SAKSFREMSTILLING

SAKSBEHANDLER: Olav J. Neset	SAKSMAPPE: 2008/297	ARKIV:
UTVALG:	UTVALGSSAKSNR:	MØTEDATO:
Havnestyret	2020/12	05.05.2020
Formannskapet		
Kommunestyret		

MANDAL HAVN KF - ÅRSBERETNING OG ÅRSREGNSKAP 2019

Forslag til vedtak/innstilling:

1. Bystyret vedtar Mandal Havn KFs årsberetning for 2019.
2. Årsregnskap for Mandal Havn KF for 2019 godkjennes.
3. Udisponerte investeringsmidler, kr 4 618 324, foreslås avsatt til ubundet investeringsfond.

Vedlegg:
1 Årsberetning 2019
2 Årsregnskap 2019

Bakgrunn:
I henhold til vedtektene for Mandal Havn KF skal det legges frem årsberetning og årsregnskap i samsvar med lover og regler for kommunal regnskapsføring.
Dette skulle ha vært behandlet i styremøte 18.03.2020, men ble på grunn av koronarestriksjoner utsatt til behandling via telefon/video.

Vurdering:
Regnskapet til Mandal Havn KF er ført av økonomiavdelingen i Mandal kommune, og forslag til årsregnskap for 2019 er satt opp av dem i samsvar med råd fra foretakets revisor.

Regnskapet foreslås avsluttet med udisponerte investeringsmidler på kr 4 618 325 som avsettes til ubundet investeringsfond.

Konklusjon:

Havnestyret anbefales å fatte vedtak som foreslått.

Mandal, 29.04.2020

Olav J. Neset

MANDAL HAVN KF

ÅRSBERETNING
OG
REGNSKAP

MANDAL HAVN KF
2019

Innhold:

1. Status

2. Investeringsprosjekter i løpet av 2019

3. Økonomi

4. Organisering

5. Miljø og etikk

6. Strategi

7. Regnskap

7.1 Driftsregnskap (Sammendrag)
7.2 Investeringsregnskap (Sammendrag)
7.3 Balanse (Sammendrag)
7.4 Noter til regnskapet (1-14)
7.5 Driftsregnskap (Detaljert)
7.6 Investeringsregnskap (Detaljert)
7.7 Balanse (Detaljert)

1. Status

Havnestyret
Havnestyret har i perioden 01.01 – 05.12.2019 bestått av:

Ove Nodeland (H) – leder
Personlig varamedlem: Arne Frivoll (Sp)

Åse Lill Kimestad (Ap) - nestleder
Personlig varamedlem: Elisabeth Lindland (MDG)

Pål Markus Damkås (Ap)
Personlig varamedlem: Kenneth Osberg (KrF)

Stein Inge Dahn (V)
Personlig varamedlem: Per E. Bratteberg (FrP)

Alf-Arne Nøsted (Brukerrepresentant)
Personlig varamedlem: Edmund Berthelsen

Svein Arne Lunde (Brukerrepresentant)
Personlig varamedlem: Lennart Danielsen

Petter Faye Thilesen (Ansattes representant)

Nytt havnestyre ble valgt av kommunestyret i Lindesnes kommune 05.12.2019:

Åse Lill Kimestad (Ap) – leder

Ove Nodeland (H) – nestleder

Svein Berntsen (SV)

Unn Liestøl Larsen (V)

Anju Manneråk (FrP)

Felles varaliste:
1. Elisabeth Lindland (MDG)
2. Per Eivind Bratteberg (FrP)
3. Inga Fjeldsgaard (Ap)
4. Kirsten Huser Leschbrandt (H)
5. Svein Jarle Haugland (KrF)

Lennart Danielsen (Brukerrepresentant)

Alf Arne Nøsted (Brukerrepresentant)

Bjørn Tor Idland (Brukerrepresentant)

Felles varaliste:
1. Bjørge Reiersen
2. Vidar Tregde
3. Paul Oddvar Nilsen

Petter Faye Thilesen (Ansattes representant)

Det har i 2019 vært avholdt 6 styremøter hvorav 1 pr e-post.

Daglig leder
Daglig leder/havnefogd har vært Olav J. Neset.

Oppgaver
De viktigste arbeidsoppgavene for Mandal Havn KF er som følger:

- Drift og utvikling av trafikkhavn og havneområder
- Drift og utvikling av kommunale småbåthavner
- Drift og utvikling av gjestehavn
- Forvaltning av eiendommer med tilhørende bygninger
- Forvaltning i henhold til havne- og farvannsloven
- Delta i lokal og regional beredskapsorganisasjon

Interkommunal beredskap ved akutt forurensning
Interkommunalt utvalg mot akutt forurensning, Vest-Agder vestre del (IUA) eies av 11 kommuner i vestre Vest-Agder. Hver kommune velger et medlem med personlig varamedlem til styret. Havnefogden er Mandal kommunes representant i styret, og han ble i april 2012 valgt til styreleder.

Trafikk
Kaiene på Gismerøya, Strømsvika og i Sodevika hadde 408 anløp i 2019 mot 407 i 2018.

Fiskebåter som anløper Mandal er som tidligere ikke medregnet i disse tallene.

Total bruttotonnasje på skipene som anløp Mandal i 2019 er 1.266.417 BT, mot 1.052.054 i 2018. Gjennomsnittlig tonnasje pr. anløp har steget fra 2.585 til 3.104 i 2019.

Høyt antall anløp har medført store godsmengder over kai. Det ble i 2019 omsatt 1.056.538 tonn over Mandal Havns kaier og Mandal Havn Strømsvika AS sin kai, mens tilsvarende tall i 2018 var 1.124.902. Det tilsvarer en nedgang på 6,1 %. Mengden tømmer og sand/grus har økt, mens antall tonn stein fra Strømsvika østside har gått noe ned. Det ble skipet ut 455.185 tonn stein fra «steinkaia».

"Bjørnen"
Havnens båt "Bjørnen" er brukt til befaringer i skjærgården, reparasjon av kaianlegg og småbåthavner/gjestehavn, fjerning av tømmerstokker og andre flytende gjenstander i Mandalselva og i sjøen og noe sleping.

I tillegg til eget bruk har Mandal Havn en avtale med Interkommunalt Utvalg mot akutt forurensing Vest-Agder vestre del (IUA) om å gi dem første prioritet til bruk av «Bjørnen» ved oljevernaksjoner der det er behov for slikt fartøy.

2. Investeringsprosjekter i løpet av 2019

Utvidelse liggekai fiskebåter
Denne ble ferdigstilt i desember 2019. Kystverkets tilskudd på kr 750 000 ble overført i januar 2020.

Ny adkomst flytebrygger Endresens Løkke
Adkomsten til flytebryggene i båthavnen på Endresens Løkke ble ødelagt av flommen høsten 2017. Den ble midlertidig satt i stand til båtsesongen i 2018, og permanent løsning var ferdig montert i desember 2019.

Kjøp av aksjer i Mandal Havn Strømsvika Holding AS
Mandal Havn KF kjøpte Åseral kommunes aksjer i selskapet, men de øvrige aksjonærene (Audnedal-, Marnardal-, Lindesnes- og Mandal kommune) gjorde sin forkjøpsrett gjeldende. Dermed ble aksjene solgt for samme pris de ble kjøpt for.
I revidert budsjett er det satt av kr 6 mill. til aksjekjøp, men som følge av videresalg til eierkommuner ble nettoutgift av aksjekjøp lik 0. Dette forklarer en vesentlig del av budsjettavviket i investeringsregnskapet.

Tilrettelegging for rigganløp
To nye 250 tonns pullerter og oppgradering av strømforsyningen til dypvannskaia på Gismerøya er under arbeid og ventes ferdigstilt i løpet av første del av mars 2020.

Opparbeidelse av ny tomt i Strømsvika
En tomt på ca. 3,5 mål er opparbeidet og tatt i bruk av Viken AT Market. Tomten brukes til lagring av flis.

3. Økonomi

Det fremlagte regnskapet for 2019 viser et udisponert mindreforbruk (overskudd) på kr 0 sammenlignet med kr 1 333 668 i 2018.
Netto driftsresultat var i 2019 kr 2 893 821. Tilsvarende resultat var i 2018 kr 3 824 711.

Disposisjonsfond inklusiv årets resultat var ved inngangen av 2019 på kr 11 985 402. Ved utgangen av året var saldoen på kr 14 590 554. I tillegg var det et ubundet investeringsfond på kr 2 168 635.

De viktigste inntektene i trafikkhavnen er anløpsavgift, kaivederlag og varevederlag. I 2019 beløp disse seg til kr 4 117 813, og det er en nedgang på 5,2 % i forhold til 2018 og 1,8 % i forhold til revidert budsjett.
Satsene for anløpsavgift, kaivederlag og varevederlag ble økt med 2,8 % fra 2018 til 2019.

