

# Loppa Havn KF

## Årsregnskap og årsberetning 2009



# DEL 1 : ØKONOMISK ANALYSE / ÅRSBERETNING

Loppa Havn KF sitt regnskap for 2009 ble avsluttet den 21.04.10 og oversendt VEFIK IKS (kommunerevisjonen) 26.04.2010.

Investeringsregnskapet er avsluttet i balanse og driftsregnskapet har ett mindreforbruk (overskudd) på kr. 69.062,68.

Loppa Havn KF er et kommunalt foretak og er en del av kommunen som ”juridisk enhet”.

Det skal føre eget regnskap og skal følge kommunelovens alminnelige regler for kommunenes årsregnskaper. Likevel skal dette regnskapet ses i sammenheng med Loppa kommune s regnskap. Således vil kommunens årsresultat være summen av årsresultatet i kommunen og i foretaket. Dette betyr at kommunestyret også er ansvarlig for underskudd i foretakene etter særskilte regler som gjelder for inndekking av dette.

## ORGANISERING OG BEMANNING

Havnestyret har i 2009 bestått av:

Jan Eirik Jensen	Leder
Elin M Olsen	Nestleder
Gjermund Amundsen	Medlem
Ann Heggeskog Johansen	Medlem
Knut Einar Johansen	Brukerrepresentant

Styret har avholdt 4 møter og behandlet 12 saker.

Loppa Havn KF har vært administrert fra driftsavdelingen. Fra 01.10.2008 har driftssjefen også vært daglig leder for foretaket.

Regnskapstjenester utføres av Loppa kommune`s økonomiavdeling. Fakturering av havneavgifter utføres av Alta Havn KF. Til drift av skipsekspedisjonen kjøpes tjenester fra LoppaKroa As. Loppa kommune bistår på en rekke områder, samt at andre eksterne entreprenører/leverandører har levert tjenester innen vedlikehold.

**HOVEDOVERSIKT DRIFTSREGNSKAP BUDSJETT 2009**

Utgifter	Regnskap	Regnskap	Budsjett 2009	Forbruk
Kostra hovedgruppe	2008	2009		i %
Lønn og sosiale utg	0	0	0	0 %
Varer og tjenester	553 887	263 976	844 500	31 %
Kjøp av tjenester	1 526 135	1 616 809	1 270 000	127 %
Overføringer	66 465	5 820	1 000	582 %
Finansutgifter	312 799	928 529	281 000	330 %
<b>Sum utgifter</b>	<b>2 459 286</b>	<b>2 815 134</b>	<b>2 396 500</b>	<b>117 %</b>
<b>Inntekter</b>				
Salgs og leieinntekter	2 067 747	2 036 492	2 236 500	91 %
Refusjoner	278 228	175 108	160 000	109 %
Overføringer	-	-	-	0 %
Finansinntekter	113 311	603 534	0	0 %
<b>Sum inntekter</b>	<b>2 459 286</b>	<b>2 815 134</b>	<b>2 396 500</b>	<b>117 %</b>
<b>SUM NETTO UTG.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0 %</b>

**Lønn og sosiale utgifter:**

Det har ikke vært avlønning av ansatte i Loppa Havn i 2009

**Varer og tjenester:**

Utgifter til strøm og forsikring har vært vesentlig lavere enn budsjettet. Det er også brukt en god del mindre midler til vedlikehold.

**Kjøp av tjenester:**

Gjelder kjøp av tjenester for drift av skipsekspedisjonen, venterom, fakturerings tjenester og kjøp av tjenester fra Loppa kommune. Har hatt høyere utgifter enn budsjettet. Dette skyldes i hovedsak at brøyteutgiftene er utgiftsført under kjøp av tjenester fra Loppa kommune mens de er budsjettet under kjøp av varer og tjenester. Disse to postene må derfor sees litt i sammenheng.

Det er også utført rejasjoner på Dampskipskaaien i Øksfjord for å gjøre forholdene for de som ankommer/reiser bedre.

**Overføringsutgifter:**

Det er avskrevet tap på fordringer med **kr 5 820.-** for ett krav på ett selskap som ble satt under konkursbehandling.

