	-53 918	-9 325
19900	Motpost avskrivninger	-1 368 142	-1 350 000	-1 350 000	-1 368 142
	Sum finansposter	-2 105 028	-806 446	-806 446	-1 215 964
15400	Avsetning til disposisjonsfond	6 504 450	3 217 476	2 375 476	12 253 807
15700	Overføring til investeringsregnskapet	6 605 301	8 570 000	5 020 000	14 448
	Sum interne finansieringstransaksjoner	13 109 751	11 787 476	7 395 476	12 268 255
	REGNSKAPSMESSIG RESULTAT ETTER DISPONERING	0	0	0	0



Forskriftsrapporter

§ 5-6. Økonomisk oversikt etter art – drift					
Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
Driftsinntekter					
Andre overføringer og tilskudd fra staten		0	0	0	0
Overføringer og tilskudd fra andre	10	-1 404	-1 250	-808	-1 217
Brukerbetaling		-30 773	-30 495	-23 060	-22 843
Salgs- og leieinntekter		-19 767	-17 212	-15 972	-16 344
Sum driftsinntekter		-51 944	-48 957	-39 840	-40 403
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter		5 771	5 820	5 820	5 579
Sosiale utgifter	4	410	982	982	671
Kjøp av varer og tjenester	7, 10	20 795	16 516	16 516	16 586
Overføringer og tilskudd til andre	10	12 595	13 308	8 583	5 147
Avskrivninger	5	1 368	1 350	1 350	1 368
Sum driftsutgifter		40 939	37 976	33 251	29 351
Brutto driftsresultat		-11 005	-10 981	-6 589	-11 052
Finansinntekter/Finansutgifter					
Renteinntekter	10	-933	-54	-54	-9
Renteutgifter	10	115	300	300	73
Avdrag på lån	6	81	297	297	88
Netto finansutgifter		-737	544	544	152
Motpost avskrivninger	5	-1 368	-1 350	-1 350	-1 368
Netto driftsresultat		-13 110	-11 787	-7 395	-12 268
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering	11	6 605	8 570	5 020	14
Avsetninger til disposisjonsfond	3	6 504	3 217	2 375	12 254
Bruk av disposisjonsfond		0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		13 110	11 787	7 395	12 268
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0



§ 5-5, 1. ledd. Bevilgningsoversikter – investering

Tall i 1000 kroner	Noter	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Opprinnelig Budsjett 2023	Regnskap 2022
Investeringsutgifter					
Investeringer i varige driftsmidler	5	3 767	7 400	7 400	0
Tilskudd til andres investeringer	12	0	3 000	3 000	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	4	20	20	20	14
Sum investeringsutgifter		3 787	10 420	10 420	14
Investeringsinntekter					
Tilskudd fra andre		0	-175	-175	0
Salg av varige driftsmidler		0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler		0	0	0	0
Bruk av lån		0	-1 675	-5 225	0
Sum investeringsinntekter		0	-1 850	-5 400	0
Videreutlån					
Videreutlån		0	0	0	0
Bruk av lån til videreutlån		0	0	0	0
Avdrag på lån til videreutlån		0	0	0	0
Mottatte avdrag på videreutlån		0	0	0	0
Netto utgifter videreutlån		0	0	0	0
Overføring fra drift og netto avsetninger					
Overføring fra drift	11	-6 605	-8 570	-5 020	-14
Avsetninger til bundne investeringsfond	12	2 819	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		-3 787	-8 570	-5 020	-14
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)		0	0	0	0



§ 5-8. Balanseregnskapet 31.12.2023

Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2023	Regnskap 2022
EIENDELER			
A. Anleggsmidler	4, 5, 9	30 300	27 603
I. Varige driftsmidler	5	18 946	16 728
1. Faste eiendommer og anlegg	5	17 438	15 276
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	5	1 508	1 452
II. Finansielle anleggsmidler	9	2 363	2 344
1. Aksjer og andeler	9	2 363	2 344
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån		0	0
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	4	8 991	8 531
B. Omløpsmidler	1, 2, 4	33 986	25 268
I. Bankinnskudd og kontanter	13	28 214	18 758
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Sertifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer	2, 4	5 772	6 510
1. Kundefordringer	2	4 415	5 250
2. Andre kortsiktige fordringer	2	1 253	1 260
3. Premieavvik	2, 4	104	0
Sum eiendeler		64 286	52 871



EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital	3, 12	-46 905	-35 504
I. Egenkapital drift	3	-23 921	-17 416
1. Disposisjonsfond	3	-22 221	-15 716
2. Bundne driftsfond	3	-1 700	-1 700
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering	12	-2 819	0
1. Ubundet investeringsfond		0	0
2. Bundne investeringsfond	3, 12	-2 819	0
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
III. Annen egenkapital	8	-20 166	-18 088
1. Kapitalkonto	8	-20 166	-18 088
D. Langsiktig gjeld	4, 6	-13 499	-9 515
I. Lån	6	-5 297	-2 012
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	6	-1 931	-2 012
2. Gjeld til KF	6	-3 366	0
3. Sertifikatlån		0	0
II. Pensjonsforpliktelse	4	-8 203	-7 503
E. Kortsiktig gjeld	1, 2, 4	-3 881	-7 852
I. Kortsiktig gjeld		-3 881	-7 852
1. Leverandørgjeld	1,2	-2 490	-2 617
2. Likviditetslån	1,2	0	-3 366
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld	1,2	-1 391	-1 727
5. Premieavvik	2, 4	0	-142
Sum egenkapital og gjeld		-64 286	-52 871

Lars Helge Jensen
Leder

Ingrid Thomassen
Nestleder

Lise Valle Sannes
Medlem

Roger Hansen
Medlem

Ina Ulrikke Buntz
Medlem

Raimo Sørensen
Medlem

Fred Willy Persen
Medlem



Noter

Note 1 Arbeidskapital

Endring av arbeidskapital basert på bevilgningsregnskapet		
Tall i 1000 kroner	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Driftsregnskapet:		
Inntekter driftsdel	-51 944	-40 403
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner driftsdel	-933	-9
Utgifter driftsdel	39 571	27 983
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner driftsdel	196	162
Netto driftsresultat	-13 110	-12 268
Investeringsregnskapet:		
Inntekter investeringsdel	0	0
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner investeringsdel	0	0
Utgifter investeringsdel	3 767	0
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner investeringsdel	20	14
Netto utgifter i investeringsregnskapet	3 787	14
Sum anskaffelse/ anvendelse av midler	-9 323	-12 254
Endring i ubrukte lånemidler	0	0
Endring regnskapsprinsipp drift ⁽¹⁾	-3 366	0
Endring regnskapsprinsipp investering	0	0
Endring i arbeidskapital (bevilgningsregnskapet)	-12 689	-12 254

Endring av arbeidskapital basert på balanseregnskapet				
Tall i 1000 kroner	Regnskap 2023	Endring 2023	Regnskap 2022	Endring 2022
OMLØPSMIDLER				
Endring premieavik	104	104	0	0
Endring kortsiktige fordringer	5 667	-843	6 510	4 165
Endring aksjer og andeler	0	0	0	0
Endring obligasjoner og sertifikater	0	0	0	0
Endring betalingsmidler	28 214	9 456	18 758	10 963
Sum endring omløpsmidler	33 986	8 718	25 268	15 128
KORTSIKTIG GJELD				
Endring premieavik	0	142	-142	-384
Endring kortsiktig gjeld	-3 881	3 828	-7 709	-2 490
Sum endring kortsiktig gjeld	-3 881	3 971	-7 852	-2 874
Endring i arbeidskapital (balanseregnskapet)	30 105	12 689	17 416	12 254

(1)

Knyttet seg til omklassifisering av lån fra Nordkapp Havn KF. Omklassifisert fra kortsiktig gjeld til langsiktig gjeld.



Note 2 Kortsiktige fordringer og – gjeld

Kortsiktige fordringer og - gjeld		
Tall i 1 kroner	2023	2022
Totale kortsiktige fordringer	5 771 660	6 509 951
Herav:		
Kundefordringer (*)	4 414 595	5 250 264
Premieavvik	104 354	0
Påløpte inntekter 2022	706 304	383 000
Til gode mva mva oppgjør 6. termin 2022	546 407	876 687
Total kortsiktig gjeld	3 881 407	7 851 747
Herav:		
Likvitetslån til Nordkapp Havn KF	0	3 365 600
Leverandørgjeld	2 489 907	2 616 887
Påløpne feriepenger	586 164	543 641
Skyldig arbeidsgiveravgift	48 127	0
Skyldig skattetrekk	371 514	402 819
Premieavvik	0	142 444
Påløpte kostnader, leverandører	385 695	780 356

(*)

Det er avsatt kr 350 000 til potensielle tap knyttet til kundefordringer.

Dette er knyttet til poster som er uavklart/i rettslig prosess.



