

ÅRSREGNSKAP MED NOTER 2024 OG ÅRSBERETNING 2024

Nordkappregionen Havn IKS



Innhold

Om året 2024	3
Miljøpolicy Nordkappregionen Havn IKS	5
Avklaring av skatteproblematikk.....	6
Havnestyrets beretning og regnskap for NRH IKS 2024.....	7
Havnestyret.....	7
Havneselskapets administrasjon og personell	8
Budsjett 2024.....	8
Drift 2024	9
Fordeling mellom kommunene Nordkapp, Lebesby og Porsanger.....	11
Investeringer 2024.....	12
Styrets behandling av årsregnskap 2024 – forslag til vedtak	18
Årsregnskap 2024	19
Spesifisert driftsregnskap	19
Forskriftsrapporter.....	20
Noter.....	25
Note 1 Arbeidskapital.....	25
Note 2 Kortsiktige fordringer og – gjeld.....	26
Note 3 Fond og endring i fond	27
Note 4 Pensjonskostnad, pensjonsmidler og - forpliktelse	28
Note 5 Anleggsmidler og avskrivninger	29
Note 6 Langsiktig gjeld	29
Note 7 Godtgjørelse til revisor.....	29
Note 8 Kapitalkonto	30
Note 9 Aksjer og andeler	30
Note 10 Eksterne inntekter og utgifter	31
Note 11 Overføring fra drift	32
Note 12 Avsetning bundet investeringsfond	32
Note 13 Bundne skattetrekksmidler	32

Om året 2024

For 2024 har vi vært i en normal driftssituasjon hvor alle forpliktelser er betjent i samsvar med avtaler, og hvor driften for øvrig i det aller vesentlige er gjennomført slik som budsjettet.

Regnskapet for 2024 er gjort opp i balanse. Netto driftsresultat for 2024 er på drøye 17 millioner kroner. Etter at investeringer er finansiert, er det avsatt om lag 13 millioner kroner til disposisjonsfond. Dette ser vi oss svært godt fornøyde med. Det vises til nærmere omtale nedenfor.

Budsjettet for 2024 la opp til stor aktivitet, både på driftssiden og investeringsiden. Totalt sett er vi godt fornøyde med både driften og gjennomføring av investeringsprosjektene, selv om en del prosjekter er noe forsinket. Dette skyldes i første rekke kapasitetsutfordringer på leverandørsiden i forhold til flytebryggeprosjekter. I tillegg har vi måttet foreslå omprioriteringer etter hvert som året har gått og nye, mer presserende oppgaver har kommet opp.

I 2024 har fokus vært på å videreføre arbeidet som har hatt prioritet i 2022 og 2023. Kostnads- og inntjeningsfokus er fortsatt nøkkelen for god drift. Samtidig har vi gjennomført nye investeringsprosjekter med finansiering både over drift og med låneopptak. Videre har vi hatt fokus på vedlikehold av eksisterende infrastruktur og planlegging av fremtidig vedlikeholds- og investeringsbehov. Ved utgangen av 2024 har vi bygd opp ytterligere buffere og har nå et disposisjonsfond på om lag 58 % av omsetningen for 2024. Dette sammen med at også likviditeten er ytterligere styrket gjennom 2024, gjør at vi ved utgangen av 2024 har nådd målsettingen i vedtatt strategidokument om å ha en buffer på 50 % av omsetningen. Dette er vi svært godt fornøyde med.

Cruisesegmentet har også i 2024 hatt god utvikling, selv om den store veksten som vi så for 2022 og 2023 nå synes å ha avtatt. Til tross for dette, har vi også for 2024 ny rekord i antall anløp, med totalt 157. Dette er 10 flere anløp enn i 2023, som da var rekorden. Både veksten i antall anløp i 2024 og i hele perioden etter 2022 er i stor grad knyttet til Hurtigrutens ekspedisjonscruise. For 2024 utgjorde dette 21 anløp. Her må det også bemerkes at Hurtigruten måtte innstille 5 anløp med Trollfjord i oktober og november, da denne ble satt inn i ordinær kyststrutetraffikk som erstatningsskip.

5. januar 2024 hadde vi vårt første cruiseanløp med «MS Trollfjord». 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 «Mein Schiff 3» med sine nesten 100 000 BT anløp kai nord. Deretter hadde vi «AIDASol» på besøk 1. mars. Vintercruise sesongen ble markert med flere arrangementer på kaiområdet sammen med Visit Nordkapp og andre samarbeidspartnere. Dette ble en suksess som både våre lokale innbyggere og de besøkende satte stor pris på. Dette opplegget vil vi videreføre, også for sesongen 2025.

Vi har i løpet av 2024 hatt stort fokus på alle fartøyer som enten er «lagret» på land, eller som ligger i «opplag» ved våre kaianlegg. Her har vi jobbet systematisk med ulike aktører for å få disse fjernet. Vi begynner nå å se resultatene av dette arbeidet og har store forhåpninger om at både landareal og kaianlegg etter hvert vil bli frigjort for aktive fartøy og annen aktivitet.

Nordkappregionen Havn IKS har, sammen med politisk ledelse i Nordkapp (Ordfører) og hele cruisenæringen i Norge, i løpet av 2024 brukt store ressurser på å imøtegå regjeringens forslag til endring i Allmenngjøringsloven som ble lagt frem 1. mai 2024. Endringen går i korthet ut på at utenlandske sjøfolk skal ha norske lønnsvilkår når seilasen i norske farvann utgjør mer enn 50 % av den totale seilasen. For Nordkappregionen og hele Nord-Norge vil dette etter vårt syn være en katastrofe ved at vi frykter at cruiserederiene vil sløyfe mange anløp nord for Trondheim. Dette er etter vårt syn en reell fare, da seilingstiden mellom destinasjonene nord for Trondheim er vesentlig lengre enn lenger sør. Etter vårt syn er dette en direkte forskjellsbehandling av Nord-Norge, noe vi ikke kan akseptere. For Nordkapp, vil en slik konsekvens ha svært store, negative ringvirkninger. Forslaget er pr skrivende stund ikke lagt frem for Stortinget for endelig behandling. Dette antas å bli gjort i løpet av våren 2025.

Året som har gått bekrefter fortsatt, og med større tydelighet, at cruisevirksomheten og kystruten er, og vil 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. De siste 3 årene har med tydelighet vist at reiseliv og vår satsning på fiskerihavner henger uløselig sammen.

Driften i Lebesby har vist god utvikling de siste årene. For 2024 viser regnskapet at Lebesby nå genererer et godt dekningsbidrag til den totale driften, med et positivt resultat på drøyt 900 000 kroner. Dette er om lag 150 000 kroner bedre enn regulert budsjett. Hovedårsaken til forbedret resultat i Lebesby er knyttet til større dekningsbidrag fra flytebryggeutleie. I tillegg til økte inntekter fra Kystruten.

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

Driften i Porsanger for 2024 viser et netto negativt dekningsbidrag på om lag 246 000 kroner. I forhold til budsjett er dette et **mindreforbruk** på om lag 80 000 kroner. 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 ble det gjennomført 2 ekspedisjonscruise, hvor tilbakemeldingene er positive. Dette gir oss håp om at det på sikt vil kunne være et stort potensiale for økte aktivitet i dette segmentet. Det er for 2025 meldt inn 1 anløp til Hamnbukt fra samme rederi som i 2024.

Det nye flytebryggeanlegget i Kjøllefjord ble ferdigstilt sommeren 2024. Her har Kjøllefjord fått et moderne og tidsriktig anlegg som så langt ser ut til å fungere godt og etter intensjonene, og med fornøyde brukere. Anlegget ble formelt åpnet 12. september 2024 av varaordfører i Lebesby med gjester og brukere til stede.

