



Nordkapp Havn KF

ÅRSREGNSKAP MED NOTER OG ÅRSBERETNING 2023

Nordkapp Havn KF





Innhold

Årsberetning Nordkapp Havn KF 2023	3
Havnestyret i Nordkapp Havn KF	3
Havneselskapets administrasjon og personell	3
Budsjett 2023.....	3
Driften for 2023	3
Investeringer for 2023	4
Styrets årsmelding for 2023	8
Årsregnskap 2023	9
Spesifisert driftsregnskap, balanse og investeringsregnskap	9
Forskriftsrapporter.....	11
Noter.....	16
Note 1 Regnskapsprinsipper	16
Note 2 Overføring og tilskudd fra andre	16
Note 3 Lån til Nordkappregionen Havn IKS	16
Note 4 Anleggsmidler og avskrivning	16
Note 5 Kapitalkonto og endring i kapitalkonto	17
Note 6 Eksterne inntekter og - utgifter i driftsregnskapet	17
Note 7 Langsiktig gjeld, kortsiktig gjeld og kortsiktige fordringer	18
Note 8 Fond og endring i fond.....	19
Note 9 Aksjer og andeler	19
Note 10 Memoriakonto.....	20



Årsberetning Nordkapp Havn KF 2023

Havnestyret i Nordkapp Havn KF

Frem til 17.10.2023

Faste medlemmer:

Leder Yngve Kristiansen
Nestleder Hugo Salamonsen
Medlem Sirin Figenschou Høyen

Personlige vararepresentanter:

Ann Kristin Nordhus Samuelsen
Fred Magne Johansen
Ruben Vian Alseth

Nytt styre fom 17.10.23, vedtatt av kommunestyret i konstituerende møte:

Faste medlemmer:

Leder Lars Helge Jensen
Nestleder Ingrid Thomassen
Medlem Johnny Ingebrigtsen

Personlige vararepresentanter:

Lise Valle Sannes
Hans Arvid Hansen
Cato Solberg

Havnestyret hadde 3 møter i 2023 og behandlet 6 saker.

Havnestyret er oppnevnt med 1 kvinnelig og 2 mannlige representanter, og tilfredsstillende dermed kravene til kjønnsfordeling.

Havneselskapets administrasjon og personell

Havnefogden sørger for den daglige ledelse av selskapet. Det er ingen lønnsutgifter i Nordkapp Havn KF.

Budsjett 2023

Budsjettet for Nordkapp Havn KF for 2023 ble vedtatt av styret den 08.12.2022 under sak PS 4/22 og endelig vedtatt av kommunestyret i møte 14.12.2022, PS 76/22.

Det ble gjennomført budsjettregulering i styremøte 23.5.2023 under sak PS 4/23 og endelig vedtatt av kommunestyret i møte 29.6.2023.

Driften for 2023

Som en del av disposisjonsavtalen mellom Nordkappregionen Havn IKS og Nordkapp Havn KF er det betalt fra IKS kr 10 216 385,34 til dekning av avdrag på lån, renter på lån og øvrige driftsutgifter i driftsregnskapet.

Driftsregnskapet er for 2023 gjort opp i balanse med et netto driftsresultat på kr 4,742 millioner og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 0. Netto driftsresultat er i sin helhet gått til finansiering av investeringer i samsvar med vedtatt budsjett for 2023.

Corona-pandemien som vi var gjennom i 2020 og 2021 fikk store økonomiske virkninger for Nordkappregionen Havn IKS. På bakgrunn av dette ble det fra styret i Nordkappregionen Havn IKS bedt om avdragsutsettelse på låneporteføljen i Nordkapp Havn KF, som betjenes av Nordkappregionen Havn IKS gjennom disposisjonsavtalen mellom foretaket og selskapet.



Fra og med driftsåret 2022 normaliserte situasjonen seg, og alle lån ble betjent på ordinært vis. For 2023 har vi vært i en normal driftssituasjon hvor alle forpliktelser er betjent normalt.

Renteutviklingen har fortsatt den samme negative trenden som avspeilet seg gjennom 2022. I løpet av 2023 har rentenivået på våre lån økt fra om lag 3,7 % ved inngangen av året til 5,55 % ved utgangen av året. Dette har stor betydning for økonomien både for Nordkapp Havn KF og derigjennom også Nordkappregionen Havn IKS, som gjennom disposisjonsavtalen betjener alle lån i Nordkapp Havn KF. Dette var det tatt høyde for i budsjettet for 2023.