Note 3 Fond og endring i fond

Tall i 1 kroner	Regnskap 2023	Budsjett 2023	Regnskap 2022
DISPOSISJONSFOND			
Disposisjonsfond pr. 1.1	15 716 171	0	3 462 364
Avsatt til driftsregnskapet	6 504 450	3 217 476	12 253 807
Forbruk på investeringsregnskapet	0	0	0
Forbruk på driftsregnskapet	0	0	0
Korrigerings av tidligere års feil i driftsregnskap	0	0	0
Disposisjonsfond pr. 31.12	22 220 621	3 217 476	15 716 171

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

BUNDNE INVESTERINGSFOND			
Bundne investeringsfond pr. 1.1	0	0	0
Avsatt til bundne investeringsfond	2 818 637	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0
Bundne investeringsfond pr. 31.12	2 818 637	0	0

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

- Avsetning til bundet investeringsfond knytter seg til restbevilgning til tilskudd for nytt flytebryggeanlegg i Kjøllefjord, Lebesby kommune. Anlegget er satt i bestilling og er under produksjon, men leveranse skjer først i 2024.



Note 4 Pensjonskostnad, pensjonsmidler og - forpliktelse

Pensjonsnote		
Nøkkeltall for Nordkappregionen Havn IKS	2023	2022
Netto pensjonskostnader	527 391	482 971
Sum amortisert premieavik	56 923	74 031
+ Administrasjonskostnader	25 882	23 479
= Samlet kostnad	610 196	580 481
Innbetalt premie/tilskudd inkl adm	657 627	364 006
Årets premieavvik	104 354	-142 444
Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB - estimat		
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	0	0
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	8 531 247	7 789 611
Estimatavik midler IB 1.1	-45 769	278 355
Overførte/mottatte avik	0	0
Faktiske pensjonsmidler	8 485 478	8 067 966
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	657 627	364 006
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-25 882	-23 479
Utbetalinger	-469 003	-162 736
Forventet avkastninger	342 674	285 490
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	8 990 894	8 531 247
Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB - estimat		
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1	0	0
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fusjon	7 502 881	6 587 124
Estimatavik forpliktelse IB 1.1	298 611	310 032
Overførte/mottatte avik	0	0
Faktisk forpliktelse	7 801 492	6 897 156
Årets opptjening	584 754	547 561
Rentekostnad	285 311	220 900
Utbetalinger	-469 003	-162 736
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	8 202 554	7 502 881

- Det er for 2023 innbetalt kr 19 614 i egenkapitalinnskudd. Dette er finansiert over investeringsbudsjettet gjennom overføring fra drift.
- Premieavvik amortiseres over 1 år. Opparbeidet positivt premieavvik i 2023 kostnadsføres i sin helhet i 2024.



Note 5 Anleggsmidler og avskrivninger

Tekst	Utstyr og maskiner		Fast eiendom og anlegg						Ikke avskr.	Sum
	Levetid 5 år	Levetid 10 år	Levetid 5 år	Levetid 10 år	Levetid 20 år	Levetid 40 år	Levetid 50 år			
Bokført verdi per 1.1	kr 157 915	kr 1 294 577	kr -	kr 7 243 304	kr 6 037 474	kr 1 995 000	kr -	kr -	kr 16 728 270	
Tilgang		kr 319 173	kr 73 790	kr 1 775 335	kr 1 417 390		kr -	kr -	kr 3 585 688	
Avgang										
Avskrivninger	kr 78 957	kr 184 939	kr -	kr 696 599	kr 355 147	kr 52 500	kr -	kr -	kr 1 368 142	
Nedskrivninger										
Reverserte nedskrivninger										
Bokført verdi 31.12.2022	kr 78 958	kr 1 428 811	kr 73 790	kr 8 322 039	kr 7 099 718	kr 1 942 500	kr -	kr -	kr 18 945 816	

kr 1 507 769	kr 17 438 047
--------------	---------------

Anleggsmidler avskrives lineært over økonomisk levetid. Avskrivninger starter året etter anskaffelses år.

Note 6 Langsiktig gjeld

Lån SNN	Kr 1 931 111
Lån fra Nordkapp Havn KF	Kr 3 365 600
Sum	Kr 5 296 711

- Lånet knyttet til SNN vedrører lån tatt opp til kjøp av Esso anlegget i desember 2020. Lånet er betjent etter ordinær nedbetalingsplan i 2023. Betalte avdrag i 2023 kr 80 773.
- Lånet knyttet til Nordkapp Havn KF er rente- og avdragsfritt. Skal kun innløses hvis Nordkapp Havn KF igjen overtar disposisjonsretten og havnedistriktet.