For utleie av kontorer, lagre og utearealer ble det i 2019 fakturert kr 4 468 539. Det er en økning på 109,9 % i forhold til året før og 29,7 % sammenlignet med budsjett. Dette skyldes økt utleie til tømmer og flis. Blant annet ble det høsten 2019 tatt i bruk et nytt areal på 3,5 mål i Strømsvika som er leid ut til lagring av flis.

Inntektene fra småbåthavnene ble redusert med 15,6 % fra kr 4 154 035 i 2018 til kr 3 504 691. Budsjettet var på kr 4 200 000. Nedgangen skyldes bortfall av leieinntekter fra båthuslag.
Utgiftene gikk opp med 15,1 %, fra kr 2 394 349 i 2018 til kr 2 755 149 i 2019.
Driftsresultatet gikk ned fra kr 1 800 793 i 2018 til kr 729 149 i 2019.
Budsjettert resultat var på kr 1 710 000.
Det gjøres det oppmerksom på at kalkulatoriske renter og avskrivninger på investeringer ikke er med i tallene over.

Resultatet fra driften av gjestehavnen er et underskudd på kr 173 206, sammenlignet med et underskudd i 2018 på kr 257 223. Inntektene var 11,0 % høyere, og driftsutgiftene var nokså like med året før.
Heller ikke her er kalkulatoriske renter og avskrivninger på investeringer i nytt servicebygg og nye flytebrygger tatt med.

Konto 11900 Leie av lokaler og grunn er leie til Tømmerkaia AS for arealet bak den nye tømmerkaia i Strømsvika. Leien i 2018 ble mye lavere fordi lagring av tømmer ikke kom i gang før i november det året.

Kontor 12304 Vedlikehold kai og anlegg har vesentlig høyere kostnader i 2019 enn i 2018. Dette skyldes reasfaltering på Gismerøya, reparasjon av veien ned til tømmerkaia i Strømsvika og ny målerbu i Strømsvika.

Konto 12305 Vedlikehold småbåthavner viser et noe høyere forbruk i forhold til revidert budsjett, kr 1 283 078 mot kr 1 140 000. Dette skyldes kjøp av nye strømsøyler og ekstra arbeid i forbindelse med promenaden forbi Nedre Malmø båthavn.

Kontor 12308 Vedlikehold gjestehavn brygger er økt til kr 219 943 mot budsjettert kr 100 000. Årsaken er flere reparasjoner enn forventet og kjøp av nye redningsstiger.

I investeringsregnskapet fremgår «Salg av fast eiendom» kr 16 217 600. Bakgrunnen for dette salget er at bystyret i 2017 godkjente en avtale med

båthuslagene i Mandal der det ble gitt anledning til å kreve innløsning av festetomtene. Innløsningssummen er 25 ganger årlig leie pr. båtplass med tillegg av kpi-regulering frem til innløsningstiden. Det mottatte beløp er det som er innbetalt i 2019. Ett av båthuslagene har vedtatt å ikke løse inn festetomten. Som følge av salget mister havnen ca. kr 760 000 i årlige leieinntekter.

4. Organisering

Mandal Havn KF er organisert som et kommunalt foretak.
Foretaket har to ansatte, havnefogd og havnekonsulent, i full stilling.

I gjestehavnsesongen fra midten av juni og frem til annen uke i august var det ansatt fem studenter som havneverter.

I havnestyret er det tre kvinner og seks menn. Tre kvinner og to menn arbeidet som havneverter.

Det er i løpet av 2019 fremforhandlet et utkast til avtale med Kristiansand Havn KF om å etablere et interkommunalt selskap som skal drifte begge havnene. Utkastet skal behandles i havnestyret og bystyret/kommunestyret i begge kommuner i løpet av 2020.

Som følge av kommunesammenslåingen fra 01.01.2020 blir havnevirksomheten i gamle Lindesnes og Mandal kommuner slått sammen.

Havnestyret har vedtatt å beholde navnet «Mandal Havn KF» også etter kommunesammenslåingen.

5. Miljø, etikk

Arbeidsmiljøet synes å ha vært godt i 2019. Det har vært lavt sykefravær – 1,08 %.
Mandal havns virksomhet forurenser ikke **det ytre miljøet**. Avfall fra skip, fiskebåter og fritidsbåter samt spillolje, oljefiltre, batterier etc. tas imot og behandles i henhold til lover og forskrifter. Det er satt ut egne containere for farlig avfall ved båthavnen på Nedre Malmø og ved trafikkaien på Gismerøya.

De etiske retningslinjene som bystyret har vedtatt for Mandal kommune har havnestyret også gjort gjeldende for Mandal Havn KF.

6. Strategi

Strategiplanen ble vedtatt i mai 2017 som følger:

Visjon: Mandal havn – en aktiv, sikker og attraktiv havn i sør.

Mål: Havnen skal legge til rette slik at kundene opplever det som en fordel å benytte seg av havnens tilbud og tjenester.

Trafikkhavn:

1. Arbeide aktivt for å skaffe nye kunder og brukere av havnens tjenester og tilbud.

Tiltak: -Selektere og kartlegge aktuelle kunder/kundegrupper.
-Velge «kanaler» for markedsføringen.
-Utforme/utvikle materiell
Ansvar: Havneadm.

2. Tilrettelegge for maritimt basert næringsliv.
Tiltak: -Leie ut areal og kaiplass/adkomst til sjø.
-Kartlegge hvordan kaia kan utnyttes bedre, hvilke muligheter som finnes, når tømmernæringen flytter til Strømsvika.

-Tydeliggjøre ledig areal og hva det kan/skal brukes til, hvilken type næring.
-Eventuelt utvikle arealene slik at de fremstår som riktigere og mer attraktive for nye leietakere.
-Markedsføre ledig areal overfor aktuelle leietakere.
Ansvar: Havneadm.

3. Utvikle arealer for Mandal Havn KF.
Tiltak: -Ta en aktiv rolle i å utvikle Gismerøya og Strømsvika.
Ansvar: Havneadm., Mandal kommune og Maren/Mandal Havn Strømsvika Holding AS.

4. Bygge opp fond for havneutvikling
Tiltak: -Bygge opp fond for å få tilgang på nødvendig kapital til gjennomføring av utvikling av havnerelatert virksomhet.
Ansvar: Havneadm.

Fiskerihavn:

5. Tilrettelegge for fiskerinæringen
Tiltak. -Fortsette den gode dialogen med fiskemottak og fiskerlag/fiskere og være i forkant av utviklingen og tilby fiskerne så gode forhold at antallet øker.
Ansvar. Havneadm.

Småbåthavner:

6. Utvikle kommunale småbåthavner i Mandal.
Tiltak: -Delta i utbyggingen av Kastellbukta i takt med kundenes behov.

-Oppgradere eldre båthavner og sørge for tilstrekkelig vedlikehold.
Ansvar. Havneadm.

Gjestehavn:

7. Turisme/næringsliv
Tiltak: -Ta mål av seg til å være Sørlandets beste gjestehavn.
-Sikre god kvalitet på servicebygg og brygger i gjestehavnen.
-Fortsette det gode samarbeidet med turistkontoret og byens næringsliv.

Ansvar: Havneadm.

Eiendommer:

8. Sørge for optimal forvaltning og utvikling av eiendommer og bygninger.
   Tiltak. -Ta initiativ til regulering av egne eiendommer og tilkjennegi havnens syn i reguleringsplansaker.
   Ansvar: Havneadm.

Mandal, 18.03.2020

I styret for Mandal Havn KF

Åse Lill Kimestad leder	Ove Nodeland	Svein Berntsen
Unn Liestøl Larsen	Anju Manneråk	Alf-Arne Nøsted
Lennart Danielsen	Bjørn Tore Idland	Petter Faye Thilesen

Olav J. Neset
havnefogd/daglig leder

MANDAL HAVN KF

REGNSKAP 2019

INNHOLD:

SIDE 1	**HOVEDOVERSIKTER**
SIDE 4	**NOTER**
SIDE 11	**DRIFTSREGNSKAP**
SIDE 14	**INVESTERINGSREGNSKAP**
SIDE 16	**BALANSE**

