

Vågan Havnevesen KF

Regnskap 2024

REGNSKAPSSKJEMAER

OG

NOTER



Innledning

Vågan Havnevesen KF sitt årsregnskap er avlagt i henhold til forskrifter i medhold av Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommuner om årsregnskap og årsberetning, forskrift om særbudsjett, særregnskap for kommunale foretak og i henhold til god kommunal regnskapsskikk.

Årsregnskapet består av følgende deler:

- Driftsregnskapet
- Investeringsregnskapet
- Balanseregnskapet
- Obligatoriske økonomiske oversikter
- Noter

Regnskapet er stilt opp i en driftsdel og investeringsdel. I driftsdelen inngår foretakets løpende inntekter, og anvendelse av disse (driftsutgifter). I investeringsdelen inngår andre inntekter som ikke er løpende, og anvendelse av disse (investeringsutgifter). Inntekter som inngår i investeringsdelen kan ikke anvendes til driftsformål. Lånte midler kan kun finansiere utgifter i investeringsregnskapet, og kan ikke benyttes til å finansiere driftsformål.

Vågan Havnevesen KF sitt balanseregnskap viser status for foretakets eiendeler, gjeld og egenkapital ved utgangen av regnskapsåret.

Svolvær 16.02.2025

Ole Osland
Daglig leder

Marita Henriksen
Økonomisjef

Svolvær 20.02.2025
Vågan havnestyre

Ann Jorun Olsen
Nestleder

Børge Larsen
styreleder

Lars Gartner

Per Anton Danielsen

Kine Therese Sandtrøen

Tor Raymond Skarheim

Vegard Gundersen

Dag Jones

§ 5-4. Bevilgningsoversikter – drift

Regnskap Vågan Havnevesen KF

Tall i 1 kroner	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
Generelle driftsinntekter				
Andre generelle driftsinntekter	0	0	0	0
Sum generelle driftsinntekter	0	0	0	0
Netto driftsutgifter				
Sum bevilgninger drift, netto	-6 514 323	-4 299 000	-4 299 000	-6 213 290
Avskrivninger	3 049 208	2 954 127	2 954 127	2 954 127
Sum netto driftsutgifter	-3 465 115	-1 344 873	-1 344 873	-3 259 163
Brutto driftsresultat	-3 465 115	-1 344 873	-1 344 873	-3 259 163
Finansinntekter/Finansutgifter				
Renteinntekter	-768	-3 000	-3 000	-58 109
Renteutgifter	2 069 937	1 900 000	1 900 000	1 892 162
Avdrag på lån	2 567 404	2 902 000	2 902 000	2 754 169
Netto finansutgifter	4 636 573	4 799 000	4 799 000	4 588 223
Molpost avskrivninger	-3 049 208	-2 954 127	-2 954 127	-2 954 127
Netto driftsresultat	-1 877 750	500 000	500 000	-1 625 067
Disponering eller dekning av netto driftsresultat				
Overføring til investering	1 019 829	1 019 829	0	500 000
Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	2 377 750	0	0	1 625 067
Bruk av disposisjonsfond	-1 519 829	-1 519 829	-500 000	-500 000
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	1 877 750	-500 000	-500 000	1 625 067
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk).	0	0	0	0

§ 5-4. Bevilgningsoversikt drift, Regnskap til fordeling pr. ansvar

Tall i 1 kroner	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
Fra bevilgningsoversikt:				
Til fordeling drift	-6 514 323	-4 299 000	-4 299 000	-6 213 290