I Nordkapp hadde vi åpning av både nyanleggene i regi av Nordkapp Havn KF i Nordvågen og Kamøyvær 23. april 2024. Her stod ordfører i Nordkapp for åpningen. I tillegg var både Statssekretær fra Nærings- og Fiskeridepartementet og Kystdirektøren til sted.

Etableringen av ny flytebrygge i indre havn i Honningsvåg er også på plass. Her ble det en to-delt løsning, hvor ene delen er lagt ut fra Bølgebryteren, mens den andre delen er lagt i tilknytning til vårt bunkersanlegg i Kobbhola.

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. 300 000 for 2024. Avtalen med Bunker Oil er grunnlaget for dette.

Honningsvåg, 07.02.2025

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.

I tillegg hadde vi lokalt engasjert Nordkappregionen Næringshage AS som etter hvert har fått god erfaring med å bistå kunder med dette arbeidet. Etter en midlertidig stopp i arbeidet siste halvdel av 2023 og første halvdel av 2024, kom vi i gang med arbeidet igjen i mai 2024. Da var vår nye medarbeider i stillingen som Bærekrafts- og Markedskoordinator på plass.

Deretter gikk det relativt raskt å få på plass de siste bitene for å få gjennomført sertifiseringen. Den 1. oktober 2024 ble vi formelt godkjent som Miljøfyrtårn.

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».

foretok Nordkappregionen Havn IKS i 2024, etter anbefaling fra Norske Havner og deres skattejurister, utarbeidelse av skattemeldinger for årene 2020 – 2022. Her påberopte vi oss fullt ut skattefritak etter Skattelovens § 2-32. Sammen med skattemeldingene for de nevnte årene, ble det også utarbeidet et notat hvor vårt standpunkt ble nærmere begrunnet.

Et element i denne begrunnelsen er 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. Innsendingen til skatteetaten ble gjort 26. april 2024.

Pr d.d. foreligger det fortsatt ingen avklaring eller tilbakemelding fra Skatteetaten.

Havnestyrets beretning og regnskap for NRH IKS 2024

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. Selskapet skal også håndheve de bestemmelser som etter Havne- og farvannsloven med forskrift gjelder innen kommunens sjøområder.

Det interkommunale havneselskapets kontor er i Honningsvåg i Nordkapp kommune. Representantskapet – Havnerådet er selskapets øverste organ og består av til sammen 4 medlemmer. Havnerådet velger medlemmer til havnestyret. Havnerådet har i 2024 bestått av:

Leder: Jan Morten Hansen
Nestleder: Sirin Figenschau Høyen
Medlem: Kristin Johnsen
Medlem: Jo Inge Hesjevik

Havnestyret

Havnestyret i Nordkappregionen Havn IKS- sammensetning i 2024:

Leder: Lars Helge Jensen	Personlig varamedlem: Daniel Myhre
Nestleder: Ingrid Thomassen	Personlig varamedlem: Anastasiya Kuzhym
Nestleder: Iselin-Victoria Strand, fra 13.12.24	
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

I havnerådets møte 13.12.2024, PS 7/24, ble Iselin-Victoria Strand valgt som ny nestleder etter Ingrid Thomassen.

Havnestyret hadde i 2024 4 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 6 faste 100 prosent stillinger pr. 31.12.2024, hvorav 1 kvinne.

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. Tilgangen på verneutstyr er god. Nytt utstyr anskaffes etter behov. Selskapet har så å si ingen sykefravær.

Budsjett 2024

Budsjettet med forretningsbetingelser og prisregulativ for Nordkappregionen Havn IKS for 2024 ble behandlet og innstilt av Havnestyret i møte 11.12.2023 under sak PS 17/23. Havnerådets endelige budsjettvedtak ble gjort i møte 20.12.2023 under sak PS 9/23.

Budsjettreguleringer for 2024 ble behandlet og innstilt av Havnestyret i møte 03.10.2024 under sak PS 13/24. Havnerådet vedtok budsjettreguleringen i sitt møte 13.12.2024 under sak PS 5/24.

Budsjettreguleringen for 2024 ble gjennomført med et budsjettert netto driftsresultat på kr 14,7 millioner. Etter overføringer og disponeringer ble avsetning til disposisjonsfond budsjettert med kr. 10,7 millioner (årets mindreforbruk).

Drift 2024

Regnskapet for 2024 viser svært gode tall. Netto driftsresultat er på kr. 17,4 millioner. I forhold til regulert budsjett for 2024 er dette en forbedring med om lag 1,7 millioner. Dette kan forklares med følgende hovedpunkter:

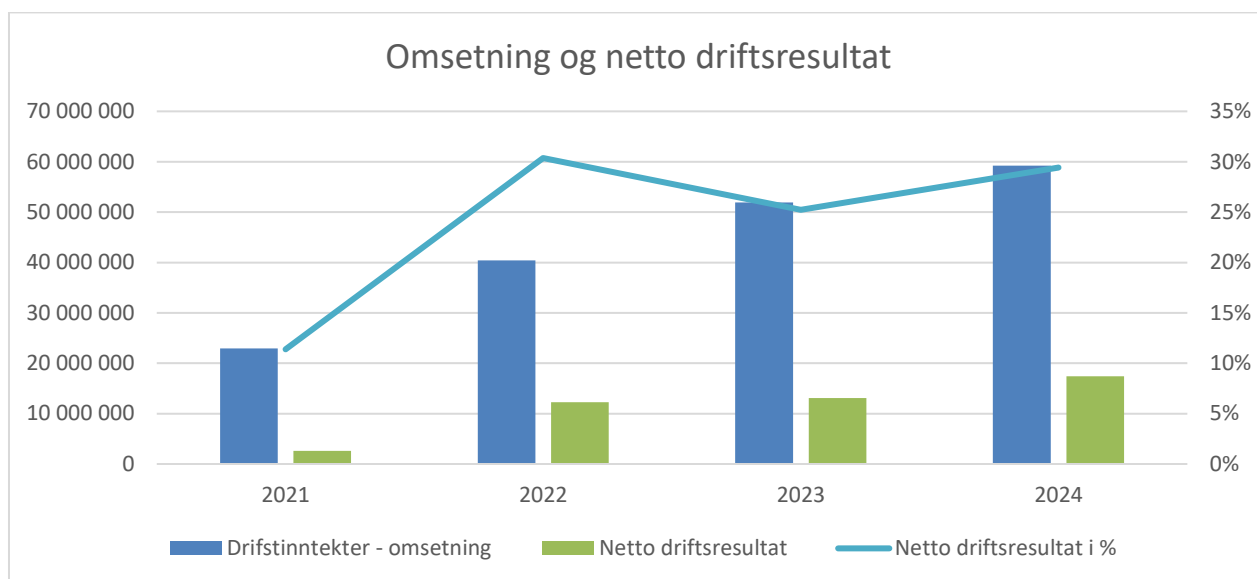
- *Merinntekt* knyttet til salg av masse i Kobbhola som ble avklart like før årsskiftet. Avtale inngått med Honningsvåg Maskinstasjon AS, kr. 3,15 mill. Disse inntektene er ikke regulert i siste vedtatte budsjett.
- Mot slutten av året ble det en del kanselleringer av Hurtigrutens ekspedisjonscruise pga værforholdene. *Mindre* inntekter som følge av dette beløper seg til om lag kr. 0,65 mill.
- Kostnader knyttet til reparasjon av vegg ved Nordkappterminalen. Disse kostnadene er delvis dekket inn med forsikringsoppgjør og refusjon av Tromsø Kullkran AS. Imidlertid sitter vi igjen med en *netto kostnad* på om lag kr. 0,44 mill.
- *Merkostnader* knyttet til tiltak ved kai vest utover budsjettregulering 03.10.24, om lag kr. 0,1 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 2024.