**Finansutgifter:**

Renter på lån har vært mindre enn budsjettet pga. lav rente gjennom hele driftsåret. Avdrag på lånet har vært tilnærmet likt det man budsjettete med. Avskrivninger har ikke vært budsjettet. Avskrivninger i kommunalt regnskap gir ikke resultateffekt på samme måte som i private regnskaper, men det skal synliggjøres i balansen at anleggene har en viss verdiforringelse etter bestemte regler.

Dekning av merforbruket fra 2008 er dekket og bokført med kr. 160.108.

På grunn av endring i regnskapsforskriften fra og med 01.01.10 så er det avsatt kr. 497.456 til disposisjonsfond. Årsaken til dette er at likviditetsreserven ble avskaffet som en del av foretakets egenkapital.

Mindreforbruket er også bokført under finansutgiftene med kr. 69.063.

#### **Salgsinntekter:**

Salgsinntektene består i hovedsak er havneavgifter ved skipskaia i Øksfjord samt kaileie ved båthavnene i Øksfjord, Nuvsvåg, Bergsfjord, Langfjordhamn og på Sandland. Regnskapet for 2009 viser at man har litt mindre salgsinntekter enn budsjettert. Dette skyldes i hovedsak mindre kaileieinntekter ved skipskaia i Øksfjord.

#### **Refusjoner:**

Under refusjoner har vi etter avtale med fylkeskommunen mottatt kr. 15.000 som gjelder drift av venterommet på skipskaia. Utgiftene i forbindelse med driften har vært delt likt mellom Loppa Havn KF og Fylkeskommunen.

Refusjon fra Loppa kommune kr. 160.108 er mottatt etter vedtak i Kommunestyret i forbindelse med behandlingen av årsregnskapene for 2008.

#### **Finansinntekter:**

I oversikten inngår ikke-budsjetterte avskrivninger og renteinntekter bank. I tillegg er bruk av likviditetsreserven ført her. Midlene er avsatt til disposisjonsfond.

### **HOVEDOVERSIKT INVESTERINGSREGNSKAP OG BUDSJETT 2009**

	<b>Regnskap 2009</b>	<b>Buds(end) 2009</b>
Påkostning av kai og vedlikehold	398.475	435.000
Avsetning til ubundet investeringsfond	36.525	-
<b>Sum utgifter</b>	<b>435.000</b>	<b>435.000</b>
Refusjon fra Loppa kommune (avsatte fondsmidler)	435.000	435.000
<b>Sum inntekter</b>	<b>435.000</b>	<b>435.000</b>
<b>Sum ansvar: 1100 Loppa Havn</b>	-	-

#### **Kommentarer:**

Flytekaia i Bergsfjord er påkostet med kr. 398.475. Påkostningen er finansiert ved bruk av fondsmidler som ble avsatt i forbindelse med fordelingen av utbytte fra Nord Troms kraftlag. Midlene ble avsatt i Loppa kommune s regnskap, men ble overført Loppa Havn KF i forbindelse med påkostningen.

De midlene som ikke ble benyttet er avsatt til ubundet investeringsfond kr. 36.525.

## **OPPSUMMERING**

Driftsregnskapet er avlagt med ett mindreforbruk på kr. 69.063. Midlene foreslås avsatt til disposisjonsfond.

Det som er spesielt for 2009, rent regnskapsteknisk, er at likviditetsreserven bortfaller som en del av Loppa Havn KF sin egenkapital. Dette medførte etter de nye regnskapsreglene at kr. 497.456 ble avsatt til disposisjonsfond. Det som ikke er like bra er at den likvide situasjonen i havna er dårlig. Der er ved årsskiftet litt i overkant av 50.000 kr. på konto. Dette betyr at det ikke er samsvar mellom fondsmidlene og de midlene som står til disposisjon i bank. Å finansiere tiltak ved bruk av de avsatte fondsmidlene vil bli vanskelig slik den økonomiske situasjonen er i dag.

Loppa Havn KF utfører en jobb som innbefatter drift av alle kaiene i tillegg til flytekaiene som er lagt ut i Øksfjord, Nuvsvåg og Bergsfjord. Her bør man vurdere om man kan få noen til å ha ett mer regelmessig ettersyn i året. Det er problematisk å ha den oppmerksomheten som flytekaiene har behov for.

