

21.02.2022

Regnskap og noter Arendal Havnevesen KF 2022



Arendal Havn

Aune, Michal
AKST

Innholdsfortegnelse

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 Investeringsoversikt	17
NOTE nr. 12 Selvkost	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	18
NOTE nr. 16 Overføring til/fra kommunale oppgavefelleskap	18
NOTE nr. 17 Fordeling inntekter og utgifter.....	18

Signatur

Regnskap 2022 er avsluttet av Agder kommunale støttetjenester 21. februar 2023 og overlevert revisjonen.

21.02.2023

Michal W. Aune
Regnskapsleder AKST

Rune Hvas
Daglig leder

ÅRSREGNSKAP OG NOTER

2022

Arendal Havnevesen KF

Arendal Havnevesen KF - Bevilgningsoversikt drift

Bevilgningsoversikt drift	Regnskap 2022	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2021
DRIFTSINNTEKTER				
Rammetilskudd	0	0	0	0
Inntekts- og formuesskatt	0	0	0	0
Eiendomsskatt	0	0	0	0
Andre overføringer og tilskudd fra staten	0	0	0	0
Sum netto driftsinntekter	0	0	0	0
DRIFTSUTGIFTER				
Sum bevilgninger drift, netto	-17 789 587	-15 767 693	-15 767 693	-16 592 774
Avskrivninger	11 946 373			10 394 909
Sum netto driftsutgifter	-5 843 213	-15 767 692	-15 767 692	-6 197 864
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-5 843 213	-15 767 692	-15 767 692	-6 197 864
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER				
Renteinntekter	-488 568	-250 000	-250 000	-305 092
Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler	-187 186			187 186
Renteutgifter	7 101 987	5 112 000	5 112 000	2 680 159
Avdrag på lån	10 592 376	10 592 400	10 592 400	8 120 447
Netto finansutgifter	17 018 609	15 454 400	15 454 400	10 682 700
Motpost avskrivninger	-11 946 373			-10 394 909
NETTO DRIFTSRESULTAT	-770 978	-313 293	-313 293	-5 910 074
AVSETNINGER				
Overføring til investering	0	0	0	0
Avsetning til bundne driftsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond				
Avsetninger til disposisjonsfond	770 978	313 293	313 293	5 910 074
Bruk av disposisjonsfond				
Dekning av tidligere års merforbruk				
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	770 978	313 293	313 293	5 910 074
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjon drift

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisp drift	Regnskap 2022	Endelig budsjett	Avvik
Netto driftsresultat	-770 978	-313 293	-457 685
Avsetning til disposisjonsfond, regskap regulert ihht budsjett	313 293	313 293	0
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-457 685	0	-457 685
Avsetninger til disposisjonsfond ut over budsjettet	457 685	0	457 685
Mer/mindreforbruk etter strykninger	0	0	0

Arendal Havnevesen KF - Hovedoversikt drift

Økonomisk oversikt drift	Regnskap 2022	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2021
DRIFTSINTEKTER				
Overføringer og tilskudd fra andre	-209 858		0	-959 892
Salgs- og leieinntekter	-50 702 735	-40 985 000	-40 985 000	-46 099 878
Sum driftsinntekter	-50 912 593	-40 985 000	-40 985 000	-47 059 770
DRIFTSUTGIFTER				
Lønnsutgifter	9 345 183	10 777 110	10 777 110	7 800 415
Sosiale utgifter	1 983 743	2 666 197	2 666 197	1 737 643
Kjøp av varer og tjenester	20 791 485	10 774 000	10 774 000	20 371 913
Overføringer og tilskudd til andre	1 002 596	1 000 000	1 000 000	557 026
Avskrivninger	11 946 373	0	0	10 394 909
Sum driftsutgifter	45 069 379	25 217 307	25 217 307	40 861 905
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-5 843 214	-15 767 693	-15 767 693	-6 197 865
EKSTERNE FINANSTRANSAKSJONER				
Renteinntekter	-488 568	-250 000	-250 000	-305 092
Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler	-187 186	0	0	187 186
Renteutgifter	7 101 987	5 112 000	5 112 000	2 680 159
Avdrag på lån	10 592 376	10 592 400	10 592 400	8 120 447
Netto finansutgifter	17 018 609	15 454 400	15 454 400	10 682 700
Motpost avskrivninger	-11 946 373	0	0	-10 394 909
NETTO DRIFTSRESULTAT	-770 978	-313 293	-313 293	-5 910 075
AVSETNINGER				
Overføring til investering				
Avsetninger til bundne driftsfond	0	0	0	0
Bruk av bundne driftsfond				
Avsetninger til disposisjonsfond	770 978	313 293	313 293	5 910 074
Bruk av disposisjonsfond				
Dekning av tidligere års merforbruk				
Sum disponeringer eller dekning av netto driftsresultat	770 978	313 293	313 293	5 910 075
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0