Til tross for avvikene som nevnt ovenfor, er styret svært godt fornøyd med driften i 2024. Selskapet har i løpet av få år tredoblet omsetningen, og er for 2024 på i underkant av 60 millioner kroner når salg av steinmasser fra Kobbhola holdes utenfor. Resultatgraden er høy, med om lag 29 % for 2024. Avsetningen til disposisjonsfond, etter finansiering av investeringer, vil for 2024 være om lag kr. 13,4 millioner. Akkumulert saldo på disposisjonsfondet er pr 31.12.24 kr. 35,6 millioner.

Nordkappregionen Havn IKS har ved utgangen av 2024 nådd målsettingen i strategidokumentet knyttet til oppbygging av buffer, som skal være på 50 % av omsetningen.

Oppsummert kan utviklingen i omsetning og netto driftsresultat illustreres slik:



Samlede driftsinntekter for 2024 er på kr. 62,4 millioner når inntektene fra salg av steinmasser i Kobbhola tas med. Dette er en økning sammenlignet med 2023 på om lag 10,4 millioner. Det meste av denne inntektsøkningen kommer foruten salg av steinmasser fra Kobbhola, gjennom cruise og cruiserelatert aktivitet. I tillegg er nå inntektene fra Kystruten stabilisert ved at alle 11 skip er i normal rute.

Omsetningen for 2024 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 etter pandemien har gitt oss det gode resultatet som vi nå ser for 2024.

Samlede driftsutgifter inkludert avskrivninger er på om lag kr. 47,9 millioner, dette er en økning på om lag kr 7,0 millioner sammenlignet med 2023. Dette gir et brutto driftsresultat på om lag kr 14,5 millioner, som er økning sammenlignet med 2023 med om lag 3,5 millioner.

	Regnskap 2024	Revidert budsjett	Opprinnelig budsjett
Driftsinntekter	-62 396 156	-55 208 402	-53 308 402
Driftsutgifter	47 883 948	40 657 485	39 857 485
Brutto driftsresultat	-14 512 208	-14 550 917	-13 450 917
Finansposter	-2 922 778	-1 172 528	-1 172 528
Netto driftsresultat	-17 434 986	-15 723 445	-14 623 445
Overføring til invest. regnskapet	4 031 816	5 020 000	5 020 000
Mindreforbruk	-13 403 170	-10 703 445	-9 603 445
Avsetning til disposisjonsfond	13 403 170	10 703 445	9 603 445

Det er ikke hentet inn kapital fra de samarbeidene kommuner i løpet av 2024.

Fordeling mellom kommunene Nordkapp, Lebesby og Porsanger

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

	Inntekter 2024	Utgifter 2024	Brutto driftsresultat 2024
Nordkapp	-55 647 521	41 826 896	-13 820 625
Lebesby	-6 235 994	5 297 710	-938 284
Porsanger	-512 641	759 342	246 701
Sum	62 396 156	47 883 948	-14 512 208
Finansinntekter/motpost avskrivninger	-3 152 571	229 793	-2 922 778
Overføring til investeringsregnskapet	0	4 031 816	4 031 816
Sum – avsetning til disposisjonsfond	-65 548 727	52 145 557	-13 403 170

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 34,5 mill for 2024. 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 2024 et «overskudd» på om lag kr 938 000. Dette er svært positivt, og knytter seg i hovedsak til at Kystrutens anløp. I forhold til regulert budsjett for 2024 er dette en forbedring på om lag kr. 150 000.
3. Driften i Porsanger er foreløpig relativt lav og har i 2024 generert et driftsunderskudd på kr 247 000. I forhold til budsjett er dette et mindreforbruk på om lag kr 80 000. Hovedårsaken til dette ligger i at vi har hatt 2 anløp med ekspedisjonscruise (prøveprosjekt). Erfaringene fra disse to anløpene har vært positive og det ligger an til at vi også i 2025 vil få anløp med skip fra samme rederi. Så langt er det innmeldt 1 anløp. Det er dermed grunn til å håpe at på sikt vil dette kunne utvikle seg positivt.

Investeringer 2024

For budsjettår 2024 og økonomiplanperiode 2024 – 2027 ble det vedtatt betydelige investeringer både indirekte gjennom Nordkapp Havn KF og direkte gjennom Nordkappregionen Havn IKS. Disse investeringene finansieres i stor grad 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 i 2024 vært finansiert gjennom overføring fra drift og ved låneopptak, dette i samsvar med vedtatt budsjett for 2024.

Som for tidligere år, har det også i 2024 vært nødvendig både å justere investeringsrammen gjennom året. Noen prosjekter er blitt tatt ut av investeringsbudsjettet, mens nye behov har vært regulert inn. Dette ble gjennomført ved budsjettreguleringer, vedtatt av styret i møte 03.10.2024, jf. PS 13/24.

Prosjekt	Navn	Ramme	Gjennomførings år
23001	Kjøllefjord – nye flytebrygger	Kr 3 000 000	2023 og 2024
Finansiering	Overføring fra drift	- 3 000 000	

Prosjektet er gjennomført i 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 var på kr 6,72 millioner. Restfinansieringen er gjort med midler fra post 60 og Lebesby kommunes eget budsjett.

Prosjektet er slutført i 2024 innenfor vedtatt ramme. Tilskuddet fra Nordkappregionen Havn IKS er overført Lebesby kommune. Anlegget fremstår som tidsmessig moderne og praktisk. Tilbakemeldingene fra brukerne er udelt positive.

Prosjekt	Navn	Ramme	Gjennomførings år
23101	Inngjerding fergeleiet - Storbukt	Kr 0	2024
Finansiering	Overføring fra driftsregnskapet	- 0	

Prosjektet ble i budsjettregulering 03.10.2024 regulert ned til 0. Dette har sammenheng med at det arbeidet som er gjort, er gjennomført med egne ressurser innenfor drift. Planlagt etablering av bomløsning er ikke gjennomført i 2024. Det er i budsjettet for 2025 vedtatt ny ramme for prosjektet og følges opp gjennom 2025.

Prosjekt	Navn	Ramme	Gjennomførings år
23102	Nye ISPS gjerder Honningsvåg	Kr 2 000 000	2023 og 2024
Finansiering	Overføring fra drift	- 2 000 000	

Restfinansieringen fra 2023, kr. 870 243 ble overført til 2024 for slutføring av prosjektet ved kai syd. Pga både værutfordringer og høst, er montering utsatt til våren 2025.

Gjerdeinstallasjonene er anskaffet. Restmidler til prosjektet er på kr. 507 228 overføres til 2025 for slutføring.

Prosjekt	Navn	Ramme	Gjennomførings år
23104	Oppgradering lager nord	Kr 0	2023 og 2024
Finansiering	Bruk av lån	- 0	

Prosjektet er heller ikke igangsatt i 2024. Dette har sammenheng både med utsettelsen av prosjektet Ocean Stories og kapasitet. Styret vedtok i sitt møte 03.10.24 at prosjektet utsettes og at rammen omdisponeres til andre prosjekter. Det er i budsjettet for 2025 vedtatt ny ramme for prosjektet for gjennomføring i 2025.

