

21.02.2024

Regnskap og noter Arendal Havnevesen KF 2023



Arendal Havn

Aune, Michal
AKST

Innholdsfortegnelse

Signatur	2
Arendal Havnevesen KF - Bevilgningsoversikt drift.....	4
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjon drift	4
Arendal Havnevesen KF - Hovedoversikt drift	5
Arendal Havnevesen KF - Bevilgningsoversikt investering.....	6
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjon investering	6
Investering i anleggsmidler pr prosjekt.....	7
Arendal Havnevesen KF – Balanse	8
REGNSKAPSPRINSIPPER OG NOTER	10
NOTE nr. 1 Endring i arbeidskapital	11
NOTE nr. 2 Ytelse til ledende personer og revisor	11
NOTE nr. 3 Pensjonskostnad - Arendal kommunale pensjonskasse	12
NOTE nr. 4 Pensjonsforpliktelser - Arendal kommunale pensjonskasse	13
NOTE nr. 5 Anleggsmidler	14
NOTE nr. 6 Aksjer og eierandeler	15
NOTE nr. 7 Salg av finansielle anleggsmidler	15
NOTE nr. 8 Langsiktig gjeld og avdrag på lån	15
NOTE nr. 9 Avsetninger og bruk av avsetninger	16
NOTE nr. 10 Kapitalkonto.....	17
NOTE nr. 11 Selvkost	17
NOTE nr. 12 Investeringsoversikt	18
NOTE nr. 13 Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen	18
NOTE nr. 14 Spesifikasjon av uvanlige og vesentlige poster og transaksjoner.....	18
NOTE nr. 15 Kortsiktig fordring og gjeld til kommunen	19
NOTE nr. 16 Overføring til/fra kommunale oppgavefellesskap	19
NOTE nr. 17 Fordeling inntekter og utgifter	19
NOTE nr. 18 Andre opplysninger.....	19

Signatur

Regnskap 2023 er avsluttet av Agder kommunale støttetjenester 21. februar 2024 og overlevert revisjonen.

21.02.2024

Michal W. Aune
Regnskapsleder AKST

Rune Hvass
Daglig leder

ÅRSREGNSKAP OG NOTER

2023

Arendal Havnevesen KF

Arendal Havnevesen KF - Bevilgningsoversikt drift

Bevilgningsoversikt drift (tall i 1000)	Regnskap 2023	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2022
DRIFTSINNTEKTER				
Andre overføringer og tilskudd fra staten	0	0	0	0
Sum netto driftsinntekter	0	0	0	0
DRIFTSUTGIFTER				
Sum bevilgninger drift, netto	-25 575	-23 487	-24 487	-17 790
Avskrivninger	14 007	14 007	10 592	11 946
Sum netto driftsutgifter	-11 568	-9 480	-13 895	-5 844
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-11 568	-9 480	-13 895	-5 844
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER				
Renteinntekter	-895	-258	-258	-489
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	-187
Renteutgifter	13 338	13 083	13 083	7 102
Avdrag på lån	10 248	10 248	10 248	10 592
Netto finansutgifter	22 691	23 073	23 073	17 018
Motpost avskrivninger	-14 007	-14 007	-10 592	-11 946
NETTO DRIFTSRESULTAT	-2 884	-414	-1 415	-772
AVSETNINGER				
Overføring til investering	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	2 569	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	314	414	1 415	772
Sum disp. eller dekning av netto driftsres.	0	0	0	0
Bruk av tidligere års regnskapsm. mindreforbruk og udisponert beløp	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	2 884	414	1 415	772
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjon drift

(tall i 1000)	Regnskap 2023	Endelig budsjett	Avvik
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisp drift			
Netto driftsresultat	-2 884	-415	2 469
Avsetning til bundne driftsfond	2 569	0	-2 569
Avsetning til disposisjonsfond, regnskap regulert i hht budsjett	415	415	0
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	100	0	-100
Avsatt mindre til disposisjonsfond enn budsjettet	-100	0	0
Mer/mindreforbruk etter strykninger	0	0	0