Regnskapet for 2023 viser et mindreforbruk knyttet til renter og avdrag. Det har sammenheng med at vi ikke har tatt opp like mye lån som budsjettet. I tillegg har vi utsatt opptakene av nye lån til helt mot slutten av året. Dette sammen med utsatt låneopptak som følge av forsinket fremdrift på investeringsprosjektet i Nordvågen (nye flytebrygger) og dermed heller ikke behov for låneopptak. Samlet gjør ovennevnte at det legges frem et mindreforbruk knyttet til renter og avdrag med om lag kr 1,0 millioner og følgelig tilsvarende mindre overføring fra Nordkappregionen Havn IKS.

Driften for øvrig i Nordkapp Havn KF er svært begrenset. Driftsutgiftene beløper seg til om lag kr 36 000 for 2023. Disse består i det aller vesentlige av utgifter til revisjon.

Som en konsekvens av ny kommunelov ble IUA Midt Finnmark oppløst i den form det var organisert. Samtidig ble det interkommunale oljevernssamarbeidet overført til Nordkapp kommune – «Brann og redning» med virkning fom 1.1.2023. Alle økonomiske forhold knyttet til IUA Midt Finnmark ble fra samme tidspunkt overtatt av Nordkapp kommune. Bankkonto for IUA Midt Finnmark ble gjort opp i Nordkapp Havn KF og saldo overført til Nordkapp kommune.

Investeringer for 2023

For budsjettår 2023 og økonomiplanperiode 2023 – 2026 ble det vedtatt betydelige investeringer i Nordkapp Havn KF. Disse investeringene vil i stor grad bli finansiert med opptak av nye lån. I tillegg ble det lagt opp til at Nordkappregionen Havn IKS f.o.m 2025 skulle bidra med egenkapital. Det er videre lagt opp til at deler av investeringene knyttet til enkeltprosjekter vil kunne løse ut eksterne tilskudd, fra blant annet Enova.

I budsjettreguleringen 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
23201	Kamøyvær/Bullvika	9 025 000	2023
Finansiering	Post 60	- 4 300 000	
Finansiering	Overføring fra drift	- 4 725 000	



Prosjektet ble igangsatt av Nordkapp kommune, men ble gjennom budsjettregulering 23.5.2023 overført til Nordkapp Havn KF.

Prosjektet ble sluttført i desember 2023 med et netto mindreforbruk på om lag kr 450 000. Til tross for lavere total kostnad enn budsjettet, er hele vår egenfinansiering medgått. Dette har sammenheng med at tilskudsberettigede kostnader ble vesentlig lavere enn det som lå til grunn for søknaden på post 60, mens ikke tilskudsberettigede kostnader ble høyere. I første omgang knytter dette seg til kostnadene for fremlegging av strøm, som ikke utløser tilskudd. Her måtte det gjøres betydelige investeringer utover det som var antatt i forbindelse med prosjekteringen og som nå bæres av Nordkapp Havn KF. Til tross for disse merkostnadene landet prosjektet totalt sett godt innenfor rammen.

Den nye havnen i Bullvika er nå tatt i bruk og så langt er tilbakemeldingen fra brukerne positive.

Oppsummert fremkommer det endelige prosjektrengskapet for Kamøyvær havn slik:

Prosjekt 23201 Flytebrygger Kamøyvær				
	Beløp	Rev. budsjett	Opprinnelig budsjett	Avvik rev.buds-r.skap
Totale kostnader	8 575 406	9 025 000	0	449 594
Post 60 midler	-3 833 392	-4 300 000	0	-466 608
Overført fra drift	-4 742 014	-4 725 000	0	17 014

Prosjekt	Navn	Ramme	Gjennomførings år
23202	Nordvågen – utskifting og nyetablering flytebrygger	Kr 12 000 000	2023
Finansiering	Post 60	- 5 275 000	
Finansiering	Låneopptak	- 6 725 000	

Behovet for bedre liggeforhold i Nordvågen har over lang tid vært påkrevd. Tiden var dermed over moden for å gjøre tiltak som både legger til rette for eksisterende - og nye brukere gjennom etablering av nye flytebrygger i Nordvågen. Løsningen som ble planlagt er tilpasset både havneforhold og de klimatiske forholdene i havna i Nordvågen. Det ble ikke lagt til grunn tilskudd gjennom Statsbudsjettet på post 60. Dette hadde sammenheng med den lave rammen for post 60 i 2023. Imidlertid fikk prosjektet tilsagn fra post 60 med inntil 5,275 millioner.

Prosjektet var planlagt ferdigstilt i løpet av 2023. Imidlertid har utfordringer knyttet til leverandørens produksjonskapasitet medført utsettelse av ferdigstilling. Anbudene og bestillingen av anlegget skjedde tidlig høst 2023, men leverandøren har på grunn av stor ordretilgang ikke vært i stand til å produsere og levere innen 2023. Levering av anlegget er ut fra siste tilbakemeldinger anslått til månedsskiftet mars/april 2024.