Prosjekt	Navn	Ramme	Gjennomførings år
23105	Asfaltering i fiskerihavna	Kr 1 000 000	2024
Finansiering	Overføring fra drift	- 1 000 000	

I budsjettet for 2023 ble det avsatt kr 0,3 mill til re-asfaltering av deler av arealene i Fiskerihavna. Det ble i 2023 foretatt noen mindre «lapper» av ødelagt asfalt med kostnad på om lag kr 74 000. Restramme for 2023, om lag 226 000 ble overført til 2024. I tillegg ble det bevilget kr. 1,0 mill for 2024. Det er i 2024 foretatt asfaltering av hele oppstillingsplassen for busser. Arbeidet er gjennomført innenfor vedtatt ramme med en endelig kostnad på kr. 1,022 mill.

Det legges opp til større oppgraderinger av asfaltdekke for store deler av havneområdet og bussparkeringen også i 2025. I budsjettet for 2025 og økonomiplanen 2025 – 2028 er vedtatt en tilleggsramme på kr 1,0 mill til dette arbeidet hvert av årene.

Prosjekt	Navn	Ramme	Gjennomførings år
24101	Oppgradering strømforsyning flytebryggeanlegg	Kr. 1 000 000	2024
Finansiering	Bruk av lån	- 1 000 000	

Prosjektet er gjennomført i 2024. Det er foretatt anskaffelser av nye strømløsninger for alle flytebryggeanleggene. Det gjenstår imidlertid noe monteringsarbeid ved vårt anlegg i Kjøllefjord. Dette arbeidet antas å være ferdigstilt ila 1. kvartal 2025. Vi vil da ha en moderne

selvbetjeningsløsning for kjøp av strøm til våre brukere gjennom Powerpay løsningen (appløsning tilsvarende det man er vant med ved bilparkering). Dette frigjør mye ressursbruk hos oss, samtidig som brukerne hele tiden har kontroll på sitt strømforbruk. Oppgjør for kjøpt strøm gjøres direkte mellom bruker og Powerpay. Havna får sitt oppgjør avregnet månedlig fra Powerpay. Prosjektet er gjennomført med en total kostnad på kr. 1,09 mill. Lånefinansiering av prosjektet er gjennomført i 2024.

Prosjekt	Navn	Ramme	Gjennomførings år
24104	Prosjektmidler – fordeles på prosjekt	Kr 1 500 000	2024
Finansiering	Overføring fra drift	- 1 500 000	

Opprinnelig ramme ble vedtatt med kr. 3,5 millioner for 2024. Denne rammen ble nedregulert av styret i møte 03.10.2024 til kr. 1,5 millioner.

Det er i løpet av 2024 gjort utredninger knyttet til skisseprosjekt for Honningsvåg Torg, prosjektering av løsninger for lager nord, konsulent jobb knyttet til utfordringene med piren, kai 2 og 3 (Sharewall), situasjonsplaner for Kamøyvær og Honningsvåg Havn og detaljprosjekt for bobilparkeringen. Totalt kostander i 2024 beløper seg til kr. 624 000. Restmidler, kr. 876 000 overføres til 2025.

Prosjekt	Navn	Ramme	Gjennomførings år
24105	Flytebrygge (tenger) Hamnbukt	Kr 900 000	2024
Finansiering	Overføring fra drift	- 500 000	
Finansiering	Statsbudsjettet - Post 60	- 400 000	

Prosjektet hadde en opprinnelig kostnadsramme vedtatt med kr. 1,5 mill. Etter innhenting av foreløpig pristilbud, ble prosjektet nedjustert til kr. 900 000. Dette ble lagt til grunn for søknad til post 60, hvor det ble innvilget tilskudd inntil kr. 414 000. Restfinansieringen gjøres av havneselskapet innenfor en kostnadsramme på kr. 900 000. Prosjektet ble i møte 03.10.24 nedjustert til kr. 900 000. Prosjektet er ikke ferdigstilt i 2024 og overføres i sin helhet til endelig gjennomføring i 2025 innenfor vedtatt ramme.

Prosjekt	Navn	Ramme	Gjennomførings år
24106	Bobilparkering/frigjøring av areal fiskerihavna	Kr 0	2024
Finansiering	Bruk av lån	- 0	

Prosjektet ble opprinnelig vedtatt i budsjettet for 2024 med en ramme på kr. 1,5 mill. Pga manglende kapasitet og behov for mer detaljert planlegging og prosjektering, ble prosjektet i møte 03.10.2024 tatt ut av investeringsrammen for 2024 og omdisponert til andre prosjekter.

Prosjektet er i investeringsbudsjettet for 2025 vedtatt gjennomført innenfor opprinnelig ramme på kr. 1,5 millioner.

Prosjekt	Navn	Ramme	Gjennomførings år
24107	Oppgradering kontorlokaler Havnebygg	Kr 1 500 000	2024
Finansiering	Bruk av lån	- 1 500 000	

Prosjektet er igangsatt med innhenting av tilbud fra ulike leverandører og valg av kontorløsninger. Det er foretatt anskaffelser av materiell til kontorlandskapet. Selve arbeidet måtte utsettes pga andre, mer presserende oppgaver. Dette medfører at ombyggingen først settes i gang medio februar 2025. Det er for 2024 påløpt kostnader med kr. 363 000. Restrammen på kr. om lag 1,137 mill overføres til 2025. Det er i tillegg bevilget ytterligere kr. 500 000 til prosjektet i budsjettet for 2025. Totalrammen er dermed på kr. 2,0 millioner for prosjektet. Det antas at ombyggingen ferdigstilles i løpet av 1. kvartal eller tidlig 2. kvartal 2025. Lånefinansieringen av prosjektet for 2024, kr. 1,5 mill er gjennomført.

Prosjekt	Navn	Ramme	Gjennomførings år
24108	Forprosjekt landstrøm Kystruten	Kr 500 000	2024
Finansiering	Overføring fra drift	- 500 000	

Det ble i styremøte 03.10.2024 vedtatt igangsetting av forprosjekt knyttet til landstrømanlegg for Kystruten. Det ble avsatt kr. 0,5 mill til dette i 2024. I dette ligger da nærmere utredninger av organisering og hvordan prosjektet skal tas videre inn i et hovedprosjekt. Arbeidet som er gjort i 2024 har vært knyttet til intern organisering gjennom oppnevning av prosjektleder og etablering av referansegruppe og styringsgruppe. Det har vært avholdt møter i referansegruppen tidlig i 2025 hvor det er blitt lagt noen føringer for det videre arbeidet. Prosjektet vil i februar 2025 legge frem forslag for styringsgruppen (styret i NRH IKS) for hvordan vi ser for oss organiseringen av det videre arbeidet. Vedtatt budsjettramme for 2024 er ikke forbrukt og overføres til 2025.

Prosjekt	Navn	Ramme	Gjennomførings år
24109	Kjøp av steinmasser	Kr. 5 000 000	2024
Finansiering	Bruk av lån	- 3 000 000	
Finansiering	Overføring fra drift	- 2 000 000	

Prosjektet ble etablert gjennom sak til styret 03.10.2024, PS13/24. Her ble det vedtatt en ramme på kr. 5,0 millioner til prosjektet. Bakgrunnen for prosjektet er at NRH IKS tidligere har besluttet at det sjørettede arealet mellom kai Nord og videre nord langs fiskerivegen skal utvikles til korttidsparkering for særlig bobiler. Bakgrunnen for det er utredet i budsjettokumentet for 2024.

Til prosjektet må det tilføres særlig blokkstein og bakomliggende filterlag.

Situasjonen i Nordkapp er faktisk slik at det nå knapt er tilgang på blokkstein. Imidlertid tas det ut denne steinkvaliteten ved arrondering av en tomt sør for «flyplass-krysset». For å sikre vårt prosjekt samt også for andre kommende prosjekt (utfylling av sjøareal ved Klubben i samarbeide med Nordkapp kommune) må disse steinfraksjonene sikres til vårt eie.