DRIFTSREGNSKAPET

Konto	Noter	Tekst	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Rev. budsjett 2019	Regnskap 2018
Driftsinntekter:						
620-670		Andre salgs- og leieinntekter	(14 520 484)	(12 025 000)	(14 995 000)	(12 299 628)
700-770		Overføring med krav til motytelse	(118 633)	(120 000)	(120 000)	(124 366)
SUM DRIFTSINNTEKTER			**(14 639 116)**	**(12 145 000)**	**(15 115 000)**	**(12 423 994)**
Driftsutgifter:						
010-080	Note 6)	Lønnsutgifter	1 806 236	1 836 000	1 836 000	1 689 099
090-099	Note 6,9)	Sosiale utgifter	273 963	519 000	266 692	403 231
100-285		Kjøp av varer og tjen. som inngår i tjen.proc	7 322 236	4 005 000	7 475 000	4 070 115
300-380		Kjøp av tjen. som erstatter kom. Tjenestepr	289 318	290 000	290 000	250 947
400-490		Overføringer	124 361	-	-	33 464
590		Avskrivninger	2 878 645	2 150 000	2 150 000	2 127 169
SUM DRIFTSUTGIFTER			**12 694 760**	**8 800 000**	**12 017 692**	**8 574 025**
Brutto driftsresultat			**(1 944 357)**	**(3 345 000)**	**(3 097 308)**	**(3 849 969)**
Finansinntekter:						
900-905		Renteinntekter, utbytte og eieruttak	(602 554)	(50 000)	(250 000)	(199 342)
920		Mottatte avdrag på utlån	-	-	-	-
SUM EKSTERNE FINANSINNTEKTER			**(602 554)**	**(50 000)**	**(250 000)**	**(199 342)**
Finansutgifter:						
500		Renter på lån	464 905	725 000	725 000	284 969
510		Avdrag på lån	2 066 830	2 467 000	2 167 000	2 066 800
SUM EKSTERNE FINANSUTGIFTER			**2 531 735**	**3 192 000**	**2 892 000**	**2 351 769**
RESULTAT EKSTERNE FINANSTRANS.			**1 929 181**	**3 142 000**	**2 642 000**	**2 152 427**
990		Motpost avskrivninger	(2 878 645)	(2 150 000)	(2 150 000)	(2 127 169)
NETTO DRIFTSRESULTAT			**(2 893 821)**	**(2 353 000)**	**(2 605 308)**	**(3 824 711)**
INTERNE FINANSTRANSAKSJONER						
930	Note 2)	Bruk av tidligere års regnsk.messige oversk.	(1 333 668)	-	(1 333 668)	(823 036)
940	Note 2,4)	Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
950	Note 2,4)	Bruk av selvkostfond	-	-	-	-
SUM BRUK AV AVSETNINGER			**(1 333 668)**	**-**	**(1 333 668)**	**(823 036)**
540	Note 2,4)	Avsetninger til disposisjonsfond	3 938 821	2 353 000	3 938 976	3 266 036
550	Note 2,4)	Avsetninger til bundne fond - 1A	288 668	-	-	48 043
570	Note 2)	Overført til investeringsregnskapet	-	-	-	-
SUM AVSETNINGER			**4 227 489**	**2 353 000**	**3 938 976**	**3 314 079**
580		**Ikke disp. nto. regnskapsm. mindrefor**	**0**	**-**	**-**	**(1 333 668)**
980		**Regnskapsmessig merforbruk**				

INVESTERINGSREGNSKAPET

Konto	Noter	Tekst	Regnskap 2019	Budsejtt 2019	Rev. budsjett 2019	Regnskap 2018
Utgifter:						
100-285	Note 2,11)	Kjøp av varer og tjen. som inngår i tjen.proc	12 343 321	5 700 000	14 250 000	10 919 212
300-380		Kjøp som erstatter egenproduksjon	0	0	0	6 105
400-490		Overføringer	0	0	0	0
525		Diverse refusjoner	0	0	0	0
520		Utlån	223 800	0	0	0
529	Note 2,5,1	Kjøp av aksjer og andeler	3 005 955	0	6 000 000	6 091
550		Avsatt til bundne investeringsfond	0	0	0	2 168 635
SUM UTGIFTER			**15 573 076**	**5 700 000**	**20 250 000**	**13 100 042**

DEKKET SLIK:						
600		Salg av driftsmidler	0	0	0	0
670		Salg av eiendom	-16 217 600	0	-14 500 000	-3 150 000
700		Refusjon fra staten	0	0	0	-3 366 230
750		Refusjon fra kommuner	0	0	0	0
770		Diverse refusjoner	0	0	0	-2 039 696
810		Andre statlige overføringer	-750 000	-750 000	-750 000	0
910		Bruk av lån	0	-3 000 000	0	-226 252
920		Tilbakebetaling forskuttering	-223 800	0	0	0
929		Salg av aksjer og andeler	-3 000 000	0	0	0
940	Note 2,4)	Bruk av disposisjonsfond	0	-1 950 000	-5 000 000	-4 317 864
950	Note 2,4)	Bruk av ubunde investeringsfond	0	0	0	0
970	Note 2,5)	Overført fra drift	0	0	0	0
SUM FINANSIERING			**-20 191 400**	**-5 700 000**	**(20 250 000)**	**(13 100 042)**
580		**Udisponert**	**4 618 324**			
980		**Udekket**				

BALANSEN

Kap.	Noter		Saldo 31.12		Saldo 1.1
		Eiendeler			
2.2	Note 10)	Sum Anleggsmidler	86 531 893	-	76 779 225
2.27-2.29	Note 10)	Faste eiendommer og anlegg	82 263 229		72 288 979
2.24-2.26	Note 10)	Utstyr, maskiner og transportmidler	1 761 180		2 270 755
2.22-2.23		Utlån	-		-
2.21	Note 2,5,1	Aksjer og andeler	36 568		30 613
2.20	Note 9)	Pensjonsmidler	2 470 916		2 188 878
2.1		Sum Omløpsmidler	31 977 655	-	16 020 722
2.19	Note 9)	Premieavvik	(25 617)		(252 308)
2.13-2.17		Kortsiktige fordringer	4 553 109		2 648 523
2.10		Kasse/bank/post	27 450 163		13 624 507
		Sum eiendeler	**118 509 548**		**92 799 947**
		Egenkapital og Gjeld			
2.5		Sum Egenkapital	(84 441 023)		(65 440 777)
2.51	Note 4)	Bundne fond selvkostfond anløp	(402 882)		(114 214)
2.55	Note 2, 4)	Bundne investeringsfond	(2 168 635)		(2 168 635)
2.56-2.58	Note 2,4)	Disposisjonsfond	(14 590 554)		(10 651 734)
2.5950	Note 2)	Regnskapsmessig mindreforbruk	(4 618 324)		(1 333 668)
2.5970		Udekket i investeringsregnskapet	-		-
2.5990	Note 3)	Kapitalkonto	(62 660 628)		(51 172 527)
		Sum Gjeld	(34 068 525)	-	(27 359 170)
2.3		Kortsiktig gjeld			
2.32-2.38		Annen kortsiktig gjeld	(10 197 259)		(1 752 471)
2.4		Langsiktig gjeld			
2.40	Note 9)	Pensjonsforpliktelse	(2 961 966)		(2 630 599)
2.45		Langsiktig gjeld	(20 909 300)		(22 976 100)
		Sum EK og gjeld	**(118 509 548)**		**(92 799 947)**

Mandal 18.03.2020

I styret for Mandal Havn KF

Åse Lill Kimestad
leder

Ove Nodeland

Svein Berntsen

Unn Liestøl Larsen

Anju Manneråk

Alf-Arne Nøsted

Lennart Danielsen

Bjørn Tore Idland

Petter Faye Thilesen

Olav J. Neset
havnefogd / daglig leder

NOTER

Note 1 - Regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrifter og god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper
All tilgang og bruk av midler i løpet av året, som vedrører kommunens virksomhet, fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet, gjøres ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger regnskapsføres brutto, også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet for 2018, enten de er betalt eller ikke (anordningsprinsippet).

I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunkt for regnskapsavleggelsen, anslås et beløp, hvis dette kan estimeres rimelig sikkert.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler
I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler som er bestemt til varig eie eller bruk for kommunene. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, er omløpsmidler.

Mandal Havn KF følger KRS nr. 4, Avgrensing mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelets kvalitetsnivå, utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet, utover standarden ved anskaffelsen, utgiftsføres i investeringsregnskapet, og aktiveres som anleggsmiddel i balansen.

Klassifisering av gjeld
Langsiktig gjeld er knyttet til formåene i kommunelovens § 50, med unntak av likviditetstrekkrettighet/likviditetslån, jfr KL § 50 nr. 5. All annen gjeld er kortsiktig gjeld.

Vurderingsregler
Utestående fordringer er vurdert til pålydende med fradrag for forventet tap.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmiddelet er anskaffet/tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningperiodene er i tråd med § 8 i forskrift om årsregnskap og årsberetning.

Anleggsmidler som har hatt verdifall som forventes ikke å være forbigående, er nedskrevet til virkelig verdi i balansen.

Vurderingene for eiendeler gjelder tilsvarende for kortsiktig og langsiktig gjeld. Opptakskost utgjør gjeldspostens pålydende på det tidspunkt gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyr, provisjon mv), er finansutgifter og -inntekter.