Arendal Havnevesen KF - Hovedoversikt drift

Økonomisk oversikt drift (tall i 1000)	Regnskap 2023	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2022
DRIFTSINNTEKTER				
Overføringer og tilskudd fra andre	-771	0	0	-210
Salgs- og leieinntekter	-55 458	-47 763	-48 763	-50 703
Sum driftsinntekter	-56 229	-47 763	-48 763	-50 913
DRIFTSUTGIFTER				
Lønnsutgifter	11 741	11 130	11 130	9 345
Sosiale utgifter	2 543	2 901	2 901	1 984
Kjøp av varer og tjenester	16 898	10 215	10 215	20 791
Overføringer og tilskudd til andre	-528	30	30	1 003
Avskrivninger	14 007	14 007	10 592	11 946
Sum driftsutgifter	44 661	38 283	34 868	45 069
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-11 568	-9 480	-13 895	-5 844
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER				
Renteinntekter	-895	-258	-258	-489
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	0	0	0	-187
Renteutgifter	13 338	13 083	13 083	7 102
Avdrag på lån	10 248	10 248	10 248	10 592
Netto finansutgifter	22 691	23 073	23 073	17 018
Motpost avskrivninger	-14 007	-14 007	-10 592	-11 946
NETTO DRIFTSRESULTAT	-2 884	-414	-1 414	-772
AVSETNINGER				
Overføring til investering	0	0	0	0
Avsetninger til bundne driftsfond	2 569	0	0	0
Avsetninger til disposisjonsfond	314	414	1 414	772
Bruk av tidligere års regnskapsmessig mindreforbruk	0	0	0	0
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	2 884	414	1 414	772
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0

Arendal Havnevesen KF - Bevilgningsoversikt investering

Økonomisk oversikt investering (tall i 1000)	Regnskap 2023	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2022
Investeringer				
Investeringer i varige driftsmidler	63 075	59 516	38 500	67 984
Investeringer i aksjer og andeler i selskaper	0	0	0	0
Tilskudd til andres investeringer	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0
Sum investeringsutgifter	63 075	59 516	38 500	67 984
 Tilskudd fra andre	0	0	-18 050	0
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	0
Bruk av lån	-63 075	-59 516	-20 450	-67 984
Sum investeringsinntekter	-63 075	-59 516	-38 500	-67 984
 Overføring fra drift	0	0	0	0
Bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
Bruk av ubundet investeringsfond	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	0	0	0	0
 Fremført til inndecking i senere år (merforbruk)	0	0	0	0

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjon investering

(tall i 1000)	Regnskap	Endelig	
Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisp investering	2023	budsjett	Avvik
Sum utgifter og inntekter eksklusiv bruk av lån	63 075	59 516	-3 559
Budsjettert bruk av lån	-59 516	-59 516	0
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0	0
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	3 559	0	-3 559
Brukt mer lån enn budsjettert	-3 559		
Mer/mindreforbruk etter strykninger	0	0	0