Flytekaiene som ble lagt i Bergsfjord i 2009 må kunne sies å ha blitt en suksess. Her har også engasjementet fra lokale vært uvurderlig når det gjelder å tilrettelegge for vannforsyning til kaien. Her føler en også at det er et eget eierforhold til kaianlegget, med at man får beskjed raskt om det er noe som mangler.

Sjøpørlørdning til flytekaiene har blitt noe forsinket, og det har sin forklaring i økonomien til Loppa Havn KF.

Forsterkning ble også utført på flytekaien i Øksfjord, og her var det en svakhet i fortøynings innretningen for de større fiskefartøyene.

Det er kjent at det kan skje endringer i bygningsmassen i Øksfjord som ligger opp til ekspedisjonskaien, noe som kan medføre endringer i ISPS statusen. Dette vil bli avklart i 2010.

Behov for dypvannskai i kommunesenteret er særdeles viktig å ha i planene når det skjer vesentlige endringer i eierskap i området.

Loppa Havn KF har restarbeid på å lage opplegg for ambulansebåt på kaien i Langfjordhamn. Dette vil søkes løst så snart vinteren er over, og her er det satt av midler fra kommunestyret til formålet.

Endringer i Havneloven med iverksetting i 2010 er et område som vi må få på plass. Dessverre har det vært liten anledning til å delta på faglige kurs/konferanser som har vært avholdt av Kystverket i saken. Havnedistrikt avvikles, og avgiftssystemet endres.

Daglig leder underslår heller ikke at det er forbedringspotensiale i driften av Loppa Havn KF, og her bør alle innkjøpsavtaler tas opp til ny vurdering, samt bruk av arealer i området til både Loppa kommune og Loppa Havn KF..

Prising av flytekai plasser har også lidd under knapphet på arbeidskapasitet for å gjøre dette arbeidet. Saken er heller ikke så entydig at det bare er å sette i gang store endringer når det gjelder

prisene vi har på våre anlegg. Men da dette er et pålegg vil dette prioriteres slik at mulig endring av prisene kan iverksettes fra budsjettåret 2011.

Venterommet i Øksfjord drives på slutten av beretningsåret i samarbeid med hotellet i Øksfjord.

Sandland og Loppa Øy ble mudret i slutten av 2009, og refusjon fra Kystverket vil komme på plass i 2010.

Inneværende år har det i avgiftsregulativet kun vært lagt inn en forsiktig prisøkning på ca. 4 %, da alt av prisindekser bar preg av finanskrisen i 2008/2009. Dette har også andre havnedistrikt gjort for budsjettåret 2010.

Støynivået rundt ekspedisjonskaaien i Skavnaakk har vært en personlig belastning for daglig leder, og her har Kommunestyret satt et en sluttstrek på denne saken i møtet på slutten av 2009.

Ellers så synes det om at å holde det ryddig på våre kaier fortsatt er en utfordring, og det forsvarer med knapphet på areal.

Her vil utfordring være at vi alle er klar over at kaiområdene våre er det første besøkende ser når de kommer til vår vakre kommune. Her har vi alle et arbeid å gjøre.

Ellers er det behov for å få utarbeidet en havneplan, dette har også vært påbegynt tidligere uten at dette er blitt realisert.

Ellers er bekymringen om utviklingen på transport av passasjerer og gods hvordan dette vil utvikle seg i fremtiden.

Og vedlikehold av kommunale kaier vil også bli en stor utfordring for Loppa Havn KF og for Loppa kommune i særdeleshet. Her må eier tidlig avklare hvilke kaier som skal prioriteres. Hvordan fremtidig ekspeditør løsning vil bli på de enkelte steder er også noe som vil berøre Loppa Havn KF i stor grad.

Ellers må en si at Loppa kommune har en spesiell bosettingsstruktur, og dette gjør det også spennende å være med i arbeidet for å drive Loppa Havn KF.

Til slutt vil jeg takke Økonomiavdelingen og Økonomisjefen for god hjelp også i år med årsberetningen for 2009.