Rammen for prosjektet ble vedtatt gjennom omdisponeringer av andre prosjekter uten utvidelse av opprinnelig vedtatt investeringsramme for 2024.

Del 1 av prosjektet er gjennomført i 2024 med påløpt kostnad på kr. 2,363 millioner. Restmidlene, kr. 2,637 millioner overføres til 2025 for slutføring innenfor vedtatt ramme. Lånefinansieringen, kr. 3,0 mill er gjennomført med låneopptak i 2024.

Oppsummert investeringer 2024

Konto	Prosjekt nr.	Prosjekt	Regnskap	Revidert budsjett	Opprinnelig budsjett
Konsulentbistand/prosjektering	23001	Kjøllefjord - nye flytebrygger	27 645	0	0
Overføring til kommuner	23001	Kjøllefjord - nye flytebrygger	2 790 992	2 818 637	2 818 637
Bruk av bundne investeringsfond	23001	Kjøllefjord - nye flytebrygger	-2 818 637	-2 818 637	-2 818 637
	23001	Kjøllefjord - nye flytebrygger	0	0	0
Fysiske driftsmidler - investering	23101	Inngjerding fergeteiet - Storbukt	0	0	500 000
Overføringer fra driftsregnskapet	23101	Inngjerding fergeteiet - Storbukt	0	0	-500 000
	23101	Inngjerding fergeteiet - Storbukt	0	0	0
Fysiske driftsmidler - investering	23102	Nye ISPS gjerder Honningsvåg	363 015	870 243	870 243
Overføringer fra driftsregnskapet	23102	Nye ISPS gjerder Honningsvåg	-363 015	-870 243	-870 243
	23102	Nye ISPS gjerder Honningsvåg	0	0	0
Fysiske driftsmidler - investering	23104	Oppgradering lager nord	0	0	1 500 000
Bruk av lån	23104	Oppgradering lager nord	0	0	-1 500 000
	23104	Oppgradering lager nord	0	0	0
Fysiske driftsmidler - investering	23105	Asfaltering i Fiskerihavna	1 022 720	1 226 210	1 226 210
Overføringer fra driftsregnskapet	23105	Asfaltering i Fiskerihavna	-1 022 720	-1 226 210	-1 226 210
	23105	Asfaltering i Fiskerihavna	0	0	0
Fysiske driftsmidler - investering	24101	Oppgradering av strømforsyninger flytebrygger	1 087 649	1 000 000	1 000 000
Bruk av lån	24101	Oppgradering av strømforsyninger flytebrygger	-1 087 649	-1 000 000	-1 000 000
	24101	Oppgradering av strømforsyninger flytebrygger	0	0	0
Konsulentbistand/prosjektering	24104	Prosjektmidler - fordeles på prosjekt	623 991	1 500 000	3 500 000
Overføringer fra driftsregnskapet	24104	Prosjektmidler - fordeles på prosjekt	-623 991	-1 500 000	-3 500 000
	24104	Prosjektmidler - fordeles på prosjekt	0	0	0
Fysiske driftsmidler - investering	24105	Flytebrygge (tender) Hamnbukt	0	900 000	1 500 000
Statstilskudd	24105	Flytebrygge (tender) Hamnbukt	0	-400 000	0
Bruk av lån	24105	Flytebrygge (tender) Hamnbukt	0	0	-1 000 000
Overføringer fra driftsregnskapet	24105	Flytebrygge (tender) Hamnbukt	0	-500 000	-500 000
	24105	Flytebrygge (tender) Hamnbukt	0	0	0
Fysiske driftsmidler - investering	24106	Bobilparkering/frigjøring areal fiskerihavna	0	0	1 500 000
Konsulentbistand/prosjektering	24106	Bobilparkering/frigjøring areal fiskerihavna	13 750	0	0
Bruk av lån	24106	Bobilparkering/frigjøring areal fiskerihavna	-13 750	0	-1 500 000
	24106	Bobilparkering/frigjøring areal fiskerihavna	0	0	0
Fysiske driftsmidler - investering	24107	Oppgradering kontorlokaler Havnebygg	317 292	1 500 000	1 500 000
Konsulentbistand/prosjektering	24107	Oppgradering kontorlokaler Havnebygg	46 324	0	0
Bruk av lån	24107	Oppgradering kontorlokaler Havnebygg	-363 616	-1 500 000	-1 500 000
	24107	Oppgradering kontorlokaler Havnebygg	0	0	0
Prosjekt maritim Industriutvikling	24108	Forprosjekt landstrøm Kystruten	0	500 000	0
Overføringer fra driftsregnskapet	24108	Forprosjekt landstrøm Kystruten	0	-500 000	0
	24108	Forprosjekt landstrøm Kystruten	0	0	0
Fysiske driftsmidler - investering	24109	Kjøp av steinmasser inkl. transport	2 362 900	5 000 000	0
Bruk av lån	24109	Kjøp av steinmasser inkl. transport	-362 900	-3 000 000	0
Overføringer fra driftsregnskapet	24109	Kjøp av steinmasser inkl. transport	-2 000 000	-2 000 000	0
	24109	Kjøp av steinmasser inkl. transport	0	0	0
Sum investeringsregnskap			0	0	0

Styrets behandling av årsregnskap 2024 – forslag til vedtak

Styret i Nordkappregionen Havn IKS avholdt møte den 18.2.2025

Under sak PS 2/25 Årsregnskap med noter – og årsberetning 2024 ble det enstemmig vedtatt:

Årsregnskap Nordkappregionen Havn IKS 2024

Det fremlagte årsregnskapet med driftsregnskap som viser et netto driftsresultat på kr 17 434 986 og et mindreforbruk på kr 13 403 170 som er avsatt til disposisjonsfond og et regnskapsmessig resultat for 2024 på kr 0, fastsettes som Nordkappregionen Havn IKS's årsregnskap for 2024.

Disposisjonsfondet er ved utgangen av 2024 på kr 35 623 792.

Overføring fra driftsregnskapet til investeringsregnskap er på kr 4 031 816 til finansiering av investeringer og egenkapitalinnskudd til KLP. Investeringsregnskapet er gjort opp i balanse.

Det er for regnskapsåret 2024 fremkommet et negativt premieavvik på kr 219 168 som gjøres opp i sin helhet i 2025.

Nordkappregionen Havn IKS's årsberetning for 2024 tas til etterretning.

Årsregnskap med noter - og årsberetning for 2024, sammen med revisjonsberetning, oversendes Havnerådet for endelig fastsetting.