Arendal Havnevesen KF - Bevilgningsoversikt investering

Økonomisk oversikt investering	Regnskap 2022	Endelig budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap 2021
Investeringer				
Investeringer i varige driftsmidler	67 984 237	72 151 000	39 500 000	53 128 761
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	67 984 237	72 151 000	39 500 000	53 128 761
Tilskudd fra andre	0	1 251 000	0	0
Salg av varige driftsmidler	0	0	0	0
Bruk av lån	-67 984 237	-73 402 000	-39 500 000	-53 128 761
Sum investeringsinntekter	-67 984 237	-72 151 000	-39 500 000	-53 128 761
Overføring fra drift	0	0	0	0
Netto avsetninger til eller bruk av bundne investeringsfond	0	0	0	0
Avsetning til bundne investeringsfond				
Bruk av bundne investeringsfond				
Avsetninger til ubundet investeringsfond				
Bruk av ubundne investeringsfond				
Dekning av tidligere års udekket beløp	0	0	0	0
Sum overføring fra drift og netto avsetninger	0	0	0	0
Fremført til inndekning i senere år (merforbruk)	0	0	0	0

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisposisjon investering

Oversikt over samlet budsjettavvik og årsavslutningsdisp investering	Regnskap 2022	Endelig budsjett	Avvik
Sum utgifter og inntekter eksklusiv bruk av lån	67 984 237	73 402 000	5 417 763
Budsjettert bruk av lån	-73 402 000	-73 402 000	0
Bruk av ubundne investeringsfond	0	0	0
Årets budsjettavvik (udekket eller udisponert beløp før strykninger)	-5 417 763	0	5 417 763
Strykning - brukt mindre lån enn budsjettert	5 417 763		-5 417 763
Mer/mindreforbruk etter strykninger		0	0

Investering i anleggsmidler pr prosjekt

Prosjektnr	Prosjekt	Regnskap 2022	Regulert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022
11111	Småbåthavn plan og egenproduksjon	0	0	2 500 000
11411	Inventar kontorbygg 2020	330 890	331 000	0
11455	Pollen oppgradering 2016	84 750	0	0
11469	Infrastruktur Eydehavn inkl. ro-ro 2018	0	0	15 000 000
11473	Ny havnekran - fast arm bulkvolum 2018	33 986 755	36 600 000	0
11480	Småbåthavner 2019	0	5 000	0
11487	Sandvikodden (oppgradering bygg fjellhall) 2019	2 686 152	2 686 340	7 500 000
11490	Infrastruktur 2018	0	5 000	0
11496	Teknisk utstyr 2020	0	-472	2 500 000
11499	Gjestehavn 2021	59 076	600 000	0
11501	Gjestehavn 2022	426 802	427 000	3 000 000
11502	Toyota ProAce Electric ED15238	499 000	499 000	0
11590	Egenproduksjon Betongbrygger 2023	4 659	0	0
11600	Regulering og prosjektering (2021)	1 900 350	1 900 000	0
11601	Tilrettelegging av tomter (2021)	-332 909	760 000	0
11602	Bulktelt 1 (2021)	6 619 237	6 618 932	0
11603	Bulktelt 2 (2021)	5 103 291	5 103 000	0
11604	Areal (tilrettelegging og kjøp)	3 056 541	3 057 000	0
11605	Hotellheia - GBnr 52/701	9 501 442	9 501 000	6 000 000
11606	Sanering/forurensning	0	0	3 000 000
11610	Bulktelt 3 (2021)	1 575 103	1 575 103	0
11611	Gjerde Nitridveien	126 965	126 965	0
11700	Brovekt Eydehavn 2022	945 876	945 876	0
11701	Arendalsuka fiber 2022	277 641	277 641	0
11702	Bassengheis 2022	107 156	107 156	0
11703	Bomlift 2022	420 000	420 000	0
11704	Losseslanger Sandvikodden 2022	176 986	176 986	0
11705	Lys CSUB - 2022	254 813	254 813	0
11710	Kystveien kontrollrom 2022	173 660	173 660	0
SUM		67 984 237	72 151 000	39 500 000