Øksfjord 25.04.2010

Jan-Eirik Jensen

Styreleder  
Loppa Havn KF

Arne Dag Isaksen  
Daglig leder  
Loppa Havn KF

## DEL 2 : ØKONOMISKE OVERSIKTER

### INVESTERINGSREGNSKAPET 2009

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Inntekter</b>				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	435.000,00	435.000,00	0,00	0,00
Ståtlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum inntekter</b>	<b>435.000,00</b>	<b>435.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Utgifter</b>				
Lønnsutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sosiale utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	398.475,29	435.000,00	0,00	0,00
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer	0,00	0,00	0,00	396.000,00
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	0,00	0,00	0,00	0,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum utgifter</b>	<b>398.475,29</b>	<b>435.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>396.000,00</b>
<b>Finansransaksjoner</b>				
Avdragsutgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger til ubundne investeringsfond	36.524,71	0,00	0,00	396.000,00
Avsetninger til bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger til likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum finansieringstransaksjoner</b>	<b>36.524,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>396.000,00</b>
<b>Finansieringsbehov</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>792.000,00</b>
<b>Dekket slik:</b>				
Bruk av lån	0,00	0,00	0,00	0,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	396.000,00
Overføringer fra driftsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	0,00	0,00	0,00	396.000,00
Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av likviditetsreserve	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum finansiering</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>792.000,00</b>
<b>Udekket/udisponert</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**DRIFTSREGNSKAPET 2009**

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
<b>Driftsinntekter</b>				
Brukerbetalinger	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre salgs- og leieinntekter	2.036.492,03	2.236.500,00	2.236.500,00	2.067.746,96
Overføringer med krav til motytelse	175.108,24	160.000,00	0,00	278.227,00
Rammetilskudd	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Skatt på inntekt og formue	0,00	0,00	0,00	0,00
Eiendomsskatt	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre direkte og indirekte skatter	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>2.211.600,27</b>	<b>2.396.500,00</b>	<b>2.236.500,00</b>	<b>2.345.973,96</b>
<b>Driftsutgifter</b>				
Lønnsutgifter	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
Sosiale utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	263.976,17	839.500,00	839.500,00	553.886,88
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	1.610.558,68	1.270.000,00	1.270.000,00	1.520.134,82
Overføringer	12.070,50	1.000,00	1.000,00	72.464,50
Avskrivninger	105.287,00	0,00	0,00	105.287,00
Fordelte utgifter	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>1.991.892,35</b>	<b>2.115.500,00</b>	<b>2.115.500,00</b>	<b>2.251.773,20</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>	<b>219.707,92</b>	<b>281.000,00</b>	<b>121.000,00</b>	<b>94.200,76</b>
<b>Finansinntekter</b>				
Renteinntekter, utbytte og eieruttak	791,00	0,00	0,00	8.024,00
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>	<b>791,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.024,00</b>
<b>Finansutgifter</b>				
Renteutgifter, provisjoner og andre fin.utg.	22.625,00	51.000,00	51.000,00	49.676,00
Avdragsutgifter	73.990,00	70.000,00	70.000,00	60.717,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>	<b>96.615,00</b>	<b>121.000,00</b>	<b>121.000,00</b>	<b>110.393,00</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>	<b>-95.824,00</b>	<b>-121.000,00</b>	<b>-121.000,00</b>	<b>-102.369,00</b>
Motpost avskrivninger	105.287,00	0,00	0,00	105.287,00
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>229.170,92</b>	<b>160.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>97.118,76</b>
<b>Interne finanstransaksjoner</b>				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av likviditetsreserve	497.456,37	0,00	0,00	0,00
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>497.456,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Overført til investeringsregnskapet	0,00	0,00	0,00	0,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	160.108,24	160.000,00	0,00	97.118,76
Avsetninger til disposisjonsfond	497.456,37	0,00	0,00	0,00
Avsetninger til bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00
Avsetninger til likviditetsreserven	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Sum avsetninger</b>	<b>657.564,61</b>	<b>160.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>97.118,76</b>
<b>Regnskapsmessig mer/mindreforbruk</b>	<b>69.062,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**BALANSEREGNSKAPET 2009**