Honningsvåg, 18.02.2025

Styrets leder Lars Helge Jensen

Nestleder Iselin-Victoria Strand

Medlem Lise Valle Sannes

Medlem Roger Hansen

Medlem Ine Ulrikke Buntz

Medlem Raimo Sørensen

Medlem Fred Willy Persen

Årsregnskap 2024

Spesifisert driftsregnskap

Konto	Konto (Tekst)	Regnskap 2024	Revidert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2023
DRIFTSINNTEKTER					
16000	Salg av strøm, vann, renovasjon, ISPS, utenriks	-3 524 161	-3 591 257	-3 601 257	-3 778 269
16000	Kaivederlag, ilandstigningsavgift - cruise	-29 445 383	-29 888 824	-30 278 824	-27 001 381
16200	Fortøyningsvederlag	-336 359	-437 171	-437 171	-449 226
16300	Husleieinntekter, festeavgift	-2 526 023	-2 382 263	-2 382 263	-2 374 369
16500	Salg av strøm, vann, renovasjon innenriks	-917 059	-712 195	-712 195	-1 097 085
16505	Kaivgift innenriks, ordinær	-9 641 204	-9 540 000	-7 240 000	-7 471 118
16506	Utleie flytebrygger	-3 507 647	-2 893 498	-2 893 498	-2 944 375
16514	Vareavgift over kai og ISPS innenriks	-466 843	-221 494	-221 494	-353 429
16518	Vognvederlag og bussparkering	-2 329 246	-1 742 268	-1 742 268	-1 835 673
16523	Inntekter havnebåt	-995 700	-780 000	-780 000	-610 200
16524	Grunnleie	-1 737 518	-1 404 587	-1 404 587	-1 663 114
16534	Bunkersutlevering - godtgjørelse Kobbhola	-925 089	-643 093	-643 093	-744 705
16536	Salg/Utlegg	-3 365 229	-53 917	-53 917	-217 193
	Sum salgs- og leieinntekter	-59 717 461	-54 290 567	-52 390 567	-50 540 138
17100	Sykelønsrefusjoner	-140 624	0	0	-56 606
17701	Forsikringsoppgjør, Gjensidige	-613 584	-317 835	-317 835	-756 369
17702	Refusjon fra andre	-1 924 487	-600 000	-600 000	-590 800
	Sum refusjoner	-2 678 695	-917 835	-917 835	-1 403 775
SUM DRIFTSINNTEKTER		-62 396 156	-55 208 402	-53 308 402	-51 943 913
DRIFTS - OG FINANSUTGIFTER					
10100	Fast lønn	5 531 155	5 114 255	5 114 255	4 535 757
10300	Lønn til vikarer og ekstrahjelp	61 855	80 560	180 560	848
10400	Overtidslønn	746 206	706 853	776 853	960 078
10500	Annen lønn og trekkpliktige godtgjørelser	0	0	0	0
10801	Møtegodtgjørelse	226 493	245 659	245 659	241 947
10900	Pensjonsinnskudd og arbeidsgiveravgift	625 463	1 012 128	1 012 128	410 096
11000	Kontormateriell	130 222	131 075	56 075	104 313
11150	Matvarer	289 482	187 148	112 148	178 914
11200	Samlepost annet forbruksmaterieil	374 975	261 201	261 201	277 670
11301	Porto, gebyrer, abonnement, etc	204 262	163 548	263 548	174 919
11400	Annøse, reklame, informasjonsmaterieil	1 012 635	932 699	1 132 699	845 284
11500	Opplæring og kurs	163 392	142 430	22 430	101 418
11600	Oppgavepliktige reiseugifter	28 634	44 859	44 859	32 283
11701	Transport og reiseutgifter, drift av egne transportmidler	955 031	943 022	1 043 022	904 605
11801	Strømutgifter	1 553 582	1 030 393	1 030 393	1 425 111
11850	Forsikringer og utgifter til vakthold og sikring	1 550 741	1 534 833	1 534 833	1 365 158
11900	Husleie Kobbhola	890 717	936 000	936 000	543 778
11950	Avgifter, gebyrer og lisenser	1 632 388	1 086 698	1 036 698	1 049 262
11956	Renovasjon	429 076	359 127	359 127	298 368
12001	Inventar og utstyr	341 275	314 148	164 148	322 358
12100	Kjøp, leie og leiang av transportmidler	781 431	552 669	452 669	441 273
12301	Vedlikehold	6 150 841	3 838 982	2 638 982	2 798 705
12400	Serviceavtaler	151 272	235 266	235 266	139 836
12500	Materialer til vedlikehold	4 356 012	4 336 976	4 336 976	2 743 418
12601	Kjøp av rengjøringstjenester	194 909	196 309	196 309	177 171
12701	Kjøp av konsulentjener og juridisk bistand	4 533 790	2 722 413	3 122 413	3 793 226
13700	Kjøp fra andre private	3 695 370	2 905 400	2 905 400	2 858 623
13751	Revisjonshonorar	112 283	64 701	64 701	58 000
13800	Kjøp fra foretak i egen kommune	246 268	264 196	264 196	193 294
14701	Overføring til Nordkapp Havn KF/ Lebesby kommune	8 870 673	8 706 700	8 706 700	12 007 623
14707	Overføring til andre	296 350	237 237	237 237	237 714
14710	Tap på fordringer/avsetning tap på fordringer	91 323	0	0	350 000
15900	Avskrivninger	1 655 843	1 370 000	1 370 000	1 368 142
	Sum driftsutgifter	47 883 948	40 657 485	39 857 485	40 939 190
15000	Renter	134 334	350 356	350 356	114 972
15100	Avdrag på lån	95 459	297 116	297 116	80 773
19000	Renteinntekter	-1 496 728	-450 000	-450 000	-932 631
19900	Motpost avskrivninger	-1 655 843	-1 370 000	-1 370 000	-1 368 142
	Sum finansposter	-2 922 778	-1 172 528	-1 172 528	-2 105 028
15400	Avsetning til disposisjonsfond	13 403 170	10 703 445	9 603 445	6 504 450
15700	Overføring til investeringsregnskapet	4 031 816	5 020 000	5 020 000	6 605 301
	Sum interne finansieringstransaksjoner	17 434 986	15 723 445	14 623 445	13 109 751
REGNSKAPSMESSIG RESULTAT ETTER DISPONERING		0	0	0	0

Forskriftsrapporter

§ 5-6. Økonomisk oversikt etter art – drift					
Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
Driftsinntekter					
Andre overføringer og tilskudd fra staten		0	0	0	0
Overføringer og tilskudd fra andre	10	-2 679	-918	-918	-1 404
Brukerbetalinger		-30 073	-33 480	-33 880	-30 773
Salgs- og leieinntekter		-29 645	-20 810	-18 510	-19 767
Sum driftsinntekter		-62 396	-55 208	-53 308	-51 944
Driftsutgifter					
Lønnsutgifter		6 594	6 192	6 362	5 771
Sosiale utgifter	4	625	1 012	1 012	410
Kjøp av varer og tjenester	7, 10	29 750	23 139	22 169	20 795
Overføringer og tilskudd til andre	10	9 258	8 944	8 944	12 595
Avskrivninger	5	1 656	1 370	1 370	1 368
Sum driftsutgifter		47 884	40 657	39 857	40 939
Brutto driftsresultat		-14 512	-14 551	-13 451	-11 005
Finansinntekter/Finansutgifter					
Renteinntekter	10	-1 497	-450	-450	-933
Renteutgifter	10	134	350	350	115
Avdrag på lån	6	95	297	297	81
Netto finansutgifter		-1 267	197	197	-737
Motpost avskrivninger	5	-1 656	-1 370	-1 370	-1 368
Netto driftsresultat		-17 435	-15 723	-14 623	-13 110
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:					
Overføring til investering	11	4 032	5 020	5 020	6 605
Avsetninger til disposisjonsfond	3	13 403	10 703	9 603	6 504
Bruk av disposisjonsfond		0	0	0	0
Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat		17 435	15 723	14 623	13 110
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)		0	0	0	0

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

Tall i 1000 kroner	Noter	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Opprinnelig Budsjett 2024	Regnskap 2023
Investeringsutgifter					
Investeringer i varige driftsmidler	5	5 838	12 496	13 096	3 586
Tilskudd til andres investeringer	12	2 819	2 819	2 819	181
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	4	22	20	20	20
Sum investeringsutgifter		8 678	15 335	15 935	3 787
Investeringsinntekter					
Tilskudd fra andre		0	-400	0	0
Salg av varige driftsmidler		0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler		0	0	0	0
Bruk av lån		-1 828	-5 500	-6 500	0
Sum investeringsinntekter		-1 828	-5 900	-6 500	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	-4 032	-6 616	-6 616	-6 605
Avsetninger til bundne investeringsfond	12	0	0	0	2 819
Bruk av bundne investeringsfond	12	-2 819	-2 819	-2 819	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger		-6 850	-9 435	-9 435	-3 787
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)		0	0	0	0