Investering i anleggsmidler pr prosjekt

Prosjektnr.	Prosjekt (tall i 1000)	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023
11455	Pollen oppgradering 2016 1)	-85	0	0
11469	Infrastruktur Eydehavn inkl. ro-ro 2018	0	0	30 000
11480	Småbåthavner 2019	129	129	1 500
11487	Sandvikodden (oppgradering bygg fjellhall) 2019	5 332	4 557	2 500
11490	Infrastruktur 2018	0	-5	0
11493	Ny kai - Eydehavn - 2019	112	112	0
11496	Teknisk utstyr 2020	105	105	2 500
11498	Fergekai lokalferger 2021			1 000
11501	Gjestehavn 2022	190	190	1 000
11502	Toyota ProAce Electric ED15238	9	9	0
11510	Tall ships races Rådhusgata/Barbu/Pollen 2023	770	770	0
11520	Utbedring av kai Eydehavn 2023	6 565	6 565	0
11521	Kai/infrastruktur Eydehavn 2023- prosjektering	2 150	2 150	0
11551	Eydehavn terminal	1 465	1 465	0
11552	Lagertruck 1 - 2023 - serienr C450T01868V	168	168	0
11553	Lagertruck 2 - 2023 - serienr C450T01897V	168	168	0
11554	Terminaltraktor 1 - 2023 - MAFI R332 - serienr 3321519	1 049	1 049	0
11555	Reachstacker 1 - 2023 - Kalmar 45 T - Serienr B11400121	2 680	2 680	0
11556	Reachstacker 2 - 2023 - Hyster - Chassisnr F222E01533V	6 335	6 335	0
11557	Hjullaster - Volvo L220H -5235	2 850	2 850	0
11600	Regulering og prosjektering (2021)	1 709	580	0
11602	Bulktelt 1 (2021)	0	359	0
11603	Bulktelt 2 (2021)	1 219	977	0
11604	Areal (tilrettelegging og kjøp)	2 288	2 288	0
11605	Masseuttak Eydehavn (Hotellheia - GBnr 52/701)	6 072	6 072	0
11606	Sanering/forurensning	213	213	0
11610	Bulktelt 3 (2021)	5	0	0
11700	Brovekt Eydehavn 2022	299	299	0
11706	Tilleggsutstyr Liebherr 2023	1 417	1 417	0
11708	Landstrøm kran	106	106	0
11709	Toyota Proace Electric ED21689	518	518	0
11710	Kystveien kontrollrom 2022	1 345	1 276	0
11711	Sandvikodden Kontorbygg 2023	1 726	1 307	0
11720	Steinsetting Pålsodden 2023	6 705	6 705	0
11721	Pålsodden lagertelt nr.17	4 679	4 000	0
11722	Pålsodden lagertelt nr.18	4 679	4 000	0
11730	Fiberoptisk Skjøtemaskiner - 2023	101	101	0
Sum		63 075	59 516	38 500

1) Prosjektet Pollen oppgradering mottok i 2023 et tilskudd på kr. 84.750 fra Arendal kommune avd. park og idrett

Arendal Havnevesen KF – Balanse

Økonomisk oversikt balanse (tall i 1000)		Regnskap 2023	Regnskap 2022
A. Sum Anleggsmidler		414 886	366 709
I. Varige driftsmidler		405 549	357 731
1. Faste eiendommer og anlegg (2.27)	Note 5	342 794	316 151
2. Utstyr, maskiner og transportmidler (2.24)	Note 5	62 755	41 580
II. Finansielle anleggsmidler		45	45
1. Aksjer og andeler (2.21)	Note 6	45	45
III: Imaterielle eiendeler		9 292	8 933
IV Pensjonsmidler (2.20)	Note 3,4	9 292	8 933
B. Sum Omløpsmidler		21 832	20 306
I. Bankinnskudd og kontanter (2.10)		8 685	13 273
II. Finansielle omløpsmidler		0	0
III: Kortsiktige fordringer		13 147	7 033
1. Kundefordringer		10 988	6 715
2. Andre kortsiktige fordringer		2 090	322
3. Premieavvik (2.19)	Note 3,4	68	-5
SUM EIENDELER		436 718	387 014
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Sum egenkapital		-68 959	-72 555
I. Egenkapital drift		-22 001	-19 117
1. Disposisjonsfond (2.56)	Note 9	-19 432	-19 117
2. Bundne driftsfond (2.52)	Note 9	-2 569	0
3. Merforbruk i driftsregnskapet (2.59)		0	0
II. Egenkapital investering		-30	-30
1. Ubundne investeringsfond (2.54)	Note 9	-30	-30
2. Bundne investeringsfond (2.55)	Note 9	0	0
3. Udekket i investeringsregnskapet		0	0
III: Annen egenkapital		-46 928	-53 408
1. Kapitalkonto (2.5990)	Note 10	-46 928	-53 408
2. Prinsippendringer som påvirker AK (drift)		0	0
3. Prinsippendringer som påvirker AK (investering)		0	0
D. Sum langsiktig gjeld		-360 493	-305 461
I. Lån		-351 651	-298 449
1. Konsernintern gjeld (2.47)	Note 8	-351 651	-298 449
II. Pensjonsforpliktelse (2.40)	Note 3,4	-8 842	-7 012
E. Sum kortsiktig gjeld		-7 266	-8 999
I. Kortsiktig gjeld		-7 266	-8 999
1. Leverandørgjeld (2.33+2.35)		-4 151	-6 608
4. Annen kortsiktig gjeld (2.32)		-3 115	-2 391
5. Premieavvik (2.39)		0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-436 718	-387 014
Memoriakonto		0	0
I. Ubrukte lånemidler (2.91)		-7 465	-7 840
II. Andre memoriakonti (2.92)		0	0
III: Motkonto for memoriakontiene (2.99)		7 465	7 840