Arendal Havnevesen KF – Balanse

Økonomisk oversikt balanse		Regnskap	Regnskap
EIENDELER		2022	2021
A. Sum Anleggsmidler		366 708 013	286 230 412
I. Varige driftsmidler		357 730 324	278 556 724
1. Faste eiendommer og anlegg (2.27)	Note 5	316 150 692	238 937 172
2. Utstyr, maskiner og transportmidler (2.24)	Note 5	41 579 632	39 619 552
II. Finansielle anleggsmidler		44 689	44 689
1. Aksjer og andeler (2.21)	Note 6	44 689	44 689
3. Utlån (2.22)			
III: Imaterielle eiendeler			
IV Pensjonsmidler (2.20)		8 933 000	7 629 000
B. Sum Omløpsmidler		20 305 614	51 706 762
I. Bankinnskudd og kontanter (2.10)		13 272 699	43 109 314
II. Finansielle omløpsmidler			
III: Kortsiktige fordringer		7 032 914	8 597 448
1. Kundefordringer		6 715 414	8 073 260
2. Andre kortsiktige fordringer		322 362	602 074
3. Premieavvik (2.19)	Note 3,4	-4 862	-77 886
SUM EIENDELER		387 013 627	337 937 174
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. Sum egenkapital		-72 554 539	-48 963 793
I. Egenkapital drift		-19 117 260	-18 346 282
1. Disposisjonsfond (2.56)	Note 9,10	-19 117 260	-18 346 282
2. Bundne driftsfond (2.52)	Note 9,10	0	
3. Merforbruk i driftsregnskapet (2.59)			
II. Egenkapital investering		-29 648	-29 648
1. Ubundne investeringsfond (2.54)	Note 9,10	-29 648	-29 648
2. Bundne investeringsfond (2.55)	Note 9,10	0	
3. Udekket i investeringsregnskapet			
III: Annen egenkapital		-53 407 630	-30 587 863
1. Kapitalkonto (2.5990)	Note 10	-53 407 630	-30 587 863
2. Prinsippendringer som påvirker AK (drift)		0	0
3. Prinsippendringer som påvirker AK (investering)		0	0
D. Sum langsiktig gjeld		-305 460 372	-279 886 776
I. Lån		-298 448 816	-273 141 192
1. Konsernintern gjeld (2.47)	Note 8	-298 448 816	-273 141 192
II. Pensjonsforpliktelse (2.40)		-7 011 556	-6 745 584
E. Sum kortsiktig gjeld		-8 998 716	-9 086 605
I. Kortsiktig gjeld		-8 998 715	-9 086 605
1. Leverandørgjeld (2.33+2.35)		-6 607 564	-7 016 224
4. Annen kortsiktig gjeld (2.32)		-2 391 151	-2 070 381
5. Premieavvik (2.39)		0	0
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-387 013 627	-337 937 174
Memoriakonto		0	0
I. Ubrukte lånemidler (2.91)		7 840 011	-16 622 012
II. Andre memoriakonti (2.92)		0	0
III: Motkonto for memoriakontiene (2.99)		-7 840 011	16 622 012

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 regnskapskikk.