Note 2 - Mindreforbruk 2019

Mindreforbruk drift 2019	
Netto driftsresultat	-2 893 821
Avsatt til bundne fond selvkostfond	288 668
Avsatt til disposisjonsfond	2 605 152
Tidligere års overskudd, avsett til disp.fond	1 333 668
Bruk av selvkostfond	0
Bruk udisponert mindreforbruk 2018	-1 333 668
Ikke disp. regnskapsm. mindreforbruk 2019	**0**

Mindreforbruk investering 2019	0
Avsatt til bundne fond	0
Avsatt til disposisjonsfond	0
Bruk av investeringsfond	
Bruk udisponert mindreforbruk 2019	0
Ikke disp. regnskapsm. mindreforbruk 2019	**-4 618 324**

Note 3 - Kapitalkonto

INNGÅENDE BALANSE pr 01.01.2019		**-51 172 527**
Avskrivninger av utstyr, maskiner og transp.m.	509 575	
Avskrivninger av anlegg	2 369 071	
Aktivering av anlegg		-12 343 321
Aktivering av andeler		-3 005 955
Endring netto pensjonsforpliktelser	49 329	
Utlån		-223 800
Bruk av lån	0	
Innløsing aksjer	3 000 000	
Mottatte avdrag på lån	223 800	
Avdrag på lån		-2 066 800
UTGÅENDE BALANSE, pr 31.12.2018	**62 660 628**	
	68 812 403	-68 812 403
	0,00	

Note 4 - Fond

DISPOSISJONSFOND

INNGÅENDE BALANSE, pr 01.01.2019	**-10 651 734**
Avsatt disposisjondfond, mindreforbruk 2018	-1 333 668
Vedtatt avsetning til disp.fond (korr. For strykningsregel)	-3 938 976
Bruk av disposisjonsfond til investering	0
UTGÅENDE BALANSE, pr. 31.12.2019	**-14 590 554**

Bundne fond selvkostfond anløp

INNGÅENDE BALANSE, pr 01.01.2019	**-114 214**
Bruk av bundne selvkostfond	0
Avsetning til selvkostfond	-288 668
UTGÅENDE BALANSE, pr. 31.12.2019	**-402 882**

Ubundne investeringsfond

INNGÅENDE BALANSE, pr 01.01.2019	**-2 168 635**
Bruk av ubundet investeringsfond	0
Avsatt til ubundne fond	0
UTGÅENDE BALANSE, pr. 31.12.2019	**-2 168 635**

Note 5 - Endring i arbeidskapital

Del 1 Endring i arbeidskapital drift/investering

Anskaffelse av midler:	
Inntekter driftsdel	-14 639 116
Mottatte avdrag på lån	-223 800
Inntekter investeringsdel	-19 967 600
Eksterne finansieringstransaksjoner	-602 554
Sum anskaffelser:	-35 433 070
Anvendelse av midler:	
Utgifter driftsregnskapet	9 816 114
Utgifter investering	12 567 121
Eksterne finansieringstransaksjoner	2 531 735
	0
Kjøp av andeler	3 005 955
Sum anvendelse:	27 920 925
ENDRING I ARBEIDSKAPITAL:	**-7 512 145**

Del 2 Endring i arbeidskapital balanse

Endring av kortsiktige fordringer	1 904 585
Endring betalingsmidler	13 825 656
Endring premieavvik	226 691
Endring annen kortsiktig gjeld	-8 444 788
Endring ubrukte lånemidler	0
ENDRING I ARBEIDSKAPITAL:	**7 512 145**

Note 6 - Årsverk/lønn/honorarer:

Lønn og personalutgifter

Består av følgende poster:	2019	Budsjett	2018
Lønninger og honorarer	1 806 236	1 836 000	1 689 099
Arb.gj.avg	288 240	292 000	253 197
Pensjonsutgifter	-15 461	-25 308	148 564
Gruppelivspremie	1 184	-	1 470
Sum lønns- og personalutgifter	2 080 199	2 102 692	2 092 330

Godtgjørelser til styret og daglig leder:	**2019**	**Budsjett**	**2018**
Lønn til daglig leder	800 000		772 000
Møtegodtgjørelse styret	215 562	222 000	212 655

Note 7 - Revisor

Utgiftsført revisjonshonorar for 2019 utgjør kr. 68.934,-

Note 8 - Inntekter/utgifter småbåthavner/gjestehavn

Gruppe	Tekst	2019	Budsjett	2018
000	Lønn inkl. sos. utgifter - ref. sykelønn	855 532	860 000	799 132
499	Sum andre driftsutgifter	1 899 617	1 630 000	1 595 217
899	Sum driftsinntekter	-3 484 298	-4 200 000	-4 195 143
1200	**Småbåthavner**	**-729 149**	**-1 710 000**	**-1 800 793**

000	Lønn inkl. sos. utgifter - ref. sykelønn	396 986	425 000	377 827
499	Sum andre driftsutgifter	687 630	729 000	700 777
899	Sum driftsinntekter	-911 409	-825 000	-821 381
1300	**Gjestehavn**	**173 206**	**329 000**	**257 223**

Det er i oversiktene for disse funksjoner/prosjekter ikke tatt med kalkulatoriske renter og avskrivninger.

Lønn fordeles på småbåthavner og gjerstehavn etter skjønnsmessig fordelingsnøkkel.

Note nr. 9 -
PENSJONSUTGIFTER, PREMIEAVVIK OG PENSJONSFORPLIKTELSER, PENSJONSMIDLER

Mandal Havn KF har kollektive pensjonsforsikringer for sine ansatte i Kommunal Landspensjonskasse (KLP).

Ansatte som er i tjeneste ved fylte 62 år har også rett til avtalefestet pensjon (AFP) etter bestemte regler.
AFP for 62-64 år er ikke fullt forsikringsmessig dekket, og det er heller ikke på annen måte samlet opp til fond til dekning av fremtidige AFP-pensjoner. Kommunen dekker pensjonsforsikring for denne gruppen gjennom tilskudd til utjevningsordning i KLP.

Årets pensjonspremie er det en har betalt inn til ordningen i 2019
Premieavviket er forskjellen mellom betalt premie og netto pensjonskostnad.
Pensjonsforplitelsen er nåverdien av fremtidig pensjonsforpliktelse.
Negativtpremieavvik utgiftsføres i årets regnskap, og positivt premieavvik inntektsføres.
Fra 2019 har Mandal Havn KF endret prinsipp til årlig amortifisering av premieavviket.
Ved endring til årlig amortisering er tidligere års positive premieavvik kr. 252.308 inntektsført og avsatt til disposisjonsfond.
Årets premieavvik er positivt premieavvik på kr. 22.451, og arbeidsgiveravgift utgjør kr. 3.166,-

Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balanse som henholdsvis anleggsmidler og langsiktig gjeld.

Hovedstørrelser i regnskapstallene 2019:

Balanseposter	**31.12.2019**	**01.01.2019**	**Endring**
Pensjonsmidler KLP	2 470 916	2 188 878	282 038
Pensjonsforpliktelser KLP	2 901 284	2 576 013	325 271

Driftsregnskap	**2019**
Premieavvik KLP 2019	22 451
Arbeidsgiveravgift av premieavvik KLP 2019	3 166
Inntektsført tidligere års premieavvik ved overgang til årlig amortisering	-252 308
Pensjonspremie til KLP i 2019, arbeidsgivers andel	214 395
Pensjonsutgift viser en netto regnskapsført inntekt i 2019	**-12 296**

Effekten på driftsregnskapet i 2019 av endret amortisering fra 7 år til årlig amortisering er ca kr 200.000 lavere lønns- og personalkostnad