Ansvar	Netto driftsutgifter pr. ansvar				
1000	Havnestyret	120 078	1 031 159	1 031 159	115 052
1010	Havneadm.	3 848 919	2 548 565	2 548 565	3 254 833
1020	Havneoppsynet	2 092 962	2 137 170	2 137 170	2 190 538
1040	Biler/maskiner	28 314	72 000	72 000	11 339
1100	Havnedistriktet	-2 972 848	-2 202 000	-2 202 000	-2 624 431
1110	Havnebygget - Svolvær	-1 582 388	-1 580 000	-1 580 000	-2 292 627
1120	Havneterminalen - Svolvær	-598 121	-927 000	-927 000	-676 897
1122	Fornyng, teknisk anlegg, havneterminale	0	0	0	117 102
1142	Opprydding miljøgifter - Svolvær havn	78 537	0	0	71 627
1145	Servicehus Gjestehavna	59 558	-39 000	-39 000	-72 537
1150	Østhavna - Svolvær	-6 213 257	-4 457 494	-4 457 494	-4 908 848
1155	Industri kai Øst	-776	0	0	144 380
1160	Gjestehavna - Svolvær	-1 404 441	-369 000	-369 000	-1 069 850
1170	Vesthavna - Svolvær	24 881	-334 000	-334 000	33 488
1190	Tomter/grunnstykker - Svolvær	-227 418	-210 000	-210 000	-154 846
1215	Havna - Henningsvær	239 197	-14 900	-14 900	38 270
1217	Kalskur - Henningsvær	-122 906	-67 000	-67 000	-130 090
1225	Havna - Kabelvåg	19 487	2 000	2 000	18 809
1235	Havna - Skrova	-3 229	12 000	12 000	-955
1245	Havna - Kleppstad	13 028	17 000	17 000	9 702
1255	Havna - Ulvåg	2 226	13 000	13 000	1 729
1265	Havna - Laukvik	64 809	4 500	4 500	124 462
1275	Havna - Sildpollen	16 437	26 000	26 000	22 420
1285	Havna - Hovsund	0	3 000	3 000	0
1295	Andre havner	115 230	17 000	17 000	19 210
1540	Fornyng flytebrygge/kaier	1 740	0	0	35 915
1690	Finansutg./inntekter	-114 341	18 000	18 000	-491 084
	Netto for alle ansvar	-6 514 323	-4 299 000	-4 299 000	-6 213 290

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering

Regnskap Vagan Havnevesen KF

Tall i 1 kroner	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Opprinnelig Budsjett 2024	Regnskap 2023
Investeringsutgifter				
Investeringer i varige driftsmidler	8 455 573	11 101 000	11 601 000	4 487 562
Tilskudd til andres investeringer	0	500 000	0	0
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	1 019 829	1 019 829	0	518 713
Sum investeringsutgifter	9 475 402	12 620 829	11 601 000	5 006 275
Investeringsinntekter				
Tilskudd fra andre	-1 308 088	-2 101 000	-2 101 000	-1 275 592
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	0
Salg av finansielle anleggsmidler	0	0	0	0
Bruk av lån	-7 437 508	-9 854 336	-9 500 000	-2 750 000
Sum investeringsinntekter	-8 745 594	-11 955 336	-11 601 000	-4 025 592
Overføring fra drift og netto avsetninger				
Overføring fra drift	-1 019 829	-1 019 829	0	-500 000
Avsetninger til bundne investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	-64 314	0	0	-126 347
Avsetninger til ubundet investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0
Dekning av tidligere års udekket beløp	354 336	354 336	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	-729 807	-665 493	0	-626 347
Fremført til inndekning i senere år (udekket beløp)	0	0	0	354 336

§ 5-5. Bevilgningsoversikter – investering

Regnskap til fordeling Vågan havnevesen KF

Tall i 1 kroner	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
Fra bevilgningsoversikt:				
Netto investeringer til fordeling:	9 475 402	12 620 829	11 601 000	5 006 275
Fordeling på				
1120 Havneterminalen Svolvær	0	0	0	515 980
1142 Miljørydding Svolvær Havn	932 508	2 101 000	2 101 000	1 401 939
1175 Osan Syd	0	0	300 000	0
1290 Fornyng Hurtigrute kai	6 241 285	8 000 000	8 000 000	288 302
1292 Fornyng Skolegata kai	23 551	0	0	2 076 186
1295 Flytebrygge Digermulen	220 871	0	0	0
1524 Flytebrygge Klæppstad	438 043	250 000	250 000	0
1534 Lys havneområdet	138 102	138 102	0	0
1540 Fornyng flytebrygger/kaler	461 233	611 898	750 000	23 508
1541 Fornyelser sluker og kjørebane Havneterminalen	0	0	0	201 647
1542 Kaipromenade og havneservice Henningsvær	0	0	200 000	0
1543 Pullert i Osan Dypvannskai	0	0	0	0
1690 Overføring til kommunen	0	500 000	0	0
1690 Aksjer Plug Vågan AS	1 000 000	1 000 000	0	500 000
1690 KLP aksjer	19 829	19 829	0	18 713
Sum fordelt	9 475 402	12 620 829	11 601 000	5 006 275