Finansieringen av prosjektet er gjennomført i tråd med finansieringsplanen og låneopptaket for Nordkapp Havn KF sin andel er gjennomført medio desember 2023, kr 6,725 millioner.

I likhet med prosjektet i Kamøyvær, er det større utfordringer knyttet til strømtilførsel enn hva som først var antatt. Dette vil kunne medføre at prosjektet vil kunne overskride den totale



rammen som er satt. Dette vil imidlertid bli nærmere avklart etter hvert som prosjektet ferdigstilles.

Det er allerede gjort en del grunnarbeid knyttet til strømtilførselen for anlegget. Disse kostandene sammen med prosjekteringskostnader beløper seg til drøyt kr 0,9 millioner som så langt er belastet prosjektet. Gjenstående ramme er dermed i overkant av kr 11,0 millioner som overføres til 2024 for ferdigstillelse.

Prosjekt	Navn	Ramme	Gjennomførings år
23303	Ny flytebrygge Honningsvåg indre havn v/ Bølgebryterkaaien	Kr 3 000 000	2023
Finansiering	Låneopptak	- 3 000 000	

Dette prosjektet går ut på at det etableres liggeplasser for mindre fiskerfartøy (10-15 m) tilknyttet bølgebryterkaaien. På denne måten frigjøres kai plasser ved bølgebryterkaaien som kan stilles til disposisjon også for større fartøyer.

Selve bryggeanlegget er anskaffet i 2023. Anlegget er imidlertid midlertidig utlånt til Lebesby kommune for å avhjelpe situasjonen vinteren 2024 i forhold til liggekapasitet i Kjøllefjord, hvor det gjennom NRH IKS er igangsatt anskaffelse av nye flytebrygger. På grunn av kapasitetsutfordringene hos bryggeleverandørene også her, ble det besluttet at bryggen midlertidig etableres i Kjøllefjord og leveres Honningsvåg i løpet av sommeren 2024. Rammen som er satt av til prosjektet antas å medgå og finansieringen er gjennomført medio desember 2023 gjennom låneopptak på kr 3,0 millioner. Restrammen på om lag kr 1,4 millioner antas å medgå til permanent forankring i Honningsvåg indre havn. Prosjektet overføres for ferdigstillelse i 2024 med en restramme på om lag kr 1,4 millioner.

Prosjekt	Navn	Ramme	Gjennomførings år
23203 og 23301	Atrium «havnebyggene – Holmen» og Uteområde mellom gamle Mellager og Visningscenter	Kr 17 000 000 (kr 800 000 i 2023) (kr 4 200 000 i 2024) (kr 12 000 000 i 2025)	2023 - 2025

Prosjektene er foreløpig på mulighetsstudie-stadiet. I forbindelse med Grieg Seafoods etablering av visningscenteret «Ocean Stories» har NRH IKS igangsatt en mulighetsstudie for hvordan området mellom det nye visningscenteret, gamle – og nye havnebygg og Holmengården i fremtiden kan utvikles og forskjønnes. I første omgang er det en målsetting å få gjort noe med fri-området mellom gamle havnebygg og visningscenteret. Dette området er i dag lite attraktivt og bør kunne oppgraderes til et friområde som kan brukes både av våre innbygger og besøkende. Deretter er det en ambisjon å se på løsninger for overbygg mellom Holmengården, gamle- og nye havnebygg. Dette både for å få til et attraktivt område, samtidig som dette også kan ivareta behovet for et terminalbygg hvor våre reisende kan søke ly og oppholde seg. På sikt er det også et ønske om å videreutvikle det gamle havnebygget som fra faglig hold har et stort potensial for næringsutvikling. De foreløpige planene er slik:

- **2023 og 2024** – Prosjektering av uteareal mellom gamle havnebygg og visningscenteret og mulig atrium basert på mulighetsstudie



Nordkapp Havn KF

- **2024** – Gjennomføring av oppgradering uteareal
- **2025** – Videre utvikling av området basert på mulighetsstudie og skisser. Her vil man også se på behovet for terminalbygg i sammenheng.

Det legges til grunn at fremtidig leieinntekter gjennom utviklingen av gamle havnebygg vil være med å finansiere investeringene. Hvordan profilen på dette i fremtiden vil bli må utredes nærmere. Prosjektene er ikke ferdig utviklet, slik at rammene er mer å betrakte som tydelige signaler om en ønsket utvikling.