	<b>2009</b>	<b>2008</b>
<b>EIENDELER</b>		
<b>Anleggsmidler</b>	<b>1.887.859,00</b>	<b>1.594.671,00</b>
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	1.877.198,00	1.580.457,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	10.661,00	14.214,00
Utlån	0,00	0,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Pensjonsmidler	0,00	0,00
<b>Omløpsmidler</b>	<b>711.266,67</b>	<b>827.493,58</b>
Herav:		
Kortsiktige fordringer	659.555,14	611.100,73
Premieavvik	0,00	0,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	51.711,53	216.392,85
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>2.599.125,67</b>	<b>2.422.164,58</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>Egenkapital</b>	<b>1.805.478,76</b>	<b>1.172.605,13</b>
Herav:		
Disposisjonsfond	497.456,37	0,00
Bundne driftsfond	0,00	0,00
Ubundne investeringsfond	36.524,71	0,00
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	69.062,68	0,00
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	-160.108,24
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	0,00
Likviditetsreserve	0,00	497.456,37
Kapitalkonto	1.202.435,00	835.257,00
<b>Langsiktig gjeld</b>	<b>550.262,00</b>	<b>624.252,00</b>
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	0,00	0,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	550.262,00	624.252,00
<b>Kortsiktig gjeld</b>	<b>243.384,91</b>	<b>625.307,45</b>
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	243.384,91	625.307,45
Premieavvik	0,00	0,00
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>2.599.125,67</b>	<b>2.422.164,58</b>
<b>MEMORIAKONTI</b>		
Memoriakonto	0,00	0,00
Herav:		
Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	0,00	0,00

<b>DEL 3: NOTEOPPLYSNINGER LOPPA HAVN KF</b>
----------------------------------------------

**NOTE nr. 1 : Endring i arbeidskapitalen i driftsregnskapet**

<b>Anskaffelse av midler</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>
Inntekter driftsdel	2 345 974,00	2 211 600,00
Inntekter investeringsdel	0,00	435 000,00
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	8 024,00	791,00
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>2 353 998,00</b>	<b>2 647 391,00</b>
<b>Anvendelse av midler</b>		
Utgifter driftsdel	2 146 486,00	1 886 605,00
Utgifter investeringsdel	396 000,00	398 475,00
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	110 393,00	96 615,00
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>2 652 879,00</b>	<b>2 381 695,00</b>
<i>Anskaffelse - anvendelse av midler</i>	-298 881,00	265 696,00
Endring i ubrukte lånemidler	0,00	0,00
<b>Endring i arbeidskapital</b>	<b>-298 881,00</b>	<b>265 696,00</b>

**NOTE nr 2 : Endring i arbeidskapitalen i balansen**

<b>Tekst</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>
Omløpsmidler				
Endring kortsiktige fordringer	-939 750,00	-19 035,00	197 252,00	48 454,00
Endring betalingsmidler	196 812,00	67 177,00	-160 586,00	-164 681,00
<b>Endring omløpsmidler</b>	<b>-742 938,00</b>	<b>48 142,00</b>	<b>36 666,00</b>	<b>-116 227,00</b>
Kortsiktig gjeld				
Endring annen kortsiktig gjeld	-68 607,00	243 929,00	-335 547,00	381 923,00
<b>Endring arbeidskapital</b>	<b>-674 331,00</b>	<b>292 071,00</b>	<b>-298 881,00</b>	<b>265 696,00</b>

**Arbeidskapitalen:**

Endring i arbeidskapitalen skal si noe om hvorvidt betalingsevnen har forbedret seg eller forverret seg i løpet av året. Loppa Havns arbeidskapital, beregnet som differansen mellom omløpsmidler og kortsiktig gjeld, har ved utgangen av året økt. Dette er en indikasjon på bedre likviditet enn året før.

Hovedårsaken til dette er at den kortsiktige gjelda har gått ned.

**NOTE nr. 3 : Fordring og gjeld til kommunen**

	Pr 31.12.2006	Pr 31.12.2007	Pr 31.12.2008	Pr 31.12.2009
Loppa Havns samlede gjeld til Loppa kommune	kr 533 689,00	kr 233 689,00	kr 233 689,00	kr 233 689,00
Herav kortsiktig gjeld:	kr 533 689,00	kr 233 689,00	kr 233 689,00	kr 233 689,00

Loppa Havns likviditet har det siste året ikke forbedret seg. Gjelden til Loppa kommune er derfor ikke nedbetalt og er fortsatt på kr. 233.689.