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 i arbeidskapitalen	Regnskap 2022	Regnskap 2021
DRIFT - OG INVESTERINGSREGNSKAPET		
Netto driftsresultat	-770 978	5 910 074
Netto utgifter / inntekter i investeringsregnskapet	0	0
Sum endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-770 978	5 910 074
Endring ubrukte lånemidler	32 084 237	40 866 239
Endring arbeidskapital	31 313 259	46 776 313

ENDRING ARBEIDSKAPITAL I BALANSEN	31.12.2022	01.01.2022	Endring 2022	Endring 2021
Kortsiktige fordringer (2.13-2.17)	7 037 776	8 675 334	-1 637 557	4 780 368
Premieavvik (2.19)	-4 862	-77 886	73 024	161 859
Betalingsmidler (2.10)	13 272 699	43 109 314	-29 836 615	26 072 775
Sum omløpsmidler	20 305 613	51 706 762	-31 401 148	31 015 002
Annen kortsiktig gjeld (2.32-2.38)	-6 607 564	-7 016 224	408 660	15 761 311
Premieavvik (2.39)	-2 391 151	-2 070 381	-320 770	0
Sum kortsiktig gjeld	-8 998 715	-9 086 605	87 889	15 761 311
Arbeidskapital balanse	11 306 898	42 620 157	-31 313 259	46 776 313

NOTE nr. 2 Ytelse til ledende personer og revisor

Lønn og godtgjørelse til ledere og revisjonen	2022	2021
Daglig leders brutto årslønn	1 146 286	1 139 021
Revisjon (spesialoppdrag er holdt utenom)	62 550	65 560

Revisjonens honorar er fordelt på følgende tjenester:

Regnskapsrevisjon :	50 400	51 792
Særattestasjoner:	5 850	5 245
Annen bistand:	6 300	8 523
SUM:	62 550	65 560

NOTE nr. 3 Pensjonskostnad - Arendal kommunale pensjonskasse

Pensjonskostnad	2022	2021
Nåverdi av årets pensjonsopptjening	852	686
Rentekostnad av påløpt pensjonsforpliktelse	187	180
Brutto pensjonskostnad	1 039	866
Forventet avkastning på pensjonsmidler	(288)	(245)
Netto pensjonskostnad ekskl. adm.kostn.	751	621
Sum amortisert premieavvik	(17)	(51)
Administrasjonskostnad	97	78
Samlet pensjonskostnad (inkl. adm.)	831	648

AGA av innbet.premie/tilskudd (arb.g.andel)	94	103
---------------------------------------------	-----------	------------

Premieavvik	2022	2021
Årets premieavvik	46	91
Sats for arbeidsgiveravgift	14,1 %	14,1 %
AGA av premieavviket	6	13

Akkumulert og amortisert premieavvik	2022	2021
Akkumulert premieavvik 31.12.2021	(69)	(211)
Årets amortisering av tidligere års premieavvik	18	51
Årets premieavvik	46	91
Akkumulert premieavvik 31.12.2022	(5)	(69)
AGA av akkumulert premieavvik	(1)	(10)

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

Pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser

Balansført pensjonsforpliktelse	Estimat 31.12.2022	31.12.2021
Brutto pensjonsforpliktelse	7 249	6 855
Pensjonsmidler	8 933	7 630
Netto forpliktelse	(1 684)	(775)
AGA av netto forpliktelse (balansført)	(237)	(109)

Spesifikasjon av brutto pensjonsforpliktelse UB - Estimat	2022	2021
Brutto pensjonsforpl. IB 1.1 - estimat i fjor samt fisjon/fu	6 854	5 768
Årets opptjening	852	686
Rentekostnad	187	180
Utbetalinger	(8)	(7)
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	(636)	228
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. - estimat	7 249	6 855
Gjenstående amortisering - forpliktelser	-	-
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	7 249	6 855

Spesifikasjon av brutto pensjonsmidler UB - Estimat	2022	2021
Brutto pensjonsmidler IB 1.1 - estimat i fjor	7 630	5 844
Innbetalt premie/tilskudd (inkl. adm.)	910	804
Administrasjonskostnad	-	-
Utbetalinger	(8)	(7)
Forventet avkastning	272	231
Amortisering estimatavvik - midler	129	758
Brutto pensjonsforpl. UB 31.12. - estimat	8 933	7 630
Gjenstående amortisering - pensjonsmidler	-	-
Brutto pensjonsmidl. UB 31.12. Estimat - fullt amortisert	8 933	7 630