NOTER

Arendal Havnevesen KF



Arendal Havn

REGNSKAPSPRINSIPPER OG NOTER

Beskrivelse av regnskapsprinsipper

Regnskapet er utarbeidet i henhold til bestemmelsene i kommuneloven, forskrift om årsregnskap og årsberetning og god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapsprinsipper:

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører foretakets virksomhet fremgår av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler bare i balanseregnskapet gjøres ikke. Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto. Dette gjelder også interne finansieringstransaksjoner. Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året er tatt med i årsregnskapet, enten de er betalt eller ikke. For lån er kun den delen av lånet som faktisk er brukt i løpet av året ført i investerings-regnskapet. Den delen av lånet som ikke er brukt, er registrert som memoriapost. I den grad enkelte utgifter, utbetalinger, inntekter eller innbetalinger ikke kan fastsettes eksakt ved tidspunktet for regnskapsavleggelsen, registreres et anslått beløp i årsregnskapet.

Klassifisering av anleggsmidler og omløpsmidler:

I balanseregnskapet er anleggsmidler eiendeler bestemt til varig eie eller bruk for foretaket. Andre eiendeler er omløpsmidler. Fordringer knyttet til egen vare- og tjenesteproduksjon, samt markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje er omløpsmidler. Andre markedsbaserte verdipapirer er klassifisert som omløpsmidler med mindre foretaket har foretatt investeringen ut fra næringspolitiske eller samfunnsmessige hensyn. I slike tilfeller er verdipapirene klassifisert som anleggsmidler. Andre fordringer er omløpsmidler dersom disse forfaller til betaling innen ett år etter anskaffelsestidspunktet. Ellers er de klassifisert som anleggsmidler.

Foretaket følger KRS (F) nr. 4 Avgrensningen mellom driftsregnskapet og investeringsregnskapet. Standarden har særlig betydning for skille mellom vedlikehold og påkostning i forhold til anleggsmidler. Utgifter som påløper for å opprettholde anleggsmiddelet kvalitetsnivå utgiftsføres i driftsregnskapet. Utgifter som representerer en standardheving av anleggsmiddelet utover standarden ved anskaffelsen utgiftsføres i investeringsregnskapet og aktiveres på anleggsmiddelet i balansen.

Klassifisering av gjeld:

Langsiktig gjeld er knyttet til formålene i kommunelovens § 14 med unntak av likviditetstrekkrettighet/likviditetslån jf. KL § 14-15. All annen gjeld er kortsiktig gjeld. Neste års avdrag på utlån inngår i anleggsmidler og neste års avdrag på lån inngår i langsiktig gjeld.

Vurderingsregler:

Omløpsmidler er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markedsbaserte finansielle omløpsmidler er vurdert til virkelig verdi. 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 anleggsmidlet er anskaffet / tatt i bruk av virksomheten. Avskrivningsperiodene er i tråd med § 3 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 i norske kroner på det tidspunkt som gjelden oppstår. Låneomkostninger (gebyrer, provisjoner mv.), samt over- og underkurs er finansutgifter og inntekter. Over- og underkurs periodiseres over lånets løpetid som kortsiktig fordring/gjeld etter samme prinsipp som gjelder for obligasjoner som holdes til forfall.

Mva-plikt og mva-kompensasjon:

Kommunen og foretakene følger reglene i mva-loven for de tjenesteområdene som er omfattet av loven. For kommunens og foretakenes øvrige virksomhet krever kommunen og foretakene mva-kompensasjon.

Noter til årsregnskapet:

Noter er utarbeidet iht. KRS nr. 6. Standarden trådte i kraft fra regnskapsåret 2018.