Note nr. 9 - PENSJONSFORPLIKTELSER, PENSJONSMIDLER OG PREMIEAVVIK

KOMMUNAL LANDSPENSJONSKASSE - KLP

Premieavvik 2019- Pensjonsmidler/-forpliktelser

Årets pensjonskostnad	2 019	2 018	2 017	2 016
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	199 541	196 540	250 637	244 272
Rentekostnader av påløpt pensjonsforpliktelse	111 588	99 077	87 232	79 053
Brutto pensjonskostnad	**311 129**	**295 617**	**337 869**	**323 325**
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	-101 404	-90 341	-75 453	-65 203
Netto pensjonskostnad ekskl. adm.kostnader	**209 725**	**205 276**	**262 416**	**258 122**
Sum amortisert premieavvik				
Administrasjonskostnad	10 161	9 955	12 463	10 139
Samlet pensjonskostnad inkl. adm.kostnad	**219 886**	**215 231**	**274 879**	**268 261**
Årets premieavvik				
Innbetalt premie/tilskudd inkl. adm.kostnad	242 337	191 876	243 455	202 098
Administrasjonskostnad	-10 161	-9 955	-12 463	-10 139
Årets netto pensjonskostnad ekskl. adm.kostnad	-209 725	-205 276	-262 416	-258 122
Årets premieavvik	**22 451**	**-23 355**	**-31 424**	**-66 163**
Arbeidsgiveravgift, 14,1% av premieavviket	**3 166**	**-3 293**	**-4 431**	**-9 329**
Arbeidsgiveravgift av innbetalt premie inkl. adm.kostnad	**34 170**	**27 055**	**34 327**	**28 496**
Akkumulert og amortisert premieavvik				
Akkumulert og amortisert premieavvik	-221 136,00	-221 136,00	-237 716,00	-241 738,00
Amortifisert premieavvik fra 2018	221 136,00			
Årets premieavvik	22 451	-23 355	-31 424	-66 163
Sum amortisert premieavvik	22 451	-244 491	-269 140	-307 901
Akkumulert premieavvik 31.12.19	**22 451**	**-244 491**	**-269 140**	**-307 901**
Arbeidsgiveravgift av amortisert premieavvik	3 166	-34 473	-37 949	-43 414
Spesifisert pensjonsforpliktelse				
Påløpt pensjonsforpliktelse 31.12.2018	**-2 576 013**	**-2 268 034**	**-2 055 375**	**-1 678 115**
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	-199 541	-196 540	-250 637	-244 272
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	-111 588	-99 077	-87 232	-79 053
Utbetalte pensjoner	0	0	0	
Amortisert estimatavvik - forpliktelse 1/15 av linje 17	-14 142	-12 362	125 210	-53 935
Estimert påløpt pensjonsforpliktelse 31.12.19 = UB	**-2 901 284**	**-2 576 013**	**-2 268 034**	**-2 055 375**
Spesifiserte pensjonsmidler				
Verdi av pensjonsmidler 31.12.2018	**2 188 878**	**1 867 682**	**1 578 635**	**1 341 875**
Forventet avkastning på pensjonsmidlene	101 404	90 341	75 453	65 203
Premieinnbetaling ekskl. adm.kostnader	242 337	191 876	243 455	191 959
Administrasjonskostnad/Rentegaranti	-10 161	-9 955	-12 463	0
Utbetalte pensjoner				0
Amortisert estimatavvik - midler 1/15 av linje 18	-51 542	48 934	-17 398	-20 402
Estimert pensjonsmidler 31.12.2019 = UB	**2 470 916**	**2 188 878**	**1 867 682**	**1 578 635**
Netto balanseført pensjonsforpliktelse (før avgift)- differanse pensjons-midler - pensjonsforpliktelse	**-430 368**	**-387 135**	**-400 352**	**-476 740**
Arbeidsgiveravgift av nto pensjonsforpliktelse (sats 1	**-60 682**	**-54 586**	**-56 450**	**-67 220**
Økonomiske forutsetninger (i %)				
Diskonteringsrente	4,00 %	4,00 %	4,00 %	4,00 %
Årlig lønnsvekst	2,97 %	2,97 %	2,97 %	2,97 %
Årlig vekst i folketrygdens grunnbeløp (G)	2,97 %	2,97 %	2,97 %	2,97 %
Forventet avkastning	4,50 %	4,50 %	4,50 %	4,60 %
Forventet pensjonsregulering	2,20 %	2,20 %	2,20 %	

Note 10 - Utvikling anleggsmidler

	Utstyr maskiner	Småbåthavner promenader gjestehavner	Bygninger	Kaier brygger havner	Tomter	TOTALT
Avskrives over antall år:	10-20	20-40	40-50		Ikke	
Bokført verdi 1.1.2019	2 797 388	10 845 282	5 495 666	45 520 291	9 901 106	74 559 733
Nedskriving/tilbakeført aktivering						
Tilgang 2019	236 400	8 047 309	0		4 059 612	12 343 321
Avskrivning 2019	383 991	952 875	877 372	664 408	0	2 878 645
Bokført verdi 31.12.2019	**2 649 797**	**17 939 716**	**4 618 294**	**46 184 699**	**13 960 718**	**84 024 408**

Det er foretatt aktivering av årets investeringer. Eiendelene er avskrevet i henhold til plan.
Nyanskaffelser er aktivert i balansen.

Note 11)
SPESIFIKASJON INVESTERINGSREGNSKAPET

PÅGÅENDE INVESTERINGSPROSJEKTER 2019

Konto	Konto(T)	Oppstartsår	Antatt ferdig år	Regnskap tidligere år	Regnskap 2019	Sum regnskapsført
110418	**Klp Egenkapitalinnskudd**			**30 613**	**5 955**	36 568
110450	**Tømmerkai Strømsvika**	**2016**	**2019**	**30 059 060**	**0**	**30 059 060**
110447	**Tomt Gismerøya fra AT Skog**	**2018**	**2019**	7 688 025	**193 938**	**7 881 963**
110441	**Utvidelse liggekai fiskebåter**	**2019**	**2019**		**1 972 448**	**1 972 448**
110443	**Opparbidelse av tomt Strømsvik**	**2019**	**2019**		**3 865 674**	**3 865 674**
110452	**Endresen Løkke ny landgang**	**2019**	**2019**		**3 193 444**	**3 193 444**
110454	**Landstrøm oljerigg Gismerøya**	**2019**	**2020**		**236 400**	**236 400**
110455	**Pullerter oljerigg Gismerøya**	**2019**	**2020**		**2 881 417**	**2 881 417**
				30 089 673	**12 349 276**	**37 777 698**

Note 12)

NOTE 2019:

Selvkostområde ANLØP	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Regnskap 2018
Brukeretaling/salgsinntekt	-608 897	-400 000	-485 895
Direkte kostnader	67 594	140 696	219 652
Indirekte kostnader	162 713	161 935	120 384
Kalkulert renteinntekt selvkos	-8 141	0	-1 580
Netto kapitalkostnader	98 063	0	99 396
Over-/underskudd	-288 668	-97 370	-48 043
Selvkostandel			
Disp./avsetning selvkostfon	**-288 668**	**-97 370**	**-48 043**

Note 13) Aksjekjøp/salg

Mandal havn KF har kjøpt Åseral kommunes andel i aksjer i Mandal Havn Strømsvika Holding AS for kr 3.000.000.

I tillegg har en innfridd Åseral kommunes andel av lån til Mandal Havn Strømsvika Holding As, kr 223.800

Aksjene har blitt solgt videre til kommunene Mandal, Marnardal, Lindesnes og Audnedal.

Mandal, Marnardal, Lindesnes og Audnedal kommuner har betalt inn sin andel av de overtatt lånene.