Antall personer i ordningen	2022	2021
Aktive	16	13
Oppsatte	77	78
Pensjonister	1	1

Premiefond	2022	2021
IB	1 042	1 040
Bruk i årets regnskap	(398)	(291)
UB	644	768

Premiefondet viser en forskjell mellom UB 2021 og IB 2022. Det skyldes at resultdiponering for 2021 ikke inngår i UB fjorår.

Økonomiske forutsetninger - AKP	2022	2021
Avkastning på pensjonsmidler	3,00 %	3,00 %
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %
Årlig lønnsvekst	1,98 %	1,98 %
Årlig G-regulering	1,98 %	1,98 %

For regnskapsåret 2022 er de økonomiske forutsetningene et estimat

NOTE nr. 5 Anleggsmidler

Utstyr, maskiner og transportmidler (tall i 1000)

Tekst	Avskrivnings- periode	Anskaffelses- kost	Akkumulerte avskrivninger	Tilgang i regnskapsåret	Avgang i regnskapsåret	Avskrivninger i regnskapsåret	Nedskrivninger	Reverserte nedskrivninger	Bokført verdi 31.12.2022	Bokført verdi 31.12.2021
IKT-utstyr og kontormaskiner	5 år	206	206	0	0	0	0	0	0	0
Inventar, utstyr, verktøy, maskiner, kjøretøy og Sum utstyr, maskiner og transportmidler	10 år	77 145	37 525	14 298	0	4 906	7 433	0	41 580	39 620
		77 351	37 732	14 298	0	4 906	7 433	0	41 580	39 620

Faste eiendommer og anlegg (tall i 1000)

Tekst	Avskrivnings- periode	Anskaffelses- kost	Akkumulerte avskrivninger	Tilgang i regnskapsåret	Avgang i regnskapsåret	Avskrivninger i regnskapsåret	Nedskrivninger	Reverserte nedskrivninger	Bokført verdi 31.12.2022	Bokført verdi 31.12.2021
Kommunale bygninger og småbåthavn	20	96 251	27 896	57 716	0	4 340	239	0	121 491	68 354
Kommunale bygninger - 40 år	40 år	1 099	183	4 208	0	27	0	0	5 097	917
Kommunale bygninger - 50 år	50 år	133 654	15 524	-34 630	0	2 673	0	0	80 826	118 130
Kommunale eiendommer	Avskrives ikke	51 536	0	57 200	0	0	0	0	108 736	51 536
Sum faste eiendommer og anlegg		282 540	43 603	84 493	0	7 041	239	0	316 151	238 937

Sammendrag 2.24 og 2.27

Tekst	Avskrivnings- periode	Anskaffelses- kost	Akkumulerte avskrivninger	Tilgang i regnskapsåret	Avgang i regnskapsåret	Avskrivninger i regnskapsåret	Nedskrivninger	Reverserte nedskrivninger	Bokført verdi 31.12.2022	Bokført verdi 31.12.2021
Utstyr, maskiner og transportmidler		77 351	37 732	14 298	0	4 906	7 433	0	41 580	39 620
Faste eiendommer og anlegg		282 540	43 603	84 493	0	7 041	239	0	316 151	238 937
Sum		359 891	81 335	98 792	0	11 946	7 672	0	357 730	278 557

Tilgang kommunale bygninger (50 år) står i minus da det er flyttet anlegg fra denne gruppen til andre anleggsgrupper pga. feilaktivering tidligere.

AKTIVERING

Det er i regnskap 2022 aktivert anleggsmidler for totalt 98,8 mill. kr. Av dette utgjør 84,5 mill. kr fast eiendom og anlegg mens 14,3 mill.kr gjelder utstyr, maskiner og transportmidler.

Investeringsprosjekter med utgifter i år 2020 og tidligere, og som ikke var aktivert per 01.01.2022, er gjennomgått i 2022.