NOTE nr. 1 Endring i arbeidskapital

Note - endring arbeidskapital Tall i hele 1000	Regnskap 31.12.2023	Regnskap 01.01.2023	Endring
BALANSEN			
Omløpsmidler	21 831	20 306	1 526
Kortsiktig gjeld	-7 266	-8 999	1 733
Endring arbeidskapital	14 566	11 307	3 259
DRIFTS - OG INVESTERINGSREGNSKAPET			
			2023
Netto driftsresultat			-2 884
Netto utgifter / inntekter i investeringsregnskapet			0
Netto anskaffelse / anvendelse av midler			-2 884
Endring ubrukte lånemidler	-7 465	-7 840	-375
Endring arbeidskapital			-3 259

NOTE nr. 2 Ytelse til ledende personer og revisor

Lønn og godtgjørelse til ledere og revisjonen	2023	2022
Daglig leders brutto årslønn	1 266 401	1 146 286
Revisjon (ekskl. spesialoppdrag)	73 500	62 550

Revisjonens honorar er fordelt på følgende tjenester:

Regnskapsrevisjon :	56 000	50 400
Særattestasjoner:	4 500	5 850
Annen bistand:	13 000	6 300
SUM:	73 500	62 550

NOTE nr. 3 Pensjonskostnad - Arendal kommunale pensjonskasse

	2023	2022
Pensjonskostnad (tall i 1000)		
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	1 025	852
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	267	187
Brutto pensjonskostnad	1 292	1 039
Forventet avkastning på pensjonsmidler	(338)	(288)
Netto pensjonskostnad ekskl. adm.kostn.	954	751
Sum amortisert premieavvik	(13)	(17)
Administrasjonskostnad	71	97
Samlet pensjonskostnad (inkl. adm.)	1 012	831

AGA av innbet.premie/tilskudd (arb.g.andel)	122	94
---	-----	----

Premieavvik	2023	2022
Årets premieavvik	52	46
Sats for arbeidsgiveravgift	14,1 %	14,1 %
AGA av premieavviket	7	6

Akkumulert og amortisert premieavvik	2023	2022
Akkumulert premieavvik 31.12.2022	(5)	(69)
Årets amortisering av tidligere års premieavvik	13	18
Årets premieavvik	52	46
Akkumulert premieavvik 31.12.2023	60	(5)
AGA av akkumulert premieavvik	8	(1)

Foretaket har følgende amortiseringstid:

Premieavvik t.o.m. 2010 amortiseres over 15 år

Premieavvik f.o.m. 2010 amortiseres over 10 år

Premieavvik f.o.m. 2014 amortiseres over 7 år

NOTE nr. 4 Pensjonsforpliktelser - Arendal kommunale pensjonskasse

Balanseført pensjonsforpliktelse (tall i 1000)	Estimat 31.12.2023	Estimat 31.12.2022
Brutto pensjonsforpliktelse	8 898	7 249
Pensjonsmidler	9 292	8 933
Netto forpliktelse	(394)	(1 684)

AGA av netto forpliktelse (balanseført)	(56)	(237)
---	------	-------

Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB - Estimat	2023	2022
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fu	7 249	6 854
Årets opptjening	1 025	852
Rentekostnad	267	187
Utbetalinger	(17)	(8)
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	374	(636)
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. - estimat	8 898	7 249
Gjenstående amortisering - forpliktelser	0	0
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	8 898	7 249

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB - Estimat	2023	2022
Brutto pensjonsmidler IB 1.1 - estimat i fjor	8 933	7 630
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	1 099	910
Administrasjonskostnad	0	0
Utbetalinger	(17)	(8)
Forventet avkastning	316	272
Amortisering estimatavvik - midler	(1 039)	129
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. - estimat	9 292	8 933
Gjenstående amortisering - pensjonsmidler	0	0
Brutto pensjonsmidl. UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	9 292	8 933

Antall personer i ordningen	2023	2022
Aktive	17	16
Oppsatte	82	77
Pensjonister	2	1