Prosjektet er som følge av utsettelsen for bygging av Ocean Stories ikke gjennomført i 2023. Det er i budsjettet for 2024 vedtatt at hoveddelen av prosjektet flyttes ut av planperioden og tas inn når det er mer modent. Også av kapasitetshensyn og ressurstilgang, utsettes denne delen.

Det er videre vedtatt at delen knyttet til uteområde mellom Ocean Stories og gamle havnebygg fortsetter. I budsjettet for 2024 er det vedtatt at denne delen gjennomføres i 2024 med en ramme på kr 3,5 mill, hvorav kr 0,5 mill overføres fra 2023.

Prosjekt	Navn	Ramme	Gjennomførings år
23302	Oppgradering Kai Øst	Kr 9 500 000 (kr 500 000 i 2023) (kr 9 000 000 i 2024)	2023 og 2024

Kai Øst (bak museet) bærer preg av forfall, og er moden for en total oppgradering. Slik kaien fremstår i dag er den ikke egnet til normal bruk. I budsjettet for 2023 var det lagt opp til prosjektering/utredning og at investeringsbeslutning skulle tas i forbindelse med budsjettvedtaket for 2024. På grunn av andre, større behov, er det vedtatt at prosjektet utsettes til slutten av planperioden, 2027.

Leif Gustav Prytz Olsen
Havnefogd



Styrets årsmelding for 2023

Driftsregnskapet 2023 for Nordkapp Havn KF er som en del av disposisjonsavtalen gjort opp med overføringer fra Nordkappregionen havn IKS på kr 10

Investeringsregnskapet for 2023 er gjort opp i balanse. Styret er tilfreds med at Nordkapp Havn KF har igangsatt flere investeringsprosjekter med siktemål å tilrettelegge for fortsatt høy aktivitet knyttet til fiskeriene. Dette til tross for at noen prosjekter er forsinket mtp ferdigstilling som følge av produksjonsutfordringer hos leverandørene.

Driftsregnskapet for 2023 er gjort opp i balanse med et netto driftsresultat på kr 4,742 mill og et mindreforbruk på kr 0. Netto driftsresultat er i sin helhet gått til finansiering av investeringer i hht budsjett.

Styret i Nordkapp Havn KF vedtar årsregnskapet med noter og årsberetning for 2023.

Årsregnskapet med årsberetning 2023 oversendes KomRev Nord IKS.

Årsregnskapet og årsberetning for 2023 oversendes kommunestyret for endelig vedtak.

Forslag til Vedtak fra behandling av årsregnskap med noter – og årsberetning 2023 i styret 14.2.2024, PS 2/24:

Det fremlagte årsregnskapet med driftsregnskap som viser et netto driftsresultat på kr 0 og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 0 og et investeringsregnskap i balanse fastsettes som Nordkapp Havn KF's årsregnskap for 2023.

Nordkapp Havn KF's årsberetning for 2023 tas til etterretning.

Årsregnskap med noter – og årsberetning 2023 oversendes KomRev Nord IKS.

Årsregnskap med noter - og årsberetning for 2023 sammen med revisjonsberetning og kontrollutvalgets uttalelse oversendes kommunestyret for endelig vedtak.

Honningsvåg 14.2.2024

Styrets leder Lars Helge Jensen

Nestleder Ingrid Thomassen

Medlem Johnny Ingebrigtsen



Årsregnskap 2023

Spesifisert driftsregnskap, balanse og investeringsregnskap

Konto	Kontonavn	Regnskap 2023	Revidert budsjett 2023	Opprinnelig årsbudsjett 2023	Regnskap 2022
Driftsregnskap					
11300	Post, banktjenester, telefon, internett/bredbånd	1 884	2 000	2 000	648
11950	Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	16 200	52 500	52 500	0
13750	Kjøp fra IKS der kommunen/fylkeskommunen selv er deltaker	34 200	31 500	31 500	26 600
17700	Refusjon fra andre (private)	-2 159	0	0	0
15000	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifter	2 991 691	3 392 521	3 392 521	1 692 888
15100	Avdragsutgifter	2 451 412	3 092 070	3 092 070	1 879 982
15700	Overføring til investeringsregnskapet	4 742 014	4 725 000	0	0
15900	Avskrivninger	3 693 479	3 730 000	3 730 000	3 693 479
17700	Refusjon fra andre (private)	-10 232 585	-11 290 591	-6 565 591	-3 600 118
19000	Renteinntekter	-2 657	-5 000	-5 000	0
19900	Motpost avskrivninger	-3 693 479	-3 730 000	-3 730 000	-3 693 479
Sum		0	0	0	0