I tillegg er utgifter regnskapsført på investeringsprosjekter i 2022 også aktivert i balansen 31.12.2022. Dette utgjør 68,7 mill.kr. På grunnlag av denne gjennomgangen er det aktivert 30,1 mill. kr i balansen per 31.12.2022.

Etter en trinnsvis prosess er da aktivering av investeringsprosjekter komplett, slik dette nå framkommer av anleggsregisteret per 31.12.2022.

NEDSKRIVNINGSVURDERING

Det er i regnskap 2022 foretatt nedskrivning av anleggsmidler på totalt 7,7 mill. kr i bokført verdi, av dette gjelder 0,2 mill. kr fast eiendom og anlegg og 7,5 mill. kr gjelder utstyr, maskiner og transportmidler.

Det er i 2022 gjennomført en nedskrivningsvurdering av alle anleggsmidler som var aktivert per 01.01.2022. I denne vurderingen er det sjekket ut om anleggsmiddelet fortsatt er i kommunens eie og i dens virksomhet. Der det kan sjekkes mot offentlige registre som Statens kartverk (eiendommer) og Statens vegvesen (kjøretøyregisteret) er dette utført.

I nedskrivningsvurderingen er det også vurdert om anleggsmiddelet er registrert i riktig avskrivningsgruppe. Som følge av dette er enkelte anleggsmidler flyttet til annen avskrivningsgruppe.

NOTE nr. 6 Aksjer og eierandeler

Selskapets navn	Antall	Pålydende	Regnskap 31.12.22	Regnskap 31.12.21	Endring fra forrige år
Aksjer					
Cruise Norway AS	2	1 000,0	2 000,0	2 000,0	0,0
Kommunal bank	1	1,0	1,0	1,0	0,0
EPI AS	50	42 688,0	42 688,0	42 688,0	0,0
Sum finansielle anleggsmidler			44 689,0	44 689,0	0,0

NOTE nr. 7 Salg av finansielle anleggsmidler

Arendal Havnevesen KF har ikke foretatt salg av finansielle eiendeler i 2022.

NOTE nr. 8 Langsiktig gjeld og avdrag på lån

Spesifikasjon over langsiktig gjeld	Regnskap 31.12.22	Regnskap 31.12.2021
Arendal Kommune - lån	298 448 816	273 141 192
Lån fra andre långivere	0	0
Total langsiktig gjeld 31.12	298 448 816	273 141 192

I 2022 er det betalt avdrag på lånet med kr. 10 592 376.

Det er gjort nytt låneopptak i 2022 med kr. 35 900 000.

NOTE nr. 9 Avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	KOSTRA art/balanse	Regnskap 31.12.22	Regnskap 31.12.2021
IB 01.01	2.56	-18 346 282	-12 436 208
Avsetninger driftsregnskapet	540	-770 978	-5 910 074
Bruk av avsetninger driftsregnskapet	940	0	0
Bruk av avsetninger inv.regnskapet	940	0	0
UB 31.12	2.56	-19 117 260	-18 346 282

Del 3 Bundet driftsfond avsetninger og bruk av avsetninger	KOSTRA art/balanse	Regnskap 31.12.22	Regnskap 31.12.2021
IB 01.01	2.51	0	0
Avsetninger	550	0	0
Bruk av avsetninger	950	0	0
UB 31.12	2.51	0	0

Del 4 Ubundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger	KOSTRA art/balanse	Regnskap 31.12.22	Regnskap 31.12.2021
IB 01.01	2.53	-29 648	-29 648
Avsetninger	550	0	0
Bruk av avsetninger	950	0	0
UB 31.12	2.53	-29 648	-29 648

Del 5 Bundet investeringsfond avsetninger og bruk av avsetninger	KOSTRA art/balanse	Regnskap 31.12.22	Regnskap 31.12.2021
IB 01.01	2.55	0	0
Avsetninger	550	0	0
Bruk av avsetninger	950	0	0
UB 31.12	2.55	0	0