**NOTE nr. 4: Anleggsmidler**

Tekst	Gruppe 1	Gruppe 2	Gruppe 3	Gruppe 4	Gruppe 5
Avskrivningstid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år
<b>Eiendeler:</b> gruppene inneholder blant annet dette:	Edb utstyr, kontormaskiner.	Anleggsmaskiner inventar og utstyr, biler.	Brannbil, tekniske anlegg.	Boliger, skole, barnehage, veier mm.	Adm.bygg, institusjon, kulturbygg
Anskaffelseskost IB 2009		14 214,00	1 580 457,00		
Akkumulerte avskrivninger					
Tilgang i regnskapsåret			398 475,00		
Avgang i regnskapsåret*					
Avskrivninger i regnskapsåret		3 553,00	101 734,00		
Nedskrivninger					
Reverserte nedskrivninger					
<b>Bokført verdi</b>	<b>0,00</b>	<b>10 661,00</b>	<b>1 877 198,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I 2009 har man foretatt investeringer på flytekaia i Bergsfjord som øker verdien på anleggsmidlene. Viser til balanseoversikten som viser hvilke eiendeler Loppa Havn besitter.

**NOTE nr. 5: Gjeldsforpliktelser og betalte avdrag**

<b>Bank</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>
Restlån pr 31.12: Sparebank1 Nord Norge 3,2 % rente	747 349,00	684 969,00	624 252,00	550 262,00
Betalte avdrag pr år	37 651,00	62 380,00	60 717,00	73 990,00

Loppa Havn KF tok i 2005 opp et byggelån på kr. 1.400.000 til investeringer på flytebrygger i kommunen. Byggelånet ble i 2006 nedbetalt med kr. 622.000 i ekstraordinære avdrag, disse midlene var mottatte tilskudd.

Resterende lån skal tilbakebetales over 10 år. Innfris i år 2016.

**NOTE nr. 6: Likviditetsreserven**

<b>Likviditetsreserve</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>
IB 01.01	335 886,00	497 456,00	497 456,00	497 456,00
Herav likviditetsreserve drift	335 886,00	335 886,00	335 886,00	335 886,00
Avsetninger likviditetsreserve drift	161 570,00	161 570,00	161 570,00	161 570,00
Bruk av avsetninger likviditetsreserve drift	-	-	-	497 456,00
UB 31.12	497 456,00	497 456,00	497 456,00	-

Kommunestyret har tidligere år vedtatt å avsette midler til likviditetsreserven for å sikre økt likviditet og bedre betalingsevne. Hensikten med likviditetsreserven er nettopp å sikre likviditet i tilfeller der denne ikke er tilstede.

Fra og med 01.01.10 kom det endringer i regnskapsforskriften som medførte bortfall av likviditetsreserven som en egen del av Loppa Havn KF sin egenkapital. Saldoen kr. 497 456,- er avsatt til disposisjonsfond.

**NOTE nr. 7: Spesifikasjon av regnskapsmessig mindreforbruk i drift**

<b>Regnskapsmessig mindreforbruk</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>
Tidligere opparbeidet mindreforbruk	361 571	18 209	-	-
Årets disponering av mindreforbruk	361 571	18 209	-	-
Nytt mindreforbruk i regnskapsåret	18 209	-	-	69 063
Totalt mindreforbruk til disponering	18 209	-	-	69 062,68

Driftsregnskapet for 2009 viser ett mindreforbruk på kr. 63.062,68,-. Kommunestyret må vedta hvordan mindreforbruket skal benyttes i forbindelse med behandlingen av årsregnskapet.

**NOTE nr. 9: Kapitalkontoen**

<b>KAPITALKONTO</b>			
IB		IB	835 257,00
<b>Debetposterings i året:</b>		<b>Kreditposterings i året:</b>	
Avdrag SNN			73 990,00
Ekstraordinære avdrag			-
Aktivering			398 475,00
Avskrivning	105 287,00		
UB	1 202 435,00		
<b>SUM</b>	<b>1 307 722,00</b>		<b>1 307 722,00</b>