§ 5-6. Økonomisk oversikt etter art – drift

Regnskap Vågan Havnevesen KF

Tall i 1 kroner	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
Driftsinntekter				
Overføringer og tilskudd fra andre	-283 207	0	0	-101 731
Brukerbetalinger	0	-650 000	-650 000	-620 898
Salgs- og leieinntekter	-17 457 707	-13 294 146	-13 294 146	-14 446 518
Sum driftsinntekter	-17 740 914	-13 944 146	-13 944 146	-15 169 147
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	3 657 007	3 701 204	3 701 204	3 328 303
Sosiale utgifter	635 207	752 436	752 436	439 761
Kjøp av varer og tjenester	6 122 529	4 283 506	4 283 506	4 909 381
Overføringer og tilskudd til andre	811 847	908 000	908 000	278 413
Avskrivninger	3 049 208	2 954 127	2 954 127	2 954 127
Sum driftsutgifter	14 275 799	12 599 273	12 599 273	11 909 984
Brutto driftsresultat	-3 465 115	-1 344 873	-1 344 873	-3 259 163
Finansinntekter/Finansutgifter				
Renteinntekter	-768	-3 000	-3 000	-58 109
Renteutgifter	2 069 937	1 900 000	1 900 000	1 892 162
Avdrag på lån	2 567 404	2 902 000	2 902 000	2 754 169
Netto finansutgifter	4 636 573	4 799 000	4 799 000	4 588 223
Molpost avskrivninger	-3 049 208	-2 954 127	-2 954 127	-2 954 127
Netto driftsresultat	-1 877 750	500 000	500 000	-1 625 067
Disponering eller dekning av netto driftsresultat:				
Overføring til investering	1 019 829	1 019 829	0	500 000
Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond	0	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	2 377 750	0	0	1 625 067
Bruk av disposisjonsfond	-1 519 829	-1 519 829	-500 000	-500 000
Dekning av tidligere års merforbruk	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	1 877 750	-500 000	-500 000	1 625 067
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0

§ 5-8. Balanseregnskapet

Vågan Havnevesen KF

Tall i 1 kroner

Note Regnskap 2024 Regnskap 2023

EIENDELER

A. Anleggsmidler		82 669 219	75 246 063
I. Varige driftsmidler		69 755 081	64 348 716
1. Faste eiendommer og anlegg	4	68 873 683	63 460 014
2. Utstyr, maskiner og transportmidler	4	881 397	888 702
II. Finansielle anleggsmidler		1 759 202	739 373
1. Aksjer og andeler	5	1 759 202	739 373
2. Obligasjoner		0	0
3. Utlån		0	0
III. Immaterielle eiendeler		0	0
IV. Pensjonsmidler	8	11 154 936	10 157 974
B. Omløpsmidler		13 735 808	11 056 904
I. Bankinnskudd og kontanter		10 452 316	7 181 406
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		3 283 492	3 875 498
1. Kundefordringer		-21 271	1 898 408
2. Andre kortsiktige fordringer		1 991 014	816 934
3. Premieavvik	8	1 313 749	1 160 156
Sum eiendeler		96 405 026	86 302 967

EGENKAPITAL OG GJELD

C. Egenkapital		-36 049 775	-33 080 340
I. Egenkapital drift		-6 444 926	-5 587 005
1. Disposisjonsfond		-6 444 926	-5 587 005
2. Bundne driftsfond		0	0
3. Merforbruk i driftsregnskapet		0	0
II. Egenkapital investering		-1 212 806	-922 785
1. Ubundet investeringsfond		-231 116	-231 116
2. Bundne investeringsfond	9	-981 690	-1 046 005