§ 5-8. Balanseregnskapet 31.12.2024

Tall i 1000 kroner	Note	Regnskap 2024	Regnskap 2023
EIENDELER			
A. Anleggsmidler	4, 5, 9	36 381	30 300
I. Varige driftsmidler	5	23 128	18 946
1. Faste eiendommer og anlegg	5	21 916	17 438
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	5	1 212	1 508
II. Finansielle anleggsmidler	9	2 385	2 363
1. Aksjer og andeler	9	2 385	2 363
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån		0	0
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	4	10 868	8 991
B. Omløpsmidler	1, 2, 4	50 210	33 986
I. Bankinnskudd og kontanter	13	40 876	28 214
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	9 334	5 772
1. Kundefordringer	2	4 721	4 415
2. Andre kortsiktige fordringer	2	4 613	1 253
3. Premieavvik	2, 4	0	104
Sum eiendeler		86 592	64 286

EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Egenkapital	3, 12	-59 227	-46 905
I. Egenkapital drift	3	-37 324	-23 921
1. Disposisjonsfond	3	-35 624	-22 221
2. Bundne driftsfond	3	-1 700	-1 700
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering	12	0	-2 819
1. Ubundet investeringsfond		0	0
2. Bundne investeringsfond	3, 12	0	-2 819
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	0
III. Annen egenkapital	8	-21 904	-20 166
1. Kapitalkonto	8	-21 904	-20 166
D. Langsiktig gjeld	4, 6	-21 515	-13 499
I. Lån	6	-10 701	-5 297
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	6	-7 336	-1 931
2. Gjeld til KF	6	-3 366	-3 366
3. Sertifikatlån		0	0
II. Pensjonsforpliktelse	4	-10 814	-8 203
E. Kortsiktig gjeld	1, 2, 4	-5 849	-3 881
I. Kortsiktig gjeld		-5 849	-3 881
1. Leverandørgjeld	1,2	-3 001	-2 490
2. Likviditetslån	1,2	0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld	1,2	-2 628	-1 391
5. Premieavvik	2, 4	-219	0
Sum egenkapital og gjeld		-86 592	-64 286
F. Memoriakonti		0	0
I. Ubrukte lånemidler		3 672	0
II. Andre memoriakonti		0	0
III. Motkonto for memoriakontiene		-3 672	0

Lars Helge Jensen
Leder

Iselin-Victoria Strand
Nestleder

Lise Valle Sannes
Medlem

Roger Hansen
Medlem

Raimo Sørensen
Medlem

Ina Ulrikke Buntz
Medlem

Fred Willy Persen
Medlem

Noter

Note 1 Arbeidskapital

Endring av arbeidskapital basert på bevilgningsregnskapet		
Tall i 1000 kroner	Regnskap 2024	Regnskap 2023
Driftsregnskapet:		
Inntekter driftsdel	-62 396	-51 944
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner driftsdel	-1 497	-933
Utgifter driftsdel	46 228	39 571
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner driftsdel	230	196
Netto driftsresultat	-17 435	-13 110
Investeringsregnskapet:		
Inntekter investeringsdel	0	0
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner investeringsdel	-1 828	0
Utgifter investeringsdel	8 656	3 767
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner investeringsdel	22	20
Netto utgifter i investeringsregnskapet	6 850	3 787
Sum anskaffelse/anvendelse av midler	-10 585	-9 323
Endring i ubrukte lånemidler	3 672	0
Endring regnskapsprinsipp drift ⁽¹⁾	0	-3 366
Endring regnskapsprinsipp investering	0	0
Endring i arbeidskapital (bevilgningsregnskapet)	-14 257	-12 689

Endring av arbeidskapital basert på balanseregnskapet				
Tall i 1000 kroner	Regnskap 2024	Endring 2024	Regnskap 2023	Endring 2023
OMLØPSMIDLER				
Endring premieavvik	0	-104	104	104
Endring kortsiktige fordringer	9 334	3 667	5 667	-843
Endring aksjer og andeler	0	0	0	0
Endring obligasjoner og sertifikater	0	0	0	0
Endring betalingsmidler	40 876	12 662	28 214	9 456
Sum endring omløpsmidler	50 210	16 224	33 986	8 718
KORTSIKTIG GJELD				
Endring premieavvik	-219	-219	0	142
Endring kortsiktig gjeld	-5 630	-1 748	-3 881	3 828
Sum endring kortsiktig gjeld	-5 849	-1 968	-3 881	3 971
Endring i arbeidskapital (balanseregnskapet)	44 361	14 257	30 105	12 689

⁽¹⁾

Knytter seg til omklassifisering i 2023 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	2024	2023
Totale kortsiktige fordringer	9 334 213	5 771 660
Herav:		
Kundefordringer (*)	4 721 185	4 414 595
Premieavvik	0	104 354
Påløpte inntekter	1 925 528	706 304
Til gode mva mva oppgjør 6. termin	0	546 407
Andre kortsiktige fordringer (**)	2 687 500	
Total kortsiktig gjeld	5 848 877	3 881 407
Herav:		
Skyldig mva 6. termin	227 801	0
Leverandørgjeld	3 001 360	2 489 907
Påløpne feriepenger	625 251	586 164
Skyldig arbeidsgiveravgift	47 000	48 127
Skyldig skattetrekk	471 270	371 514
Premieavvik	219 168	0
Påløpte kostnader, leverandører	1 257 027	385 695

(*)

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

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

(**) Fordringen knytter seg til salg av steinmasser - gjøres opp i hht avtale.

Note 3 Fond og endring i fond

Tall i 1 kroner	Regnskap 2024	Budsjett 2024	Regnskap 2023
DISPOSISJONSFOND			
Disposisjonsfond pr. 1.1	22 220 621	0	15 716 171
Avsatt til driftsregnskapet	13 403 171	10 703 445	6 504 450
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	35 623 792	10 703 445	22 220 621
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	2 818 637	0	0
Avsatt til bundne investeringsfond	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-2 818 637	0	0
Bundne investeringsfond pr. 31.12	0	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 pr. 1.1.2024 knytter seg til restbevilgning fra 2023 til tilskudd for nytt flytebryggeanlegg i Kjøllefjord, Lebesby kommune. Fondet er benyttet fullt ut i 2024.