## DEL 4: DETALJREGNSKAP

### **Selskap 2: Loppa Havn KF**      **DETALJREGNSKAP INVESTERING**

	Regnskap 2009	Buds(end) 2009	Budsjett 2009	Regnskap 2008
<b>Ansvar: 1100 Loppa Havn</b>				
32350 Påkostning av kai	394.798	435.000	0	0
32500 Vedlikeholdsmateriell	3.677	0	0	0
35480 Avsetning til ubundet investeringsfond	36.525	0	0	396.000
<b>Sum utgifter</b>	<b>435.000</b>	<b>435.000</b>	<b>0</b>	<b>396.000</b>
37800 Refusjon fra Loppa kommune	-435.000	-435.000	0	0
39300 Bruk av tidligere års ikke disponerte nett	0	0	0	-396.000
<b>Sum inntekter</b>	<b>-435.000</b>	<b>-435.000</b>	<b>0</b>	<b>-396.000</b>
<b>Sum ansvar: 1100 Loppa Havn</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Selskap 2: Loppa Havn KF****DETALJREGNSKAP DRIFT**

	Regnskap 2009	Buds(end) 2009	Budsjett 2009	Regnskap 2008
<b>Ansvar: 1100 Loppa Havn</b>				
41000 Kontormateriell	4.511	6.000	6.000	0
41160 Møteutgifter/bespising	275	40.000	40.000	767
41200 Annet forbruksmaterieill	0	2.000	2.000	207
41210 Representasjon, utlegg møter	0	0	0	618
41300 Portokostnader	8.973	3.500	3.500	5.798
41310 Telefon	2.563	3.000	3.000	2.051
41400 Annonsering	635	4.000	4.000	3.589
41500 Kursutgifter	3.992	4.000	4.000	0
41600 Reise/diett	0	5.000	5.000	0
41720 Vedlikehold/service	0	10.000	10.000	0
41770 Reise/diett, ikke oppgavepliktig	4.474	1.000	1.000	1.945
41800 Strøm	35.557	80.000	80.000	90.018
41870 Forsikringer bygg/anlegg	5.187	40.000	40.000	25.030
41960 Avgifter, gebyrer, lisenser	68.015	34.000	34.000	28.835
42000 Inventar/kontorutstyr	0	5.000	5.000	0
42010 Leie av container	0	6.000	6.000	0
42310 Brøyteutgifter	0	150.000	150.000	128.622
42400 Reparasjoner	59.660	50.000	50.000	78.202
42410 Reklamasjon	0	1.000	1.000	0
42500 Vedlikeholdsmaterieill	60.133	400.000	400.000	133.610
42700 Kjøp konsulenttenester	0	0	0	54.594
42800 Kjøp av tomt	10.000	0	0	0
43710 Kjøp fra andre	710.659	640.000	640.000	790.053
43752 Kjøp fra Vifikk IKS	6.250	0	0	6.000
43800 Kjøp fra Loppa Kommune	899.900	630.000	630.000	730.082
44735 Avskrevet tap på fordringer	5.821	1.000	1.000	66.465
45010 Renter på lån	22.085	50.000	50.000	49.136
45020 Lånekostnader / gebyr	540	1.000	1.000	540
45100 Avdrag på lån	73.990	70.000	70.000	60.717
45300 Dekning tidligere års underskudd	160.108	160.000	0	97.119
45400 Avsetning til disposisjonsfond	497.456	0	0	0
45800 Ikke disponert netto driftsresultat	69.063	0	0	0
45900 Avskrivninger	105.287	0	0	105.287
<b>Sum utgifter</b>	<b>2.815.135</b>	<b>2.396.500</b>	<b>2.236.500</b>	<b>2.459.285</b>
46200 Kaiavgift	-1.400.008	-1.544.400	-1.544.400	-1.451.667
46201 Kaiavgift Småbåthavn Øksfjord	-147.222	-335.000	-335.000	-146.672
46202 Kaiavgift Nuvsvåg	-23.832	0	0	-32.831
46203 Kaiavgift Bergsfjord	-114.692	0	0	-125.301
46204 Kaiavgift Langfjordhavn	-7.840	0	0	-8.189
46205 Kaiavgift Sandland	-10.978	0	0	-7.568
46210 Renovasjonsavgift	-13.046	-12.000	-12.000	-7.734
46211 Vannavgift	-4.788	0	0	-4.887
46220 Vognavgift	448	-7.000	-7.000	0
46230 Vareavgift	0	-70.000	-70.000	0
46240 Anløpsavgift	-310.013	-250.000	-250.000	-282.900
46270 Fakturagebyr	-4.521	-3.100	-3.100	1
46271 Diverse inntekter	0	-15.000	-15.000	0
47300 Refusjon fra fylkeskommunen	-15.000	0	0	-21.000
47800 Refusjon fra Loppa Kommune	-160.108	-160.000	0	-257.227
49000 Renteinntekter bank	-791	0	0	-8.024
49600 Bruk av likviditetsreserven	-497.456	0	0	0
49900 Motpost avskrivninger	-105.287	0	0	-105.287
<b>Sum inntekter</b>	<b>-2.815.135</b>	<b>-2.396.500</b>	<b>-2.236.500</b>	<b>-2.459.285</b>