Tall i 1 kroner

	Note	Regnskap 2024	Regnskap 2023
3. Udekket beløp i investeringsregnskapet		0	354 336
III. Annen egenkapital		-28 392 043	-26 570 551
1. Kapitalkonto	2	-28 392 043	-26 570 551
2. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen drift		0	0
3. Prinsippendringer som påvirker arbeidskapitalen investering		0	0
D. Langsiktig gjeld		-57 356 544	-49 691 389
I. Lån		-47 364 738	-40 431 142
1. Gjeld til kredittinstitusjoner	6	-47 364 738	-40 431 142
2. Obligasjonslån		0	0
3. Sertifikatlån		0	0
II. Pensjonsforpliktelse	8	-9 991 806	-9 260 247
E. Kortsiktig gjeld		-2 998 707	-3 531 238
I. Kortsiktig gjeld		-2 998 707	-3 531 238
1. Leverandørgjeld		-323	-2 246 118
2. Likviditetslån		0	0
3. Derivater		0	0
4. Annen kortsiktig gjeld		-2 998 384	-1 248 265
5. Premieavvik		0	-36 856
Sum egenkapital og gjeld		-96 405 027	-86 302 967
F. Memoriakonti		0	0
I. Ubrukte lånemidler		3 079 369	1 015 877
II. Andre memoriakonti	10	475 411	1 084 102
III. Motkonto for memoriakontiene		-3 554 779	-2 099 978

§ 5-9 Vågan havnevesen KF

SAMLET BUDSJETTAVVIK OG

ÅRSAVSLUTNINGSDISPOSISJONER - DRIFT

(TALL I HELE 1 KR)

2024

Netto driftsresultat	-	1 877 750
Avsetninger til bundne driftsfond	-	-
Bruk av bundne driftsfond	-	-
Overføring til inv.regnskapet iht årsbudsjett og fullmakter	-	1 019 829
Avsetninger til disp.fond iht årsbudsjett og fullmakter	-	-
Bruk av disp.fond iht årsbudsjett og fullmakter	-	1 519 829
Budsjettert dekning av tidligere årsmerforbruk	-	-
Årets budsjettavvik (mer- eller mindreforbruk før strykninger)	-	2 377 750
Strykning av ovf til investering	-	-
Strykning av bruk av disp.fond	-	-
Mer- eller mindreforbruk etter strykninger	-	2 377 750
Avsetning av mindreforbruk etter strykninger til disp.fond	-	2 377 750
Fremført til inndekning i senere år - merforbruk	-	-

SAMLET BUDSJETTAVVIK OG

ÅRSAVSLUTNINGSDISPOSISJONER - INVESTERING

(TALL I HELE 1 KR)

2024

Sum utgifter og inntekter eks bruk av lån	-	8 167 316
Avsetninger til bundne inv.fond	-	-
Bruk av bundne inv.fond	-	64 314
Budsjettert bruk av lån (inkl. videreutlån)	-	7 437 509
Overføring fra drift iht årsbudsjett og fullmakter	-	1 019 829
Avsetninger til ubundet inv.fond iht årsbudsjett og fullmakter	-	-
Bruk av ubundet inv.fond iht årsbudsjett og fullmakter	-	354 336
Dekning av tidligere års udekket beløp	-	-
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-	-
Strykning av bruk av lån (inkl. videreutlån)	-	-
Strykning av overføring fra drift	-	-
Udekket eller udisponert beløp etter strykninger	-	-
Fremført til inndekning i senere år - udekket beløp	-	-

Note 1 - Endring i arbeidskapital

Vågan Havnevesen KF

2024

Balanseregnskapet :	31.12.2024	01.01.2024	Endring
2.1 Omløpsmidler	13 735 808	11 056 904	
2.3 Kortsiktig gjeld	-2 998 707	-3 531 239	
Arbeidskapital	10 737 101	7 525 665	3 211 436