Konto	Kontonavn	Regnskap	Revidert budsjett 2023	Opprinnelig årsbudsjett 2023	Regnskap 2022
Balanse					
210320501	Bank -Nordkapp Havn KF	7 209 452			918 427
21032502	Bank- IUA Midt Finnmark	-1			1 256 124
213050500	Lån til Nordkappregionen Havn IKS	3 365 602			3 365 602
213080010	Andre kortsiktige fordringer	14 948			261 423
213640000	Til gode mva	1 386 925			0
213890000	Kundefordringer	207 419			0
221200500	Aksjer i Hurtigruten ASA	27 483			27 483
221200501	Aksjer i Cruise Norway	24 000			24 000
224080501	Utstyr, maskiner, transport	1 003			1 003
227080540	Fast eiendom	137 857 765			130 485 008
232200010	Leverandørgjeld	-674 013			0
232200020	Påløpte renter og annen kortsiktig gjeld	-751 839			-521 099
232200101	IUA Midt Finnmark/Leverandørgjeld	0			-1 256 124
232640010	Skyldig mva	0			-500 030
245151500	Lån KLP/rehabilitering av kaier	-3 733 332			-4 266 666
245151501	Lån KLP/Kai Nord	-5 113 042			-5 459 690
245151502	Lån KLP/Kobbhola	-52 428 570			-54 000 000
245151503	Lån investeringsramme 2023	-9 725 000			0
253100000	Ubundne kapitalfond	-322 361			-322 361
256080500	Disposisjonsfond	-2 799 432			-2 799 432
259900501	Kapitalkonto	-74 547 007			-67 213 667
291000000	Ubrukte lånemidler	7 234 170			0
299990000	Motpost ubrukte lånemidler	-7 234 170			0
Sum		0	0	0	0



Konto	Kontonavn	Prosjekt	Prosjektnavn	Regnskap	Rev. budsjett 2023	Opprinnelig årsbudsjett 2023
Investeringsregnskap						
01900	Leie av lokaler og grunn	23201	Flytebrygger Kamøyvær	8 000	0	0
02300	Tjenester nybygg	23201	Flytebrygger Kamøyvær	966 325	0	0
02500	Materiell nybygg	23201	Flytebrygger Kamøyvær	7 601 081	9 025 000	0
08100	Andre statlige overføringer	23201	Flytebrygger Kamøyvær	-3 833 392	-4 300 000	0
09700	Overføring fra driftsregnskap	23201	Flytebrygger Kamøyvær	-4 742 014	-4 725 000	0
Sum			Flytebrygger Kamøyvær	0	0	0
02300	Tjenester nybygg	23202	Flytebrygger Nordvågen	392 453	0	0
02500	Materiell nybygg	23202	Flytebrygger Nordvågen	320 700	12 000 000	12 000 000
02701	Konsulenttjenester	23202	Flytebrygger Nordvågen	207 323	0	0
08100	Andre statlige overføringer	23202	Flytebrygger Nordvågen	0	-5 275 000	0
09100	Bruk av lån	23202	Flytebrygger Nordvågen	-920 476	-6 725 000	-12 000 000
Sum			Flytebrygger Nordvågen	0	0	0
02701	Konsulenttjenester	23301	Uteområde Mellager - Gamle havnebygg	0	500 000	500 000
09100	Bruk av lån	23301	Uteområde Mellager - Gamle havnebygg	0	-500 000	-500 000
Sum			Uteområde Mellager - Gamle havnebygg	0	0	0
02701	Konsulenttjenester	23302	Oppgradering kai øst	0	500 000	500 000
09100	Bruk av lån	23302	Oppgradering kai øst	0	-500 000	-500 000
Sum			Oppgradering kai øst	0	0	0
02300	Tjenester nybygg	23303	Flytebrygge Honningsvåg indre havn	30 750	0	0
02500	Materiell nybygg	23303	Flytebrygge Honningsvåg indre havn	1 539 603	3 000 000	3 000 000
09100	Bruk av lån	23303	Flytebrygge Honningsvåg indre havn	-1 570 354	-3 000 000	-3 000 000
Sum			Flytebrygge Honningsvåg indre havn	0	0	0
Sum Investeringsregnskap				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	2, 6	-10 235	-11 291	-6 566	-3 600
Brukerbetalinger		0	0	0	0
Salgs- og leieinntekter		0	0	0	0
Sum driftsinntekter		-10 235	-11 291	-6 566	-3 600
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter		0	0	0	0
Sosiale utgifter		0	0	0	0
Kjøp av varer og tjenester	6	52	86	86	27
Overføringer og tilskudd til andre		0	0	0	0
Avskrivninger	4	3 693	3 730	3 730	3 693
Sum driftsutgifter		3 746	3 816	3 816	3 721
Brutto driftsresultat		-6 489	-7 475	-2 750	121
Finansinntekter/Finansutgifter					
Renteinntekter		-3	-5	-5	0
Utbytter		0	0	0	0
Gvinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0
Renteutgifter	6	2 992	3 393	3 393	1 693
Avdrag på lån	6	2 451	3 092	3 092	1 880
Netto finansutgifter		5 440	6 480	6 480	3 573
Motpost avskrivninger	4	-3 693	-3 730	-3 730	-3 693
Netto driftsresultat		-4 742	-4 725	0	0
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering	6	4 742	4 725	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond		0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond		0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond		0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond		0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		4 742	4 725	0	0
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk		0	0	0	0