**Selskap 2: Loppa Havn KF****DETALJREGNSKAP BALANSE**

<b>EIENDELER</b>		
<b>Anleggsmidler</b>	<b>1.887.859,00</b>	<b>1.594.671,00</b>
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	1.877.198,00	1.580.457,00
5276600 Vannfyllingsanlegg	11.193,00	14.923,00
5276601 Flytekaiprojekt	23.206,00	30.940,00
5276602 Kai Bergsfjord, Nuvsvåg 2005	1.444.324,00	1.534.594,00
5276603 Flytekai i Bergsfjord 2009	398.475,00	0,00
Utstyr, maskiner og transportmidler	10.661,00	14.214,00
5246600 Veilysarmatur	10.661,00	14.214,00
Utlån	0,00	0,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Pensjonsmidler	0,00	0,00
<b>Omløpsmidler</b>	<b>711.266,67</b>	<b>827.493,58</b>
Herav:		
Kortsiktige fordringer	659.555,14	611.100,73
5131410 Oppgjørskonto for moms	29.782,89	56.385,48
5137500 Kundefordringer	629.772,25	554.715,25
Premieavvik	0,00	0,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	51.711,53	216.392,85
5102001 Bankkto 4901.1265692	51.701,53	216.382,85
5102002 Bankkto 4901.13.88387	10,00	10,00
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>2.599.125,67</b>	<b>2.422.164,58</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>Egenkapital</b>	<b>1.805.478,76</b>	<b>1.172.605,13</b>
Herav:		
Disposisjonsfond	497.456,37	0,00
5565000 Fritt disposisjonsfond	497.456,37	0,00
Bundne driftsfond	0,00	0,00
Ubundne investeringsfond	36.524,71	0,00
5535000 Flytekai i Bergsfjord PS 19/08	36.524,71	0,00
Bundne investeringsfond	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	69.062,68	0,00
5595000 Mindreforbruk 2009	69.062,68	0,00
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	-160.108,24
5590000 Regnskapsmessig merforbruk i driftsre	0,00	-160.108,24
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	0,00	0,00
Likviditetsreserve	0,00	497.456,37
5598000 Likviditetsreserve	0,00	497.456,37
Kapitalkonto	1.202.435,00	835.257,00
5599000 Totalsum kapitalkonto	835.257,00	879.827,00
5599001 Avdrag Sparebanken Nord Norge	73.990,00	60.717,00
5599035 Aktivering og avskrivning anleggsmidl	293.188,00	-105.287,00
<b>Langsiktig gjeld</b>	<b>550.262,00</b>	<b>624.252,00</b>
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	0,00	0,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	550.262,00	624.252,00
5452000 Sparebanken Nord Norge	550.262,00	624.252,00
<b>Kortsiktig gjeld</b>	<b>243.384,91</b>	<b>625.307,45</b>
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	0,00
Annen kortsiktig gjeld	243.384,91	625.307,45
5325000 Gjennomgangsbetøp regnskap	708,00	164.695,63
5326600 Loppa Kommune	233.688,87	233.688,87
5327503 Ubetalte krav pr. 31.12.08	0,00	226.922,95

Regnskap 2009 Loppa Havn KF

5327505 Ubetalte krav pr. 31.12.09	8.988,04	0,00
Premieavvik	0,00	0,00
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>	<b>2.599.125,67</b>	<b>2.422.164,58</b>
<b>MEMORIAKONTI</b>		
Memoriakonto	0,00	0,00
Herav:		
Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	0,00	0,00
Motkonto for memoriakontiene	0,00	0,00