DRIFTSREGNSKAPET

Konto	Tekst	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Rev bud 2019	Regnskap 2018
10904	Pensjon KLP man. fordelt	22 451,00	0	0	23 355,00
10991	Arb.g.avg. man. beregnet	3 165,59	0	0	3 293,00
Note 10	**Premieavvik 2019**	**25 616,59**	**0**	**0**	**26 648,00**
	SUM PREMIEAVVIK 2019	**25 616,59**	**0**	**0**	**26 648,00**
10100	Fast lønn	1 372 634,29	1 475 000,00	1 475 000,00	1 346 605,18
10104	Faste tillegg	40 364,72	0,00	0,00	
10200	Lønn til vikarer	80 031,73	0,00	0,00	0,00
10203	Variable tillegg vikarer	12 416,32	0,00	0,00	0,00
10300	Lønn til ekstrahjelp	32 158,21	130 000,00	130 000,00	124 160,89
10400	Overtidslønn	365,06	0,00	0,00	
10500	Annen lønn og trekkpligtige godtgjørelse	4 392,00	0,00	0,00	4 392,00
10509	Trekkpliktig kilometergodtgjørelse/diett	237,60	0,00	0,00	1 286,00
10800	Godtgjørelse folkevalgte	215 562,20	222 000,00	222 000,00	212 655,00
10802	Tapt arb.fortj. folkevalgte	48 074,00	9 000,00	9 000,00	0,00
10900	Pensjonsinnskudd og trekkpliktige forsikrir	217 631,87	227 000,00	227 000,00	207 920,81
10902	Skattepl. forsikringsordn.	1 183,66	0,00	0,00	1 469,73
10904	Premieavvik	-252 308,00	0,00	-252 308,00	-23 503,00
10907	Bruk av premiefond/rentegarantipremie/Ti	-26 329,00	0,00	0,00	-33 694,00
10909	Pensjonspremie KLP - manuelt fordelt	23 093,58	0,00	0,00	-25 514,58
10990	Arbeidsgiveravgift	285 532,05	292 000,00	292 000,00	261 552,29
10991	Arb.giv.avg. premieavvik KLP, SPK	0,00	0,00	0,00	-5 631,00
10999	Arb.gj.avg. man. fordelt	-457,61	0,00	0,00	-6 017,51
000	**Lønn inkl. sos. utgifter - ref. sykel**	**2 054 582,68**	**2 355 000,00**	**2 102 692,00**	**2 065 681,81**
11000	Kontormateriell	69 176,43	45 000,00	45 000,00	121 736,57
11001	Abonnement aviser og fagtidsskrifter	11 316,00	0,00	0,00	
11150	Matvarer	11 638,78	1 000,00	1 000,00	15 281,00
11153	Servering møter	30 852,06	24 000,00	24 000,00	27 545,99
11200	Samlepost annet forbruksmateriell, råvarer	436 092,60	314 000,00	314 000,00	325 710,65
11201	Utgiftsdekning egne ansatte, ikke oppgpl	6 205,00	0,00	0,00	5 297,00
11202	Rengjøringsmatriell	326,40	4 000,00	4 000,00	1 294,62
11204	Velferdstiltak og erkjentlighetsgaver	1 658,00	5 000,00	5 000,00	7 020,00
11300	Post, banktjenester, telefon, internett/bred	0,00	0,00	0,00	3 359,80
11301	Porto	-3 952,00	27 000,00	27 000,00	-4 392,00
11302	Telefoni	21 466,66	25 000,00	25 000,00	20 639,69
11303	Datakommunikasjon	68 910,82	47 000,00	47 000,00	48 359,69
11304	Bankgebyrer	21 595,95	24 000,00	24 000,00	20 053,72
11400	Annonse, reklame, informasjon	32 730,57	35 000,00	35 000,00	35 633,13
11402	Representasjon, gaver	5 000,00	2 000,00	2 000,00	1 729,00
11404	Annen annonsering/kunngjøring	9 364,25	15 000,00	15 000,00	3 233,15
11500	Opplæring og kurs	0,00	5 000,00	5 000,00	3 659,20
11505	Utg. dekning opphold, kurs/oppl. dir. regn	1 267,20	0,00	0,00	0,00
11601	Diett/natt-tillegg	0,00	0,00	0,00	2 845,00
11602	Km-godtgjørelse	2 291,22	5 000,00	5 000,00	3 957,00
11703	Reiseutgifter, ikke oppgavepliktig - via løni	898,00	0,00	0,00	10 563,00
11800	Strøm	707 932,76	590 000,00	590 000,00	653 565,98
11851	Forsikringer bygning, anlegg, transportmid	89 105,00	100 000,00	100 000,00	100 197,00
11854	Kollektiv ulykkes-/gruppelivsforsikring	-627,04	2 000,00	2 000,00	-788,76
11856	Sikring og vakthold	334 494,70	260 000,00	510 000,00	300 785,43
11900	Leie av lokaler og grunn	960 000,00	1 050 000,00	1 050 000,00	345 000,00

Konto	Tekst	Regnskap 2019	Budsjett 2019	Rev bud 2019	Regnskap 2018
11950	Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	33 545,43	5 000,00	5 000,00	9 652,00

11951	Kontingenter	101 113,64	105 000,00	105 000,00	99 378,27
11952	Kommunale eiendomsgebyr	100 956,46	115 000,00	115 000,00	108 653,80
11954	Lisenser på dataprogram	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00
11959	Div. gebyr	0,00	5 000,00	5 000,00	3 842,00
100	**Kjøp av varer og tjenester**	**3 053 358,89**	**2 820 000,00**	**3 070 000,00**	**2 273 811,93**
12000	Kjøp og finansiell leasing av driftsmidler	13 498,56	15 000,00	15 000,00	12 574,62
12001	Inventar, utstyr, værktøy, redskap	0,00	0,00	0,00	5 899,89
12003	IKT-utstyr	0,00	10 000,00	10 000,00	778,00
12004	Finansiell leasing av driftsmidler	7 864,77	18 000,00	18 000,00	11 156,40
12300	Vedlikehold, bygg-/anleggstjenester og ny	136 686,57	155 000,00	155 000,00	153 613,99
12304	Vedlikehold kai og anlegg	2 374 263,62	265 000,00	2 785 000,00	224 066,87
12305	Vedlikehold småbåthavner	1 283 078,40	440 000,00	1 140 000,00	924 666,73
12306	Vedlikehold drift flytende materiell	42 468,47	100 000,00	100 000,00	341 261,54
12307	Vedlikehold/drift fyr og merker	20 663,70	15 000,00	15 000,00	24 203,10
12308	Vedlikehold gjestehavn brygger	219 943,83	100 000,00	100 000,00	91 249,99
12400	Serviceavtaler, reparasjoner og vaktmester	60 298,57	17 000,00	17 000,00	53 203,81
12406	Serviceavtale dataprogram	7 524,31	0,00	0,00	0,00
12407	Alarmanlegg, serv-/driftsavtale, reparasj.	7 637,50	0,00	0,00	34 138,30
12504	Matr. til vedl.h. mask.inv.	0,00	10 000,00	10 000,00	3 490,40
12600	Renholds- og vaskeritjenester	0,00	0,00	0,00	488,00
12700	Andre tjenester (som inngår i egenproduks	0,00	0,00	0,00	-178 359,20
12701	Juridisk bistand	9 250,00	0,00	0,00	2 077,69
12702	Konsulenttjenester	85 699,05	40 000,00	40 000,00	91 792,88
200	**Kjøp av inventar og utstyr**	**4 268 877,35**	**1 185 000,00**	**4 405 000,00**	**1 796 303,01**
13500	Kjøp fra kommuner	23 955,00	0,00	0,00	0,00
13502	Kjøp fra Mandal kommune	204 425,00	200 000,00	200 000,00	199 585,00
13503	Revisjon	60 937,66	90 000,00	90 000,00	51 362,20
13800	Kjøp fra kommunalt foretak i egen kommu	0,00	0,00	0,00	0,00
300	**Kjøp som erstatter komm. egenpr**	**289 317,66**	**290 000,00**	**290 000,00**	**250 947,20**
14500	Overføring til kommuner	18 400,00	0,00	0,00	33 413,60
14700	Overføring til andre (private)	14 435,00	0,00	0,00	
14701	Tap/nedskr. av fordringer	91 526,00	0,00	0,00	50,00
400	**Overføringer til andre**	**124 361,00**	**0,00**	**0,00**	**33 463,60**
499	**Sum driftsutgifter**	**9 816 114,17**	**6 650 000,00**	**9 867 692,00**	**6 446 855,55**
15000	Renteutgifter, provisjoner og andre finansutgifte	459 836,00	725 000,00	725 000,00	410 830,00
15001	Påløpte, ikke betalte renter	5 069,00	0,00	0,00	-126 459,00
15002	Forsinkelsesrenter/morarenter	0,00	0,00	0,00	598,00
15100	Avdrag	2 066 830,00	2 467 000,00	2 167 000,00	2 066 800,00
15400	Avsetninger til disposisjonsfond - 1A	3 938 820,66	2 353 000,00	3 938 976,00	3 266 036,00
15508	Avsetning til bundne fond selvkostfond	288 668,25	0,00	0,00	48 042,84
15800	Regnskapsmessig mindreforbruk/udisponert	0,00	0,00	0,00	1 333 668,43
15900	Avskrivninger	2 878 645,47	2 150 000,00	2 150 000,00	2 127 168,97
500	**Finansutgifter og -transaksjoner**	**9 637 869,38**	**7 695 000,00**	**8 980 976,00**	**9 126 685,24**
598	**Sum finansutgifter**	**9 637 869,38**	**7 695 000,00**	**8 980 976,00**	**9 126 685,24**
16200	Annet salg av varer og tjenester, gebyrer o	-972 468,32	-1 025 000,00	-1 025 000,00	-903 761,73
16201	Purregebyr (fakturering)	-21 856,21	-25 000,00	-25 000,00	-27 369,88
16205	Småbåthavner bryggeavgift avg fritt	-3 504 691,65	-4 200 000,00	-4 200 000,00	-4 154 035,25
16208	Gjestehavn bet på automat avg fritt	0,00	0,00	0,00	-600,00
16210	Depositum	-6 060,02	0,00	0,00	-5 200,00
16300	Husleieinntekter, festeavgifter, utleie av lok	-4 468 539,60	-2 600 000,00	-4 500 000,00	-2 124 696,50
16303	Utleie av lokaler	0,00	0,00	0,00	-3 618,00
16500	Annet avgiftspl. salg av varer og tjenester	-724 435,20	-140 000,00	-440 000,00	-162 745,00

Konto	Tekst	Regnskap 2019 |	Budsjett 2019 |	Rev bud 2019	Regnskap 2018
16503	Trafikkhavn anløpsavgift	-608 897,00	-400 000,00	-400 000,00	-483 330,00
16504	Trafikkhavn kaiavgift	-374 414,00	-350 000,00	-350 000,00	-408 128,60
16505	Trafikkhavn vareavgift	-3 134 502,26	-2 675 000,00	-3 445 000,00	-3 451 187,09