Premiefond	2023	2022
IB	767	1 042
Bruk i årets regnskap	(731)	(398)
UB	36	644

Økonomiske forutsetninger -AKP	2023	2022
Avkastning på pensjonsmidler	4,00 %	3,00 %
Diskonteringsrente	3,50 %	3,00 %
Årlig lønnsvekst	2,48 %	1,98 %
Årlig G-regulering	2,48 %	1,98 %

For regnskapsåret 2023 er de økonomiske forutsetningene et estimat

NOTE nr. 5 Anleggsmidler

Utstyr, maskiner og transportmidler (tall i 1000)

Tekst	Avskrivnings- periode	Anskaffelses- kost	Akkumuler- te avskrivninger	regnskapsåret Tilgang i regnskapsåret	regnskapsåret Avgang i regnskapsåret	Avskrivninger i regnskapsåret	Nedskrivninger i regnskapsåret	Reverserte nedskrivninger	Bokført verdi 31.12.2023	Bokført verdi 31.12.2022
Inventar, utstyr, verktøy, maskiner, kjøretøy og lignende	10 år	84 011	42 431	26 388	0	5 023	189	0	62 755	41 580
Sum utstyr, maskiner og transportmidler		84 011	42 431	26 388	0	5 023	189	0	62 755	41 580

Faste eiendommer og anlegg (tall i 1000)

Tekst	Avskrivnings- periode	Anskaffelses- kost	Akkumuler- te avskrivninger	regnskapsåret Tilgang i regnskapsåret	regnskapsåret Avgang i regnskapsåret	Avskrivninger i regnskapsåret	Nedskrivninger i regnskapsåret	Reverserte nedskrivninger	Bokført verdi 31.12.2023	Bokført verdi 31.12.2022
Kommunale bygninger og småbåthavn	20	153 728	32 236	18 087	0	7 056	1 144	0	131 379	121 491
Kommunale bygninger - 40 år	40 år	5 307	210	3 071	0	127	0	0	8 041	5 097
Kommunale bygninger - 50 år	50 år	99 023	18 197	5 332	0	1 801	0	0	84 357	80 826
Kommunale eiendommer	0	108 736	0	10 282	0	0	0	0	119 018	108 736
Sum faste eiendommer og anlegg		366 794	50 643	36 772	0	8 984	1 144	0	342 794	316 150

Sammendrag 2.24 og 2.27

Tekst	Avskrivnings- periode	Anskaffelses- kost	Akkumuler- te avskrivninger	regnskapsåret Tilgang i regnskapsåret	regnskapsåret Avgang i regnskapsåret	Avskrivninger i regnskapsåret	Nedskrivninger i regnskapsåret	Reverserte nedskrivninger	Bokført verdi 31.12.2023	Bokført verdi 31.12.2022
Utstyr, maskiner og transportmidler		84 011	42 431	26 388	0	5 023	189	0	62 755	41 580
Faste eiendommer og anlegg		366 794	50 643	36 772	0	8 984	1 144	0	342 794	316 151
Sum		450 805	93 074	63 160	0	14 007	1 333	0	405 549	357 730

AKTIVERING

Det er i regnskap 2023 aktivert anleggsmidler for totalt 63,1 mill. kr. Av dette utgjør 36,7 mill. kr fast eiendom og anlegg mens 26,3 mill.kr gjelder utstyr, maskiner og transportmidler.

NEDSKRIVNINGSVURDERING

Det er i regnskap 2023 foretatt nedskrivning av anleggsmidler på totalt 1,3 mill. kr i bokført verdi, av dette gjelder 1,1mill. kr fast eiendom og anlegg og 0,2 mill. kr gjelder utstyr, maskiner og transportmidler.

Nedskrivningene kommer som en konsekvens av skipshavariet 18. november 2023, hvor småbåthavna i Kuviga ble totalskadet.

NOTE nr. 6 Aksjer og eierandeler

(tall i 1000)

Selskapets navn (tall i 1000)	Antall	Pålydende	Regnskap 31.12.23	Regnskap 31.12.22	Endring fra forrige år
Aksjer					
Cruise Norway AS	2	1	2	2	0
Kommunal bank	1	1	0	0	0
EPI AS	50	43	43	43	0
Sum finansielle anleggsmidler			45	45	0

NOTE nr. 7 Salg av finansielle anleggsmidler

Arendal Havnevesen KF har ikke foretatt salg av finansielle eiendeler i 2023.