NOTE nr. 10 Kapitalkonto

KAPITALKONTO			
01.01.2022 Balanse		01.01.2022 Balanse (kapital)	-30 587 863
Debetposterings i året:		Kreditposterings i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	0	Aktivering av fast eiendom og anlegg	-84 493 199
Nedskrivninger fast eiendom	239 072	Oppskrivning av fast eiendom	0
Avskrivning av fast eiendom og anlegg	7 040 605		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	0	Aktivering utstyr, maskiner og transportmidler	-14 298 417
Nedskrivn.utstyr, maskiner,transportmidler	7 432 570	Oppskrivn.av utstyr, maskiner,transportmidler	0
Avskriv.utstyr, maskiner og transportmidler	4 905 769		
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	67 984 237	Avdrag på lån	-10 592 376
Pensjonsforpliktelser	265 972	Pensjonsmidler	-1 304 000
31.12.2022 Balanse		31.12.2022 Balanse	-53 407 630

NOTE nr. 11 Investeringsoversikt

Prosjekt	Regnskap 2022	Regulert budsjett	Tidligere års utgifter
11473 - Ny havnekran - fast arm bulkvolum 2018	33 986 755	36 600 000	11 395 463
11605 - Hotellheia - GBnr 52/701	9 501 442	9 501 000	0
11602 - Bulktelt 1 (2021)	6 619 237	6 618 932	2 477 686
11603 - Bulktelt 2 (2021)	5 103 291	5 103 000	1 079 887
11604 - Areal (tilrettelegging og kjøp)	3 056 541	3 057 000	0
11487 - Sandvikodden (oppgradering bygg fjellhall) 2019	2 686 152	2 686 340	15 029 910
11600 - Regulering og prosjektering (2021)	1 900 350	1 900 000	842 696
11610 - Bulktelt 3 (2021)	1 575 103	1 575 103	0
11411 - Inventar kontorbygg 2020	330 890	331 000	1 481 084
11455 - Pollen oppgradering 2016	84 750	0	8 012 520
11499 - Gjestehavn 2021	59 076	600 000	4 864 220
Sum Investeringer over 1 mill.kr.	64 903 587	67 972 375	45 183 467
Sum mindre investeringer	3 080 650	4 178 625	
Sum Investeringer	67 984 237	72 151 000	

Investeringsoversikten viser årets og tidligere års utgifter, samt vedtatte utgiftsrammer for større investeringsprosjekter knyttet til nybygg og anleggsinvesteringer.

Prosjekter med utgifter i 2022 og samlet investeringsutgift 1,0 mill. er tatt med i oversikten over.

NOTE nr. 12 Selvkost

Selvkostregnskapet for havneavgiften viser en underdekning på kr. 2 692 508.

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. 31.12.22 på kr. 298 448 816.

NOTE nr. 15 Kortsiktig fordring og gjeld til kommunen

Fordring og gjeld til kommunen	Regnskap 31.12.2022	Regnskap 31.12.2021
Samlede fordringer	7 032 914	8 597 448
Herav fordring på:		
Arendal kommune	0	0
Foretakets samlede gjeld	-314 459 088	-288 973 381
Herav kortsiktig gjeld til:		
Arendal kommune	-2 200 000	-1 200 000

NOTE nr. 16 Overføring til/fra kommunale oppgavefelleskap

I år 2022 er det overført kr 349 000(eks.mva) til Agder Kommunale Støttetjenester for kjøp av regnskapstjenester og kr. 48 000 for leie av personell.

NOTE nr. 17 Fordeling inntekter og utgifter

Fordeling inntekter og utgifter (tall i 1000)	Regnskap 2022	Regnskap 2021
Samlede inntekter	50 912 593	47 059 770
Herav inntekter på:		
Arendal kommune	0	567 240
IKT Agder IKS	0	0
Aust-Agder kommunerevisjon IKS	0	0
Andre	50 912 593	46 492 530
Samlede utgifter	48 596 910	41 267 602
Herav utgifter til:		
Arendal kommune	25 764 847	14 472 463
IKT Agder IKS	0	0
Aust-Agder kommunerevisjon IKS	0	0
Andre	22 832 062	26 795 139

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