§ 5-4. Bevilgningsoversikter – driftsregnskap				
Tall i 1000 kroner		Regulert	Opprinnelig	Regnskap 2022
	Regnskap 2023	budsjett 2023	budsjett 2023	
Generelle driftsinntekter				
Rammetilskudd	0	0	0	0
Inntekts- og formuesskatt	0	0	0	0
Eiendomsskatt	0	0	0	0
Andre generelle driftsinntekter	0	0	0	0
Sum generelle driftsinntekter	0	0	0	0
Netto driftsutgifter				
Sum bevilgninger drift, netto	-10 182	-11 205	-6 480	-3 573
Avskrivninger	3 693	3 730	3 730	3 693
Sum netto driftsutgifter	-6 489	-7 475	-2 750	121
Brutto driftsresultat	-6 489	-7 475	-2 750	121
Finansinntekter/Finansutgifter				
Renteinntekter	-3	-5	-5	0
Utbytter	0	0	0	0
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	0
Renteutgifter	2 992	3 393	3 393	1 693
Avdrag på lån	2 451	3 092	3 092	1 880
Netto finansutgifter	5 440	6 480	6 480	3 573
Motpost avskrivninger	-3 693	-3 730	-3 730	-3 693
Netto driftsresultat	-4 742	-4 725	0	0
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering	4 742	4 725	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Avsetning til disposisjonsfond	0	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	4 742	4 725	0	0
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	0	0	0	0



§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering

Tall i 1000 kroner	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Opprinnelig Budsjett 2023	Regnskap 2022
Investeringsutgifter				
Investeringer i varige driftsmidler	11 066	25 025	16 000	0
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	0	0	0	0
Utlån av egne midler	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	11 066	25 025	16 000	0
Investeringsinntekter				
Kompensasjon for merverdiavgift	0	0	0	0
Tilskudd fra andre	-3 833	-9 575	0	0
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
Utdeling fra selskaper	0	0	0	0
Mottatte avdrag på utlån av egne midler	0	0	0	0
Bruk av lån	-2 491	-10 725	-16 000	0
Sum investeringsinntekter	-6 324	-20 300	-16 000	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	-4 742	-4 725	0	0
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-4 742	-4 725	0	0
Frempført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0	0
Kontrollsum art 980 Regnskapsmessig merforbruk	0	0	0	0
Overføring til fordeling (§5-5, andre ledd)				
Inntekter til fordeling	0	0	0	0
Utgifter til fordeling	11 066	25 025	16 000	0
Sum til fordeling (netto)	11 066	25 025	16 000	0



§ 5-8. Balanseregnskapet

Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2023	Regnskap 2022
EIENDELER			
A. Anleggsmidler	3, 4, 9	141 276	130 537
I. Varige driftsmidler	4	137 859	130 486
1. Faste eiendommer og anlegg	4	137 858	130 485
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4	1	1
II. Finansielle anleggsmidler	3, 9	3 417	51
1. Aksjer og andeler	9	51	51
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån	3	3 366	0
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler		0	0
B. Omløpsmidler		8 819	5 802
I. Bankinnskudd og kontanter	7	7 209	2 175
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
1. Aksjer og andeler		0	0
2. Obligasjoner		0	0
3. Certifikater		0	0
4. Derivater		0	0
III. Kortsiktige fordringer	7	1 609	3 627
1. Kundefordringer	7	207	0
2. Andre kortsiktige fordringer	7	1 402	3 627
3. Premieavvik		0	0
Sum eiendeler		150 095	136 339



EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital	5, 8	-77 669	-70 335
I. Egenkapital drift	8	-2 799	-2 799
1. Disposisjonsfond	8	-2 799	-2 799
2. Bundne driftsfond		0	0
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering	8	-322	-322
1. Ubundet investeringsfond	8	-322	-322
2. Bundne investeringsfond		0	0
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
III. Annen egenkapital	5	-74 547	-67 214
1. Kapitalkonto	5	-74 547	-67 214
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		0	0
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0
D. Langsiktig gjeld	7	-71 000	-63 726
I. Lån	7	-71 000	-63 726
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	7	-71 000	-63 726
2. Obligasjonslån		0	0
3. Sertifikatlån		0	0
II. Pensjonsforpliktelse		0	0
E. Kortsiktig gjeld	7	-1 426	-2 277
I. Kortsiktig gjeld	7	-1 426	-2 277
1. Leverandørgjeld	7	-674	0
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld	7	-752	-2 277
5. Premieavvik		0	0
Sum egenkapital og gjeld		-150 095	-136 339
F. Memoriakonti	10	0	0
I. Ubrukte lånemidler	10	7 234	0
II. Andre memoriakonti		0	0
III. Motkonto for memoriakontiene	10	-7 234	0

Lars Helge Jensen
Leder

Ingrid Thomassen
Nestleder

Johnny Ingebrigtsen



Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

1. All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet.
2. Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finanstransaksjoner.
3. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet uavhengig av om det er betalt eller ikke.
4. For lån blir kun den delen av lånet som faktisk er brukt ført i investeringsregnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriakonto.
5. I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.
6. Det er ikke foretatt vesentlige endringer i regnskapsprinsipper i løpet av regnskapsåret. Det er heller ikke foretatt vesentlige korrigeringer av tidligere års feil.

Note 2 Overføring og tilskudd fra andre

Overføring og tilskudd fra andre	2023	2022
Disposisjonsavtale mellom Nordkapp Havn KF og Nordkappregionen Havn IKS	-10 232 585	-3 600 118

I hht disposisjonsavtalen mellom Nordkapp Havn KF og NRH IKS skal NRH IKS dekke alle renter, avdrag og driftsutgifter påløpt i Nordkapp Havn KF. Årsaken til mindreforbruk i forhold til budsjett er knyttet til lavere låneopptak enn budsjettert pga forsinkelser i en del investeringsprosjekt. I tillegg er låneopptak forskjøvet til slutten av året for å redusere rente- og avdragsbelastningen.

Note 3 Lån til Nordkappregionen Havn IKS

Lån til NRH IKS	2023	2022
Rente og avdragsfritt lån til Nordkappregionen Havn IKS	3 365 602	3 365 602
Lånet skal tilbakebetales i sin helhet hvis Nordkapp Havn KF igjen overtar disposisjonsretten over havnedistriktet.		

Note 4 Anleggsmidler og avskrivning

Tekst	Utstyr og maskiner			Fast eiendom og anlegg					Sum
	Levetid 5 år	Levetid 10 år	Levetid 20 år	Levetid 10 år	Levetid 20 år	Levetid 40 år	Levetid 50 år	Ikke avskr.	
Bokført verdi per 1.1	kr -	kr -	kr 1 002	kr 3 000	kr 1 283 977	kr 395 464	kr 128 802 568		kr 130 486 011
Tilgang					kr 11 066 236				kr 11 066 236
Avgang									
Avskrivninger	kr -	kr -	kr -	kr -	kr 412 637	kr 19 710	kr 3 261 132		kr 3 693 479
Nedskrivninger									
Reverserte nedskrivninger									
Bokført verdi 31.12.23	kr -	kr -	kr 1 002	kr 3 000	kr 11 937 576	kr 375 754	kr 125 541 436		kr 137 858 767



Note 5 Kapitalkonto og endring i kapitalkonto

Kapitalkonto og endring i kapitalkonto		
	Debet	Kredit
Inngående balanse pr 1.1.2023		-67 213 667
Avdrag - lån		-2 451 412
Avskrivninger utstyr og maskiner		
Avskrivninger fast eiendom og anlegg	3 693 479	
Bruk av lån	2 490 830	
Aktivering		-11 066 236
Utgående balanse pr 31.12.23	74 547 007	
Avstemming	80 731 315	-80 731 315

Note 6 Eksterne inntekter og - utgifter i driftsregnskapet

Eksterne inntekter og utgifter i driftsregnskapet		
	2023	2022
Eksterne inntekter:		
Konto 17700		
Overført fra Nordkappregionen Havn IKS, finansiering av renter og avdrag	-5 443 103	-3 572 870
Overført fra Nordkappregionen Havn IKS, finansiering av investeringer	-4 742 014	0
Overført fra Nordkappregionen Havn IKS, finansiering av driftsutgifter	-47 468	-27 248
Gjensidige kundeutbytte	-2 159	0
Sum refusjoner	-10 234 744	-3 600 118
Konto 19000		
Renter av bankinnskudd	-2 657	0
Eksterne utgifter:		
Konto 13750		
Kjøp fra Vefik IKS- revisjon	23 750	26 600
Kjøp fra KomRev Nord IKS - revisjon	10 450	
Sum 13750	34 200	26 600
Finansutgifter		
15000 Renteutgifter	2 991 691	1 692 888
15100 Avdragsutgifter	2 451 412	1 879 982
Sum finansutgifter	5 443 103	3 572 870