16506	Fiskebåter kaiavgift	-270 840,60	-300 000,00	-300 000,00	-296 474,00
16507	ISPS-avgift	-168 442,00	-160 000,00	-160 000,00	-163 245,00
16508	Strømsalg fiskebåter	-185 227,11	-50 000,00	-50 000,00	-42 630,47
16509	Andre havner kaiavgift	-80 110,00	-100 000,00	-100 000,00	-72 606,00
600	**Salgsinntekter**	**-14 520 483,97**	**-12 025 000,00**	**-14 995 000,00**	**-12 299 627,52**
17100	Sykelønnsrefusjon	0,00	0,00	0,00	270,00
17102	Refusjon feriepenger sykelønn	0,00	0,00	0,00	-866,00
17700	Refusjon fra andre (private)	-118 632,52	-120 000,00	-120 000,00	-123 770,00
17701	Ref. fra forsikringsselskap	0,00	0,00	0,00	0,00
700	**Refusjoner - ref. sykelønn**	**-118 632,52**	**-120 000,00**	**-120 000,00**	**-124 366,00**
899	**Sum driftsinntekter**	**-14 639 116,49**	**-12 145 000,00**	**-15 115 000,00**	**-12 423 993,52**
19000	Renteinntekter	-590 512,00	-50 000,00	-250 000,00	-190 303,42
19003	Forsinkelsesrenter/morarenter	-12 041,59	0,00	0,00	-9 038,88
19300	Bruk av tidl. års regnskapsmessige mindref	-1 333 668,00	0,00	-1 333 668,00	-823 036,00
19900	Motpost avskrivninger	-2 878 645,47	-2 150 000,00	-2 150 000,00	-2 127 168,97
900	**Finansinntekter og -transaksjone**	**-4 814 867,06**	**-2 200 000,00**	**-3 733 668,00**	**-3 149 547,27**
997	**Sum finansinntekter**	**-4 814 867,06**	**-2 200 000,00**	**-3 733 668,00**	**-3 149 547,27**
	TOTALT MANDAL HAVN KF	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

INVESTERINGSREGNSKAPET

Konto	Note 12	Tekst	Regnskap 2019	Revidert budsjett 2019	Regnskap 2018
05290		Kjøp av aksjer og andeler	5 955,00	0,00	6 091,00
1800		Diverse fellesutgifter	5 955,00	0,00	6 091,00
1100		**Trafikkhavn/eiendommer**	**5 955,00**	**0,00**	**6 091,00**
110418		**Egenkapitalinnskudd KLP**	**5 955,00**	**0,00**	**6 091,00**

Konto	Note 12	Tekst	Regnskap 2019	Revidert budsjett 2019	Regnskap 2018
02300		Vedlikehold, bygg-/anleggstjenester og nyby	0,00	1 500 000,00	0,00
02500		Materialer til vedlikehold, påkostning og nyb	1 972 447,82	0,00	0,00
08100		Andre statlige overføringer	-750 000,00	-750 000,00	0,00
3300		Trafikkhavn/eiendommer	1 222 447,82	750 000,00	0,00
1100		**Trafikkhavn/eiendommer**	**1 222 447,82**	**750 000,00**	**0,00**
110441		**Utvidelse liggekai fiskebåter**	**1 222 447,82**	**750 000,00**	**0,00**
02400		Serviceavtaler, reparasjoner og vaktmestertje	3 149 251,20	0,00	0,00
02500		Materialer til vedlikehold, påkostning og nyb	716 423,04	4 000 000,00	0,00
3300		Trafikkhavn/eiendommer	3 865 674,24	4 000 000,00	0,00
1100		**Trafikkhavn/eiendommer**	**3 865 674,24**	**4 000 000,00**	**0,00**
110443		**Opparbeidelse av tomt strømsvika**	**3 865 674,24**	**4 000 000,00**	**0,00**
02800		Grunnerverv	193 937,60	250 000,00	7 688 025,00
3300		Trafikkhavn/eiendommer	193 937,60	250 000,00	7 688 025,00
1100		**Trafikkhavn/eiendommer**	**193 937,60**	**250 000,00**	**7 688 025,00**
110447		**Tomt Gismerøya fra AT Skog**	**193 937,60**	**250 000,00**	**7 688 025,00**
01150		Matvarer	0,00	0,00	24 435,80
01400		Annonse, reklame, informasjon	0,00	0,00	0,00
01950		Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	0,00	0,00	3 100,00
02400		Serviceavtaler, reparasjoner og vaktmestertje	0,00	0,00	5 127,20
02500		Materialer til vedlikehold, påkostning og nybygg	0,00	0,00	3 109 467,51
02700		Andre tjenester (som inngår i egenproduksjon)	0,00	0,00	89 056,03
03700		Kjøp (af hele tjenester) fra andre (private)	0,00	0,00	6 105,07
05480		Avsetning til ubundne investeringsfond	0,00	0,00	2 168 634,66
07000		Refusjon fra staten	0,00	0,00	-3 366 230,00
07700		Refusjon fra andre (private)	0,00	0,00	-2 039 696,27
08100		Andre statlige overføringer	0,00	0,00	0,00
3300		Trafikkhavn/eiendommer	0,00	0,00	0,00
1100		**Trafikkhavn/eiendommer**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
110450		**Tømmerkai Strømsvika**	**0,00**	**0,00**	**-0,00**
02300		Vedlikehold, bygg-/anleggstjenester og nyby	0,00	4 000 000,00	0,00
02500		Materialer til vedlikehold, påkostning og nyb	3 143 750,00	0,00	0,00
02700		Andre tjenester (som inngår i egenproduksjo	49 694,40	0,00	0,00
3600		Småbåthavner	3 193 444,40	4 000 000,00	0,00
1200		**Småbåthavner**	**3 193 444,40**	**4 000 000,00**	**0,00**
110452		**Endresens Løkke ny landgang**	**3 193 444,40**	**4 000 000,00**	**0,00**
02500		Materialer til vedlikehold, påkostning og nybygg	236 400,00	0,00	0,00
3300		Trafikkhavn/eiendommer	236 400,00	0,00	0,00
1100		**Trafikkhavn/eiendommer**	**236 400,00**	**0,00**	**0,00**
110454		**Landstrøm oljerigg Gismerøya**	**236 400,00**	**0,00**	**0,00**
01950		Avgifter, gebyrer, lisenser o.l.	4 960,00	0,00	0,00
02400		Serviceavtaler, reparasjoner og vaktmestertje	2 316 260,00	0,00	0,00
02500		Materialer til vedlikehold, påkostning og nyb	277 500,00	4 500 000,00	0,00
02600		Renholds- og vaskeritjenester	1 200,00	0,00	0,00
02700		Andre tjenester (som inngår i egenproduksjo	281 496,64	0,00	0,00

3300	Trafikkhavn/eiendommer	2 881 416,64	4 500 000,00	0,00
1100	**Trafikkhavn/eiendommer**	**2 881 416,64**	**4 500 000,00**	**0,00**
110455	**Pullerter oljerigg Gismerøya**	**2 881 416,64**	**4 500 000,00**	
05200	Utlån	223 800,00	0,00	0,00
05290	Kjøp av aksjer og andeler	3 000 000,00	6 000 000,00	0,00
09200	Mottatte avdrag på utlån	-223 800,00	0,00	0,00
09290	Salg av aksjer og andeler	-3 000 000,00	0,00	0,00
02700	Andre tjenester (som inngår i egenproduksjo	0,00		
3300	Trafikkhavn/eiendommer	0,00	0,00	0,00
1100	**Trafikkhavn/eiendommer**	**0,00**	**6 000 000,00**	**0,00**
110456	**Kjøp av aksjer Mandal havn Strømsvika Hol**	**0,00**	**6 000 000,00**	
05800	Regnskapsmessig mindreforbruk/udisponert	4 618 324,30	0,00	
06700	Salg av fast eiendom	-16 217 600,00	-14 500 000,00	
09100	Bruk av lån	0,00	0,00	-226 252,00
09200	Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00
09290	Salg av aksjer og andeler	0,00	0,00	0,00
09400	Bruk av disposisjonsfond	0,00	-5 000 000,00	-4 317 864,00
8801	Finansiering investeringsprosjekt	-11 599 275,70	-19 500 000,00	-4 544 116,00
1900	**Finansiering investeringsprosjekt**	**-11 599 275,70**	**-19 500 000,00**	**-4 544 116,00**
198000	**Finansiering investering**	**-11 599 275,70**	**-19 500 000,00**	**-4 544 116,00**