Drifts- og investeringsregnskapet :	Sum
Driftsregnskapet	
Sum driftsinntekter	-17 740 914
Sum driftsutgifter	11 226 590
Netto finansutgifter	4 636 573
Netto driftsresultat	-1 877 750
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	9 475 402
Sum investeringsinntekter	-8 745 594
Netto utgifter videreutlån	0
Netto utgifter i investeringsregnskapet	729 807
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	2 063 492
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-3 211 435
Differanse (forklares nedenfor)	1

Note 2 Kapitalkonto

Vågan Havnevesen KF

2024

Årets endring i kapitalkonto

	01.01.2024	31.12.2024	Endring
Anleggsmidler	75 246 063	82 669 218	7 423 155
Langsiktig gjeld	49 691 389	57 356 544	7 665 155
Ubrukte lånemidler	1 015 877	3 079 369	2 063 492
Endring i regnskapsprinsipper som påvirker langsiktig gjeld			0
Endring i regnskapsprinsipper som påvirker anleggsmidler			0
Kapitalkonto	26 570 551	28 392 043	1 821 492

Spesifikasjon av bevegelser på kapitalkontoen

Saldo kapitalkonto 1.1.2024	26 570 551
Økning av kapitalkonto (kreditposter):	
Aktivering fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	8 455 573
Reversert nedskrivning eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Kjøp av aksjer/andeler	1 000 000
Reversert nedskrivning aksjer/andeler	0
Utlån	0
Avdrag på eksterne lån	2 567 404
Endring pensjonsforpliktelser (reduksjon)	
Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP	996 962
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Reversert oppskrivning utenlandslån	
Aktivert egenkapitalinnskudd KLP	19 829
Reduksjon av kapitalkonto (debitposter):	
Salg av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Avskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	3 049 208
Nedskrivning: Eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	0
Salg aksjer/andeler	0
Nedskrivning aksjer/andeler	0
Avdrag på utlån	0
Avskrivning på utlån	0
Bruk av lånemidler	7 437 508
Endring pensjonsforpliktelser (økning)	731 559
Endring pensjonsmidler SPK	
Endring pensjonsmidler KLP	
Endring pensjonsmidler andre selskap	
Urealisert kurstap (oppskrivning) utenlandslån	
Saldo kapitalkonto 31.12.2024	28 392 043

Note 3 Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsestimer og vesentlige korrigeringer av tidligere års feil

Konto for endring av regnskapsprinsipp

Ingen endringer i regnskapsprinsipper.

Note 4 Varige driftsmidler

	Udstyr	Anleggs- maskiner mv.	Flytebrygger, belysning, hjulaster	Kæder, havner, bygninger	Svolvær Havn	Tomte- områder	SUM
Bokført verdi pr 1.1.2024	43 561	127 515	7 262 214	53 860 273	3 055 153		64 348 716
Årets tilgang			138 103	7 384 962	932 508		8 455 573
Årets avgang							0
Årets avskrivninger	43 560	65 966	633 286	2 272 657	33 739		3 049 208
Årets nedskrivninger							0
Reverseringer av nedskrivninger							0
Bokført verdi pr. 31.12.2024	1	61 549	6 767 030	58 972 578	3 953 922	0	69 755 080
Tap ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Utnyttbar levetid, inntil Avskrivningsplan	5 år Lineær	10 år Lineær	20 år Lineær	40 år Lineær	50 år Lineær	Ingen avskr.	

Note 5 Aksjer og andeler i varig eie

Selskapets navn	Hen- visning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds- verdi	Balanseført verdi 31.12.2024	Balanseført verdi 01.01.2024
KLP Plug Vågan AS		50 %	kr -	kr 259 202 kr 1 500 000	kr 239 373 kr 500 000
Sum			kr -	kr 1 759 202	kr 739 373

Stiftelse av Plug Vågan AS ble startet i 2023. Selskapets formål er:

Utvikle, eie og drifte anlegg for forsyning av fartøy med miljøvennlig energi, samt virksomhet knyttet til dette i havner eiet eller administrert av Vågan Havnevesen KF.