Note 7 Godtgjørelse til revisor

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



Note 8 Kapitalkonto

BALANSEN	31.12.2023	01.01.2023	Endring
Anleggsmidler	30 299 836,00	27 603 029,00	2 696 807,00
Langsiktig gjeld	13 499 265,00	9 514 765,00	-3 984 500,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler	-3 365 600,00	0,00	3 365 600,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld			
Netto endring	40 433 501,00	37 117 794,00	2 077 907,00

Spesifikasjon av transaksjoner mot kapitalkonto

KAPITALKONTO			
	Saldo	01.01.2023	18 088 264,08
Debetposterings i året:		Kreditposterings i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	0,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	3 585 687,50
Nedskrivninger fast eiendom	0,00	Oppskrivning av fast eiendom	0,00
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	1 104 246,07	Låneavdrag	80 773,00
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	19 614,00
Endring pensjonsforpliktelse	699 673,00	Endring pensjonsmidler	459 647,00
Kapitalkonto 31.12.2023	20 166 170,66	Kapitalkonto 31.12.2023 (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					195 626
SUM					2 363 126



Note 10 Eksterne inntekter og utgifter

Eksterne inntekter og utgifter:	2023	2022
Eksterne Inntekter:		
Konto 17xxx		
Refusjon fra Odd Berg - rep. av tak	-50 000	-240 017
Gjensidige - kundeutbytte	-143 756	-135 825
Gjensidige - skadeoppgjør	-612 613	-298 850
Tilskudd SNN, sommervikarer	-14 000	-21 000
Sykelønnsrefusjon	-56 606	-8 163
Refusjon NK Havn KF, møtegodtgjørelse	-16 200	-99 760
Fra N.kapp Godsterminal -trossetjenesten	-510 600	-413 000
Sum refusjoner, 17xxx	-1 403 775	-1 216 615
Konto 19000		
Renter av bankinnskudd	-932 631	-9 325
Sum renter av bankinnskudd, 19000	-932 631	-9 325
Konto 15000		
Renteutgifter av lån	114 972	73 387
Andre renteutgifter	0	0
Sum renteutgifter 15000	114 972	73 387
Eksterne utgifter:		
Konto 147xx		
Til Nordkapp Havn KF- disposisjonsavtale/betjening av lån	10 232 585	3 600 118
Til Lebesby Havn KF -disposisjonsavtale/betjening av lån	1 775 038	1 429 922
	12 007 623	5 030 040
Avsetning tap på fordringer	350 000	-
Støtte til lag og foreninger	227 714	116 500
Sum overføringer til andre, 147xx	12 585 337	5 146 540
Konto 137xx		
Nordkapp Godsterminal - Havneoperatør	464 095	395 934
Kjøllefjord Skipsekspedisjon- Havneoperatør	350 812	326 835
Kjøp av tjenester til fortøyning og vannfylling	12 687	52 161
NK Terminalen AS, driftsavtale bunkerutlevering	583 998	222 971
Vekst Nordkapp AS, postombringing	15 120	15 120
Securitas Vakhold ISPS- Cruiseskip	1 431 912	1 007 000
Sum kjøp fra andre, 137xx	2 858 624	2 020 021
Konto 13751		
Kjøp fra IKS -Vefik revisjon	58 000	58 000
Konto 138xx		
Kjøp fra kommuner - komm.avg.	193 294	188 388
Sum andre driftsutgifter, 137xx - 138xx	3 109 918	2 266 409



Note 11 Overføring fra drift

Posten knytter seg til finansiering av investeringer i samsvar med vedtatt budsjett for 2023. Posten viser et mindreforbruk i forhold til revidert budsjett med kr. 1 965 000. Dette er knyttet til følgende investeringsprosjekt:

- Nye ISPS gjerder, kr 870 000. Restbevilgningen her vil medgå i 2024, da siste del av prosjektet slutføres, kai syd.
- Asfaltering, havneområdet, kr. 230 000. Restbevilgningen vil medgå i 2024.
- Inngjerding, fergeleiet, Storbukt, kr 500 000. De tiltakene som er gjennomført i 2023 er gjennomført uten ressursbruk. Tiltaket slutføres i 2024 med blant annet bommer.
- Ny Tenderbrygge, kai 1. Prosjektet er slutført i 2023 med mindreforbruk kr 80 000
- Nye bomløsninger bussparkeringen. Prosjektet er slutført i 2023 med mindreforbruk kr 100 000
- Ny landgang cruiseskip. Prosjektet er slutført i 2023 med mindreforbruk kr 180 000.

Note 12 Avsetning bundet investeringsfond

Avsetningen er knyttet til bevilget tilskudd til etablering av nytt flytebryggeanlegg i Kjøllefjord, Lebesby kommune. På grunn av forsinket levering ble ikke anlegget levert i 2023 og restbevilgningen til Lebesby kommune er avsatt som bundet investeringsfond i investeringsregnskapet for 2023, kr. 2 818 637. Bevilgning kr. 3 000 000.

Note 13 Bundne skattetrekksmidler

Bundne skattetrekksmidler utgjør pr. 31.12.23 kr. 371 803,-.