BALANSE

Konto	Noter	Tekst	SALDO 2019	SALDO 2018
210070001		Skattetrekk ~Sp.banken Sør 48.66924	79 146,37	74 207,37
210320000		Remittering ~Sp.banken Sør 48.66932	26 355 956,99	12 173 619,29
210320002		IKKE i BRUK ~DnB 7319.09.50600	76 488,39	71 324,69
210320006		Bankkort ~Sp.Sør 48.66940	938 570,97	1 305 355,17
210		Kasse, postgiro, bankinnskudd	27 450 162,72	13 624 506,52
213080000		Kortsiktige fordringer Interimskonto	804 222,36	15 224,00
213640002		Oppgjør mva	1 688 382,00	368 302,63
213890000		Kortsiktige fordringer kundefordringer	2 060 504,25	2 264 996,58
213		Kortsiktige fordringer	4 553 108,61	2 648 523,21
219080001		Premieavvik KLP	-22 451,00	-221 136,00
219080002		Arb.giv.avg. premieavvik KLP	-3 165,59	-31 172,00
219		Premieavvik	-25 616,59	-252 308,00
		OMLØPSMIDLER	**31 977 654,74**	**16 020 721,73**
220550001		KLP Pensjonsmidler	2 470 916,00	2 188 878,00
220	**Note 9)**	Pensjonsmidler	2 470 916,00	2 188 878,00
221550001		Egenkapitalinnskudd KLP	36 568,00	30 613,00
221650001		Aksjer Strømsvika	0,00	0,00
221650002		Aksjer Mandal Havn Strømsvika AS	0,00	0,00
221		Aksjer og andeler	36 568,00	30 613,00
222110001		Utlån Strømsvika	0,00	0,00
222		Utlån	0,00	0,00
224080001		Sårbarhetsanal/sikkerh.plan ISP	171 165,38	199 692,96
224080003		Ny Havnebåt	710 926,26	1 066 389,39
224080004		Bølgedemper fiskerihavn	673 048,88	769 198,72
224080005		Nytt betalingssystem gjestehavn	206 039,80	235 474,06
224	**Note 10**	Utstyr, maskiner og transportmidler	1 761 180,32	2 270 755,13
227080001		Flytebrygge gjestehavn	233 891,62	272 873,57
227080002		Asfaltering areal Gismerøya	116 053,00	120 197,75
227080003		Tomt Gismerøya, areal	2 000 000,00	2 000 000,00
227080004		Tomt Kleven, areal	13 081,85	13 081,85
227080005		Tomt Ballastbrygga, areal	100 000,00	100 000,00
227080006		Tomt Nybrygga/Møllebakken	100 000,00	100 000,00
227080007		Kai Gismerøya	2 954 385,00	3 165 335,00
227080008		Ny Kai Gismerøya	164 048,95	169 907,84
227080009		Fiskerihavn Gismerøya	1 967 424,74	2 030 890,06
227080012		Kai Kleven	1 000,00	1 000,00
227080013		Kai Ballastbrygga	1 000,00	1 000,00
227080014		Kai Nybrygga/Møllebakken	1 000,00	1 000,00
227080015		Bygninger Gismerøya	300 000,00	375 000,00
227080016		Bygninger Kleven	1 000,00	1 000,00
227080017		Ombygging havnekontor	763 259,52	781 432,36
227080018		Eiendommer Strømsvika	508 611,00	508 611,00
227080019		Hytteeiendom Strømsvika	1 500 000,00	1 500 000,00
227080022		Pir 1 Gjestehavn 2013	496 805,04	532 291,11
227080023		Ny båthavn Nedre Malmø 2013	1 234 298,80	1 311 442,47
227080024		Flytebrygge Kastellbukta 2014	489 266,87	519 846,05
227080025		Småbåthavn - 2006	1 119 203,23	1 279 089,42
227080026		Småbåthavn - Kallhammeren nye	1 369 694,52	1 521 882,80
227080027		Endresens Løkke - utvidelse	1 595 462,32	1 728 417,52
Konto		**Tekst**	**SALDO 2019**	**SALDO 2018**
227080028		Endresens Løkke - Pir 3	852 504,05	923 546,06
227080029		Småbåthavn Kvisla - utbetring	375 498,36	387 232,69
227080032		Mottakskai for fisk Gismerøya 2013	4 756 487,30	4 892 386,94
227080033		Gjestehavn Møllebakken nybygg	2 628 314,05	2 693 781,90
227080034		Brygge Gjestehavn Pir 4	299 247,90	324 185,22

227080035		Småbåthavn Leirvika- ombygging	3 350 872,19	3 452 413,77
227080037		Gismerøya - områdesikring	0,00	27 084,00
227080038		Kjøp av havneområdet G16	850 000,00	900 000,00
227080039		Tømmerkai Strømsvika	29 307 583,83	30 059 060,34
227080040		Eiendom Strømsvika 2017	1 100 345,00	1 100 345,00
227080041		Strømforsyning Kleven kai	455 845,69	512 826,40
227080042		Ny flytebrygge store båter	1 225 698,63	1 293 793,00
227080043		Tomt Gismerøya fra AT Skog	7 881 962,60	7 688 025,00
227080044		Opparbeidelse av tomt Strømsvika	3 865 674,24	0,00
227080045		Utvidelse liggekai fiskebåter	1 972 447,82	0,00
227080046		Endresen løkke ny landgang	3 193 444,40	0,00
227080047		Pullerter oljerigg Gismerøya	2 881 416,64	0,00
227080048		Landstrøm oljerigg Gismerøya	236 400,00	0,00
227	**Note 10)**	Faste eiendommer og anlegg	82 263 229,16	72 288 979,12
	Note 2)	**ANLEGGSMIDLER**	**86 531 893,48**	**76 779 225,25**
SUM EIENDELER			**118 509 548,22**	**92 799 946,98**
232080000		Annen kortsiktig gjeld Interimskonto	0,00	-1 222,00
232080999		Øreavrunding	0,00	-0,01
232200002		Periodisering gjeld leverandører 2019 - 2020	-95 929,61	-24 684,03
232200004		OU-trekk	0,00	0,00
232200010		Leverandørgjeld	-9 712 443,72	-1 361 572,45
232320001		Påløpte, ikke bet. renter	-45 574,00	-40 505,00
232640001		Arbeidsgiveravgift	-51 700,98	-48 780,90
232640002		Arb.giv.avg. opptjente feriepenger	-26 405,45	-24 995,03
232640005		Forskuddstrekk - skatt	-77 932,00	-73 217,00
232890001		Opptjente feriepenger	-187 272,99	-177 270,11
232890009		Leverandørgjeld lønn	0,00	-224,00
232		Kortsiktig gjeld	-10 197 258,75	-1 752 470,53
		KORTSIKTIG GJELD	**-10 197 258,75**	**-1 752 470,53**
240080003		Pensjonsforpliktelser arb.gj.avg - midlertidig av	-60 682,00	-54 586,00
240080011		Pensjonsforpliktelser KLP	-2 901 284,00	-2 576 013,00
240	**Note 9)**	Pensjonsforpliktelse	-2 961 966,00	-2 630 599,00
245355001		Lån kommunalbanken	-2 666 600,00	-3 199 940,00
245355002		Lån kommunalbanken	-2 067 700,00	-2 326 160,00
245355004		Kommunalbanken - lån 20140788	-1 425 000,00	-1 520 000,00
245355005		KLP - lån 2017	-14 750 000,00	-15 930 000,00
245		Langsiktig gjeld	-20 909 300,00	-22 976 100,00
		LANGSIKTIG GJELD	**-23 871 266,00**	**-25 606 699,00**
251080001	**Note 4)**	Bundne fond selvkostfond anløp	-402 882,20	-114 213,95
251		**Bundne driftsfond**	**-402 882,20**	**-114 213,95**
253080000	**Note 4)**	Ubundne investeringsfond	-2 168 634,66	-2 168 634,66
253	**Note 2)**	**UBundne investeringsfond**	**-2 168 634,66**	**-2 168 634,66**
256080000	**Note 4)**	Disposisjonsfond	-14 590 554,28	-10 651 733,62
256	**Note 2)**	**Disposisjonsfond**	**-14 590 554,28**	**-10 651 733,62**
259500080	**Note 4)**	Regnskapsmessig mindreforbruk	0,00	-1 333 668,42
259500081	**Note 4)**	Regnskapsmessig mindrefobruk investering	-4 618 324,30	0,00
25950	**Note 2)**	**Regnskapsmessig mindreforbruk**	**-4 618 324,30**	**-1 333 668,42**
259900080	**Note 3)**	Kapitalkonto	-62 660 628,03	-51 172 526,80
25990		**Kapitalkonto**	**-62 660 628,03**	**-51 172 526,80**
291000080		Memoriakonto ubrukte lånemidler	0,00	0,00
29100		**Ubrukte lånemidler**	**0,00**	**0,00**
Konto		**Tekst**	**SALDO 2019**	**SALDO 2018**
29999		**Motkonto for memoriakontiene**	**0,00**	**0,00**
		BOKFØRT EGENKAPITAL	**-84 441 023,47**	**-65 440 777,45**
SUM GJELD OG EGENKAPITAL			**-118 509 548,22**	**-92 799 946,98**