Note 6 Langsiktig gjeld

	Vågan havnevesen KF	Forfall lån		Gj.snittlig rente
Lånesaldo 31.12.2024				
Lån til egne investeringer	0			5,01
KBN 20080439	377 730	04.08.2028		5,14
KBN 20080644	18 879 890	10.12.2038		5,27
KBN 20130340	3 250 340	05.07.2033	FR	4,15
KBN 20140763	3 703 700	27.12.2034		5,28
KBN 20140764	194 460	27.12.2034		5,28
KBN 20160367	821 230	16.01.2035		5,35
KBN 20170681	1 817 270	30.12.2058	FR	4,11
KBN 20180697	925 050	30.12.2058		5,35
KLP 83175670907	4 057 228	27.12.2059	FR	4,49
KLP 83175772009	3 836 840	27.12.2059		5,30
KBN 20240413	9 501 000	18.12.2064		5,35
Sum bokført langsiktig gjeld	47 364 738			0
Lån til videreutlån	0	0	0	0
Sum bokført langsiktig gjeld	47 364 738	0		
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		
Lån som forfaller i 2025	0	0		
Herav lån som må refinansieres	0	0		

	Langs.gjeld 31.12.2024	Gj.sn. rente
Fordeling av langsiktig gjeld etter rentebetingelser		
Langsiktig gjeld med fast rente :	9 124 838	4,25 %
Langsiktig gjeld med flytende rente :	38 239 900	5,29 %

Note 7 Avdrag på lån

Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler

Kommunen skal betale årlige avdrag som samlet skal være minst lik størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivninger i regnskapsåret, justert for forholdet mellom størrelsen på lånegjelden og størrelsen på kommunens eller fylkeskommunens avskrivbare anleggsmidler.

Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

$$\frac{\text{Sum årets avskrivninger} \times \text{Lånegjeld pr. 1/1 i regnskapsåret}}{\text{Bokførte avskrivbare anleggsmidler pr. 1/1 i regnskapsåret}} = \text{Minimumsavdrag}$$

Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag	2024	2023
Sum avskrivninger i året	3 049 208	2 954 127
Sum lånegjeld pr 1.1.	40 431 142	39 730 311
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	64 348 716	62 234 185
Bergnet minimumsavdrag	1 915 857	1 885 915
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	2 567 404	2 754 169
Avvik	-651 547	-868 254

Vågan havnevesen KF har betalt tilstrekkelig avdrag ihht minimumsavdraget.

Note 8 Pensjonsforpliktelser

Generelt om pensjonsordningene i Vågan havnevesen KF

Vågan havnevesen KF har kollektiv pensjonsordning i Kommunal Landspensjonskasse (KLP) som sikrer ytelsesbasert pensjon for de ansatte.

Spesifikasjon av pensjonskostnad og årets premie	Beløp
Årets pensjonsopptjening, nåverdi	489 103
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	391 388
- Forventet avkastning på pensjonsmidlene	472 077
Administrasjonskostnader	17 334
Netto pensjonskostnad (inkl. adm.)	425 748
Årets pensjonspremie	770 408
Årets premieavvik	344 660
Amortiseringsperioder	
Premieavvik over 15 år	0
Premieavvik over 10 år	0
Premieavvik over 7 år	163 455
Årets samlede pensjonskostnad (summen av netto pensjonskostnad og amortiseringskostnader.)	589 203

Premiefond	Beløp
Innestående på premiefond 01.01.	1 024 989
Bruk av premiefondet i løpet av året	0
Innestående på premiefond 31.12.	1 313 318

Pensjonsmidler	Beløp
Pensjonsmidler pr. 01.01	10 157 974
Premieinnbetaling	770 408
Administrasjon	-17 334
Forventet avkastning	472 077
Utbetalinger	-368 575
Estimatavvik - midler	140 386
Pensjonsmidler pr. 31.12	11 154 936

Pensjonsforpliktelser	Beløp
Pensjonsforpliktelser pr. 01.01	9 260 247
Estimatavvik	219 643
Årets opptjening	489 103
Rentekostnad	391 388
Utbetalinger	-368 575
Pensjonsforpliktelse pr. 31.12	9 991 806