NOTE nr. 8 Langsiktig gjeld og avdrag på lån

Spesifikasjon over langsiktig gjeld (tall i 1000)	Regnskap 31.12.23	Regnskap 31.12.22
Arendal Kommune - lån	351 651	298 449
Lån fra andre långivere	0	0
Total langsiktig gjeld 31.12	351 651	298 449

I 2023 er det betalt avdrag på lånet med 10,2 mill. kroner

Det er gjort nytt låneopptak i 2023 med 63,4 mill. kroner

NOTE nr. 9 Avsetninger og bruk av avsetninger

(tall i 1000)

Disposisjonsfond	Regnskap 31.12.23	Regnskap 31.12.22
IB 01.01	19 117	18 346
Avsetninger til disposisjonsfond 1)	314	771
Bruk av avsetninger til driftsregnskapet	0	0
UB 31.12	19 432	19 117

Del 3 Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger	Regnskap 31.12.23	Regnskap 31.12.22
IB 01.01	0	0
Avsetninger	2 569	0
Bruk av avsetninger	0	0
UB 31.12	2 569	0

Del 4 Ubundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger	Regnskap 31.12.23	Regnskap 31.12.22
IB 01.01	30	30
Avsetninger	0	0
Bruk av avsetninger	0	0
UB 31.12	30	30

Del 5 Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger	Regnskap 31.12.23	Regnskap 31.12.22
IB 01.01	0	0
Avsetninger	0	0
Bruk av avsetninger	0	0
UB 31.12	0	0

1) Årets overskudd på kr. 314.308 er avsatt til disposisjonsfond

NOTE nr. 10 Kapitalkonto

KAPITALKONTO (tall i 1000)			
01.01.2023 Balanse (debit)		01.01.2023 Balanse (kredit)	-53 408
Debetposterings i året:	80 064	Kreditposterings i året:	73 585
Salg av fast eiendom og anlegg	0	Aktivering av fast eiendom og anlegg	36 772
Nedskrivninger fast eiendom	1 144	Oppskrivning av fast eiendom	0
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	8 984		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0	Aktivering utstyr, maskiner og transportmidler	26 388
Nedskrivn.utstyr, maskiner,transportmidler	189	Oppskrivn.av utstyr, maskiner,transportmidler	0
Avskriv.utstyr, maskiner og transportmidler	5 023		
Salg av aksjer og andeler	0	Kjøp av aksjer og andeler	0
Nedskrivning av aksjer og andeler	0	Gevinst ved salg av aksjer og andeler	0
Mottatte avdrag på utlånte egne midler	0	Utlån egne midler	0
Avskrevet andre utlån	0	Oppskrivning utlån	0
Bruk av lånemidler	63 075	Avdrag på lån	10 248
Pensjonsforpliktelser	1 649	Pensjonsmidler	177
31.12.2023 Balanse		31.12.2023 Balanse	-46 928

NOTE nr. 11 Selvkost

(tall i 1000)

	Regnskap 31.12.23	Regnskap 31.12.22
Selvkost		
<u>Inntekt:</u>		
Anløpsavgift	-1 096	-1 241
<u>Kostnader:</u>		
Lønn mv.	1 428	935
Diverse kostnader	659	2 995
Avskrivning båter	0	3
Sum kostnader	2 087	3 933
SUM SELVKOSTREGNSKAP	991	2 693

Selvkostregnskapet for havneavgiften viser en underdekning på 0,9 mill. kroner.