Note 7 Langsiktig gjeld, kortsiktig gjeld og kortsiktige fordringer

Oversikt over langsiktig gjeld, kortsiktige gjeld og kortsiktig fordringer		
	2023	2022
Langsiktig lånegjeld		
KLP- Lån til rehabilitering av kaier	3 733 332	4 266 666
KLP- Lån til ny kai Nord	5 113 042	5 459 690
KLP - Lån til Kobbhola tankanlegg	52 428 570	54 000 000
KLP - Lån til investeringsramme 2023	9 725 000	0
Sum langsiktig lånegjeld	70 999 944	63 726 356

Det er i 2023 foretatt betjening av gjeld i hht fastsatt nedbetalingsplan for de ulike lån.

Kortsiktig gjeld		
Påløpte renteutgifter lån i KLP	751 839	521 099
Moms 6 termin til skatteetaten	0	500 030
Kortsiktig gjeld til IUA Midt Finnmark (1)	0	1 256 124
Leverandørgjeld, oppgjort januar 2024	674 013	0
Sum kortsiktig gjeld	1 425 852	2 277 253
Kortsiktige fordringer		
Nordkappregionen Havn IKS- avsetning sluttoppgjør	14 948	261 423
Kundefordringer - NRH IKS	207 419	0
Lån til Nordkappregionen Havn IKS (2)	0	3 365 602
Til gode mva 6. termin 2023	1 386 926	0
Sum kortsiktige fordringer	1 609 292	3 627 025

(1)

Posten knytter seg til bankkonto for IUA Midt Finnmark og inngår også i posten "Bankinnskudd og kontanter".

IUA Midt Finnmark er ikke registrert med eget organsiasjonsnummer og dermed er bankkontoen ført opp i balansen til Nordkapp Havn KF som beholdning og kortsiktig gjeld.

IUA Midt Finnmark er fra 1.1.2023 overført til Nordkapp kommune, inkludert banksaldo.

(2)

Posten er fom 2023 omklassifisert til langsiktig fordring, se note 3.



Note 8 Fond og endring i fond

Fond og endring i fond		
Tall i 1000 kroner	Regnskap 2023	Regnskap 2022
DISPOSISJONSFOND		
Disposisjonsfond pr. 1.1	2 799 432	2 799 432
Avsatt til disposisjonsfond	0	0
Bruk av disposisjonsfond	0	0
Disposisjonsfond pr. 31.12	2 799 432	2 799 432
UBUNDNE INVESTERINGSFOND		
Ubundne investeringsfond pr. 1.1	322 361	322 361
Avsatt til ubundne investeringsfond	0	0
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0
Ubundne investeringsfond pr.31.12	322 361	322 361
BUNDNE INVESTERINGSFOND		
Bundne investeringsfond pr. 1.1	0	0
Avsatt til bundne investeringsfond	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0
Bundne investeringsfond pr. 31.12	0	0
BUNDNE DRIFTSFOND		
Bundne driftsfond pr. 1.1	0	0
Avsatt til bundne driftsfond	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0
Bundne driftsfond pr. 31.12	0	0

Både disposisjonsfond og ubundet investeringsfond har stått uendret i mange år.

Note 9 Aksjer og andeler

Selskapets navn	Eierandel i %	Vesentlig endringer i eierandel	Vesentlig nedskrivning	Reversering nedskrivning	Bokført verdi 31.12
Aksjer i Hurtigruten ASA					27 483
Aksjer i Cruise Norway AS					24 000
SUM					51 483

1. Aksjepost i Hurtigruten ASA er fra gammelt av. Vi har ikke fått avklart denne i 2023 og følges opp i 2024.
2. Aksjepost i Cruise Norway AS knytter seg til etablering av selskapet hvor Nordkapp Havn KF var en av stifterne.



Note 10 Memoriakonto

Posten knytter seg til ubrukte lånemidler tatt opp i 2023 for finansiering av investeringsprosjekt «nye flytebrygger Nordvågen». Låneopptaket er gjort i samsvar med vedtatt budsjett, og prosjektet ferdigstilles i 2024.