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser	Beløp	AGA
Brutto påløpte pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	9 991 806	509 582
Pensjonsmidler pr. 31.12.	11 154 936	568 902
Netto pensjonsforpliktelser pr. 31.12.	-1 163 130	-59 320

AGA ikke bokført da pensjonsmidlene er større enn pensjonsforpliktelsen

Estimatavvik og planendringer	Pensjonsmidler Beløp	Pensjonsforpliktelser Beløp
Estimatavvik 31.12.	140 386	219 643
Virkningen av planendringer		

Beregningsforutsetninger	KLP	
Forventet avkastning pensjonsmidler	4,50 %	
Diskonteringsrente	4,00 %	
Forventet lønnsvekst	2,97 %	
Forventet G- regulering	2,97 %	
Forventet pensjonsregulering	2,20 %	

Note 9 Bundne fond

Bundne fond	Beholdning 01.01.2024	Avsetninger	Bruk av fond	Beholdning 31.12.2024
Bundne driftsfond				
Øvrige bundne driftsfond	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum	kr -	kr -	kr -	kr -
Bundne investeringsfond				
ENOVA landstrøm kystruten	kr 380 739	kr -	kr -	kr 380 739
Miljøoppyrdding Svolvær Havn	kr 665 266	kr -	kr 64 314	kr 600 952
Øvrige bundne investeringsfond	kr -	kr -	kr -	kr -
Sum	kr 1 046 005	kr -	kr 64 314	kr 981 691

Avsetninger til øremerka statstilskudd – Enova Landstrøm kystruten, kr. 380.739,- er avsetninger gjort i regnskapet 2021.

Det gjelder ubrukte midler etter Forprosjektet der landstrøm ble utredet og ferdigstilt, og hvor vi gjennomførte store deler av forprosjektet i egenregi. Senere er vi innvilget og tildelt tilskudd til hovedprosjekt, dvs ifm selve investeringen. Som følge av stor usikkerhet rundt teknisk løsning er hovedprosjektet under utredning, og med stor usikkerhet for gjennomføring.

Grunnen til at avsetninger av bundne fond ikke er benyttet skyldes at utredninger og arbeid i prosjektet er gjort i egen regi.

Note 10 Selvkostområder

	Resultat 2024					Balansen 2024	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Farvannsloven	2 909 354	2 300 663	608 691	126,5 %	100,0 %	0	475 411

	Resultat 2023					Balansen 2023	
	Inntekter	Kostnader	Over(+)/underskudd (-)	Årets dekningsgrad i % ¹⁾	Vedtatt dekningsgrad i %	Avsetn(+)/bruk av (-) selvkostfond	Selvkostfond/fremførbart underskudd pr. 31.12 ²⁾
Farvannsloven	2 546 750	2 046 750	500 000	124,4 %	100,0 %	0	1 084 101
Tidligere års feil	445 400	0	445 400			0	0

Note 11 Ytelser til ledende personer

	Lønn og annen godtgjørelse	Godtgjørelse for andre verv	Tilleggs-godtgjørelse	Natural- ytelser
Ytelser til ledende personer				
Daglig leder	888 653	0	0	0
Styrets leder	51 600	0	0	0

Note 12 Godtgjørelse til revisor

Kommunens revisor er KomRev Nord IKS.

Godtgjørelse til revisor	Kommune- kassen
Revisjon	76 680
Rådgivning	8 520
Samlet godtgjørelse	85 200

Note 13 Fordeling av inntekter og utgifter

	Totalt	Vågan kommune	Andre
Driftsinntekter			
Overføringer og tilskudd	0	0	0
Brukerbetalinger	0	0	0
Salgs- og leieinntekter	17 612 785	155 078	17 457 707
Totalt	17 612 785	155 078	17 457 707

Note 14 Usikre forpliktelser, betingede eiendeler og hendelser etter balansedagen

Usikre forpliktelser

Følgende usikre forpliktelser er regnskapsført:

Forpliktelsens art	Antatt oppgjørstidspunkt	Balanseført forpliktelse	Endring i året
Kundefordringer	2025	30 548 0	-23 661 0
Sum usikre forpliktelser		30 548	-23 661