NOTE nr. 12 Investeringsoversikt

Prosjekt (tall i 1000)	Regnskap 2023	Regulert budsjett	Tidligere års utgifter
11487 - Sandvikodden (oppgradering bygg fjellhall) 2019	5 332	4 557	2 514
11520 - Utbedring av kai Eydehavn 2023	6 565	6 565	0
11521 - Kai/infrastruktur Eydehavn 2023- prosjektering	2 150	2 150	0
11551 - Eydehavn terminal	1 465	1 465	0
11554 - Terminaltraktor 1 - 2023 - MAFI R332 - serienr 3321519	1 049	1 049	0
11555 - Reachstacker 1 - 2023 - Kalmar 45 T - Serienr B11400126	2 680	2 680	0
11556 - Reachstacker 2 - 2023 - Hyster - Chassisnr F222E01533V	6 335	6 335	0
11557 - Hjullaster - Volvo L220H -5235	2 850	2 850	0
11600 - Regulering og prosjektering (2021)	1 709	580	2 743
11603 - Bulktelt 2 (2021)	1 219	977	6 183
11604 - Areal (tilrettelegging og kjøp)	2 288	2 288	3 057
11605 - Masseuttak Eydehavn (Hotellheia - GBnr 52/701)	6 072	6 072	9 501
11706 - Tilleggsutstyr Liebherr 2023	1 417	1 417	0
11710 - Kystveien kontrollrom 2022	1 345	1 276	174
11711 - Sandvikodden Kontorbygg 2023	1 726	1 307	0
11720 - Steinsetting Pålsodden 2023	6 705	6 705	0
11721 - Pålsodden lagertelt nr.17	4 679	4 000	0
11722 - Pålsodden lagertelt nr.18	4 679	4 000	0
Sum Investeringer over 1 mill.kr.	60 265	56 272	24 172
Sum mindre investeringer	2 810	3 243	3 830
Sum Investeringer	63 075	59 516	28 002

Investeringsoversikten viser årets og tidligere års utgifter, samt vedtatte utgiftsrammer for større investeringsprosjekter knyttet til nybygg og anleggsinvesteringer. Prosjekter med utgifter i 2023 og samlet investeringsutgift 1,0 mill. er tatt med i oversikten over.

NOTE nr. 13 Usikre forpliktelser og hendelser etter balansedagen

Det er ingen kjente hendelser etter balansedagen.

NOTE nr. 14 Spesifikasjon av uvanlige og vesentlige poster og transaksjoner

Langsiktig gjeld til Arendal Kommune er pr. 31.12.23 på 351,6 mill. kroner.

NOTE nr. 15 Kortsiktig fordring og gjeld til kommunen

Fordring og gjeld til kommunen (tall i 1000)	Regnskap 31.12.2023	Regnskap 31.12.2022
Samlede fordringer	13 359	7 033
<u>Herav fordring på:</u>		
Arendal kommune	0	0
Foretakets samlede gjeld	-367 759	-314 459
<u>Herav kortsiktig gjeld til:</u>		
Arendal kommune	0	-2 200

NOTE nr. 16 Overføring til/fra kommunale oppgavefellesskap

I år 2023 har ikke Arendal havn mottatt faktura for tjenester mottatt av Agder kommunale tjenester. Det er Arendal kommune som har betalt for disse tjenestene i 2023. Arendal kommune har viderefakturert Arendal havn 233 tusen kroner.

NOTE nr. 17 Fordeling inntekter og utgifter

Fordeling inntekter og utgifter (tall i 1000)	Regnskap 2023	Regnskap 2022
Samlede inntekter	57 126	50 913
<u>Herav inntekter fra:</u>		
Arendal kommune	0	0
Andre	57 126	50 913
Samlede utgifter	54 240	48 597
<u>Herav utgifter til:</u>		
Arendal kommune	23 586	25 765
Andre	30 654	22 831

Tallene i noten gjelder driftsregnskapet. Tallene er inkl. renteutgifter og avdrag.

NOTE nr. 18 Andre opplysninger

Småbåthavna i Kuviga fikk omfattende skader høsten 2023 etter at et lasteskip kjørte inn i bryggeanlegget. I regnskapet er utgifter og inntekter bokført slik at denne hendelsen har ikke resultateffekt i 2023 årsregnskapet.

I 2023 har Arendal Havnevesen KF hatt en tvist med leietakeren av restauranten i gjestehavna. Som en følge av dette har havnen hatt et økt forbruk knyttet til juridisk bistand og veiledning. Tvisten er ikke løst ved avleggelsen av årsregnskapet.