Note 4 Pensjonskostnad, pensjonsmidler og - forpliktelse

Pensjonsnote		
Nøkkeltall for Nordkappregionen Havn IKS	2024	2023
Netto pensjonskostnader	539 616	527 391
Sum amortisert premieavvik	91 615	56 923
+ Administrasjonskostnader	26 358	25 882
= Samlet kostnad	657 589	610 196
Innbetalt premie/tilskudd inkl adm	346 806	657 627
Årets premieavvik	-219 168	104 354
Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB - estimat		
Overførte/mottatte pensjonsmidler 1.1	0	0
Brutto pensjonsmidler IB 1.1	8 990 894	8 531 247
Estimatavik midler IB 1.1	1 719 541	-45 769
Overførte/mottatte avik	0	0
Faktiske pensjonsmidler	10 710 435	8 485 478
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	346 806	657 627
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-26 358	-25 882
Utbetalinger	-637 250	-469 003
Forventet avkastninger	474 842	342 674
Brutto pensjonsmidler UB 31.12	10 868 475	8 990 894
Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB - estimat		
Overførte/mottatte pensjonsforpliktelser 1.1	0	0
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fusjon	8 202 554	7 502 881
Estimatavik forpliktelse IB 1.1	2 234 360	298 611
Overførte/mottatte avik	0	0
Faktisk forpliktelse	10 436 914	7 801 492
Årets opptjening	586 275	584 754
Rentekostnad	428 183	285 311
Utbetalinger	-637 250	-469 003
Brutto pensjonsforpliktelse UB 31.12	10 814 122	8 202 554

- Det er for 2024 innbetalt kr 22 090 i egenkapitalinnskudd. Dette er finansiert over investeringsbudsjettet gjennom overføring fra drift.
- Premieavvik amortiseres over 1 år. Opparbeidet negativt premieavvik i 2024 inntektsføres i sin helhet i 2025.

Note 5 Anleggsmidler og avskrivninger

Tekst	Utstyr og maskiner		Fast eiendom og anlegg						Sum
	Levetid 5 år	Levetid 10 år	Levetid 5 år	Levetid 10 år	Levetid 20 år	Levetid 40 år	Levetid 50 år	Ikke avskr.	
Bokført verdi per 1.1.24	kr 78 958	kr 1 428 811	kr -	kr 8 395 829	kr 7 099 718	kr 1 942 500	kr -	kr -	kr 18 945 816
Tilgang				kr 1 385 735	kr 2 089 005		kr -	kr 2 362 900	kr 5 837 640
Avgang									
Avskrivninger	kr 78 958	kr 216 856	kr -	kr 881 512	kr 426 016	kr 52 500	kr -	kr -	kr 1 655 843
Nedskrivninger									
Reverserte nedskrivninger									
Bokført verdi 31.12.2024	kr -	kr 1 211 955	kr -	kr 8 900 052	kr 8 762 707	kr 1 890 000	kr -	kr 2 362 900	kr 23 127 613
	kr 1 211 955		kr 21 915 659						

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

Note 6 Langsiktig gjeld

Lån SNN	Kr 1 835 652
Lån KLP	Kr 5 500 000
Lån Nordkapp Havn KF	Kr 3 365 600
Sum	Kr 10 701 252

- 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 2024 kr 95 459.
- Lånet knyttet til KLP vedrører låneopptak i desember 2024 for finansiering av investeringsramme for 2024. 1. avdragsbetaling i mars 2025.
- 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 – KomRev Nord IKS	Kr 112 283
--	------------

Note 8 Kapitalkonto

BALANSEN	31.12.2024	01.01.2024	Endring
Anleggsmidler	36 381 305,00	30 299 836,00	6 081 469,00
Langsiktig gjeld	21 515 374,00	13 499 265,00	-8 016 109,00
Ubrukte lånemidler	3 672 085,00	0,00	3 672 085,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker anleggsmidler	0,00	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker langsiktig gjeld	0,00	0,00	0,00
Netto endring	61 568 764,00	43 799 101,00	1 737 445,00

Spesifikasjon av transaksjoner mot kapitalkonto

KAPITALKONTO			
	Saldo	01.01.2024	20 166 171,00
Debetposterings i året:		Kreditposterings i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	0,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	5 837 640,00
Nedskrivninger fast eiendom	0,00	Oppskrivning av fast eiendom	0,00
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	1 360 028,00	Låneavdrag	95 459,00
Lånefinansiering investeringer	1 827 915,00	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transportmidler	295 815,00	Egenkapitalinnskudd KLP	22 090,00
Endring pensjonsforpliktelse	2 611 568,00	Endring pensjonsmidler	1 877 581,00
Kapitalkonto 31.12.2024	21 903 615,00	Kapitalkonto 31.12.2024 (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
Visit Nordkapp (Nordkapp Reiseliv AS)	8,40 %				67 500
Egenkapitalinnskudd KLP					217 716
SUM					2 385 216

Note 10 Eksterne inntekter og utgifter

Eksterne inntekter og utgifter:	2024	2023
Eksterne Inntekter:		
Konto 17xxx		
Refusjon fra Tromsø Kullkran AS - rep. vegg NK Terminalen	-1 020 187	-50 000
Gjensidige - kundeutbytte	-145 077	-143 756
Gjensidige - skadeoppgjør	-468 507	-612 613
Tilkjente saksomkostninger etter Lagmannsrettsdom	-373 000	-14 000
Sykelønnsrefusjon og refusjon foreldrepenger	-140 624	-56 606
Fra N.kapp Godsterminal -trossetjenesten	-531 300	-510 600
Sum refusjoner, 17xxx	-2 678 695	-1 387 575
Konto 19000		
Renteinntekter	-1 496 728	-932 631
Sum renter av bankinnskudd, 19000	-1 496 728	-932 631
Konto 15000		
Renteutgifter av lån	123 184	114 972
Andre renteutgifter	0	0
Sum renteutgifter 15000	123 184	114 972
Eksterne utgifter:		
Konto 147xx		
Til Nordkapp Havn KF- disposisjonsavtale/betjening av lån	6 820 209	10 232 585
Til Lebesby Havn KF -disposisjonsavtale/betjening av lån	2 050 464	1 775 038
	8 870 673	12 007 623
Avsetning tap på fordringer/tap på fordringer	91 323	350 000
Støtte til lag og foreninger	296 350	227 714
Sum overføringer til andre, 147xx	9 258 346	12 585 337
Konto 137xx		
Nordkapp Godsterminal - Havneoperatør	581 988	464 095
Kjøllefjord Skipsekspedisjon- Havneoperatør	458 602	350 812
Driftsavtale drift flyterbrygger Gjesvær	36 050	12 687
NK Terminalen AS, driftsavtale bunkerutlevering	207 182	583 998
Vekst Nordkapp AS, postombringning	13 860	15 120
Securitas Vakhold ISPS- Cruiseskip	2 397 687	1 431 912
Sum kjøp fra andre, 137xx	3 695 369	2 858 624
Konto 13751		
Kjøp fra IKS -KomRev Nord IKS	112 283	58 000
Konto 138xx		
Kjøp fra kommuner - komm.avg.	246 268	193 294
Sum andre driftsutgifter, 137xx - 138xx	4 053 920	3 109 918

Note 11 Overføring fra drift

Posten knytter seg til finansiering av investeringer i samsvar med vedtatt budsjett for 2024. Posten viser et mindreforbruk i forhold til revidert budsjett med kr. 988 184. Dette er knyttet til følgende investeringsprosjekt:

Asfaltering havneområdet, bruk av overførte midler fra 2023	- Kr. 22 720
Egenkapitalinnskudd KLP, merforbruk bevilgning 2024	- Kr. 2 090
Prosjektmidler, fordelt på prosjekt, mindreforbruk bevilgning 2024	Kr. 876 009
Nye ISPS gjerder, bruk av overførte midler fra 2023	- Kr. 363 015
Forprosjekt landstrøm, mindreforbruk bevilgning 2024	Kr. 500 000
Sum	Kr. 988 184

Note 12 Avsetning bundet investeringsfond

Avsetningen pr. 1.1.2024 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 ble avsatt som bundet investeringsfond i investeringsregnskapet for 2023, kr. 2 818 637. Bevilgning kr. 3 000 000. Fondsmidlene er disponert og overført til Lebesby kommune i 2024 i samsvar med budsjett.

Note 13 Bundne skattetrekksmidler

Bundne skattetrekksmidler utgjør pr. 31.12.24 kr. 471 559,-.