



## Mosjøen Havn KF

---

## Regnskap 2020

**Innholdsfortegnelse**

Økonomisk oversikt - 2020 .....	3
Bevilgningsoversikt drift del 1 2020 .....	4
Bevilgningsoversikt – del 2 2020 .....	4
Bevilgningsoversikt investeringer - 2020 .....	5
Balansen 2020.....	6
Note 0 – Regnskapsprinsipper .....	7
Note 1 – Endring i arbeidskapital .....	8
Note 2 – Oppstilling av kapitalkontoen .....	9
Note 3 – Prinsippendringer .....	9
Note 4 Anleggsmidler.....	10
Note 5 Aksjer og andeler .....	10
Note 6 Rentesikring. ....	10
Note 7 Langsiktig gjeld. ....	11
Note 8 Avdrag på lån.....	11
Note 9 Pensjoner.....	11
Note 10 Ytelser til ledende personer. ....	11
Note 11 Godtgjørelse til revisor. ....	11
Note 12 Kortsiktige fordringer. ....	12
Note 13 Kortsiktig gjeld. ....	12
Note 14 Budsjettavvik. ....	13
Note 15 Inntektsfordeling i foretaket.....	13

## Økonomisk oversikt - 2020

Lnr	Tekst	Note	Rev bud 20	Regnskap 20	avvik bud	Oppr bud 20	Regnskap 19
1	Rammetilskudd		0	0	0	0	0
2	Innteks- og formueskatt		0	0	0	0	0
3	Eiendomsskatt		0	0	0	0	0
4	Andre skatteinntekter		0	0	0	0	0
5	Andre overføringer og tilskudd fra staten		0	0	0	0	0
6	Overføringer og tilskudd fra andre		-5 675 243	-1 152 475	-4 522 768	-5 675 243	-241 289
7	Brukerbetalinger		0	0	0	0	0
8	Salgs- og leieinntekter		0	-5 163 274	5 163 274	0	-6 501 334
<b>9</b>	<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>-5 675 243</b>	<b>-6 315 749</b>	<b>640 506</b>	<b>-5 675 243</b>	<b>-6 742 623</b>
10	Lønnsutgifter		32 400	0	32 400	32 400	0
11	Sosiale utgifter		-36 280	0	-36 280	-36 280	-145 907
12	Kjøp av varer og tjenester		37 000	290 764	-253 764	37 000	538 290
13	Overføringer og tilskudd til andre		0	0	0	0	0
14	Avskrivninger	2	3 254 000	3 877 033	-623 033	3 254 000	3 258 424
<b>15</b>	<b>Sum driftsutgifter</b>		<b>3 287 120</b>	<b>4 167 797</b>	<b>-880 677</b>	<b>3 287 120</b>	<b>3 650 807</b>
<b>16</b>	<b>Brutto driftsresultat</b>		<b>-2 388 123</b>	<b>-2 147 952</b>	<b>-240 171</b>	<b>-2 388 123</b>	<b>-3 091 816</b>
17	Renteinntekter		-651 000	-341 120	-309 880	-651 000	-705 015
18	Utbytter		0	0	0	0	0
19	Gevinster og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0	0
20	Rente utgifter	6	2 340 000	1 679 799	660 201	2 340 000	2 262 669
21	Avdrag på lån	8	4 464 000	4 463 600	400	4 464 000	4 463 600
<b>22</b>	<b>Netto finansutgifter</b>		<b>6 153 000</b>	<b>5 802 279</b>	<b>350 721</b>	<b>6 153 000</b>	<b>6 021 254</b>
23	Motpost avskrivninger		-3 254 000	-3 877 033	623 033	-3 254 000	-3 258 424
<b>24</b>	<b>Netto driftsresultat</b>		<b>510 877</b>	<b>-222 706</b>	<b>733 583</b>	<b>510 877</b>	<b>-328 986</b>
	Disponering eller dekning av netto driftsresultat						
25	Overføringer til investeringer		0	0	0	0	0
26	Netto avsetninger til eller bruk av driftsfondet		0	0	0	0	0
27	Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	1	-510 877	222 706	-733 583	-510 877	328 986
28	Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0	0
<b>29</b>	<b>Sum disp. eller dekning av netto driftsresultat</b>		<b>-510 877</b>	<b>222 706</b>	<b>-733 583</b>	<b>-510 877</b>	<b>328 986</b>
<b>30</b>	<b>Fremført til inndekning senere år (merforbruk)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Bevilgningsoversikt drift del 1 2020

Lnr	Beskrivelse	Note	Rev bud 20	Regnskap 20	avvik bud	Oppr bud 20	Regnskap 19
1	Rammetilskudd		0	0	0	0	0
2	Inntekts- og formueskatt		0	0	0	0	0
3	Eiendomsskatt		0	0	0	0	0
4	Andre generelle driftsinntekter		0	0	0	0	0
<b>5</b>	<b>Sum generelle driftsinntekter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6	Sum bevilgninger drift, netto	2	-5 642 123	-6 024 985	382 862	-5 642 123	-6 350 240
7	Avskrivninger	2	3 254 000	3 877 033	-623 033	3 254 000	3 258 424
<b>8</b>	<b>Sum netto driftsutgifter</b>		<b>-2 388 123</b>	<b>-2 147 952</b>	<b>-240 171</b>	<b>-2 388 123</b>	<b>-3 091 816</b>
<b>9</b>	<b>Brutto driftsresultat</b>		<b>-2 388 123</b>	<b>-2 147 952</b>	<b>-240 171</b>	<b>-2 388 123</b>	<b>-3 091 816</b>
10	Renteinntekter		-651 000	-341 120	-309 880	-651 000	-705 015
11	Utbytter		0	0	0	0	0
12	Gevinst og tap på finansielle omløpsmidler		0	0	0	0	0
13	Renteutgifter	6	2 340 000	1 679 799	660 201	2 340 000	2 262 669
14	Avdrag på lån	8	4 464 000	4 463 600	400	4 464 000	4 463 600
<b>15</b>	<b>Netto finansutgifter</b>		<b>6 153 000</b>	<b>5 802 279</b>	<b>350 721</b>	<b>6 153 000</b>	<b>6 021 254</b>
16	Motpost avskrivninger		-3 254 000	-3 877 033	623 033	-3 254 000	-3 258 424
<b>17</b>	<b>Netto driftsresultat</b>		<b>510 877</b>	<b>-222 706</b>	<b>733 583</b>	<b>510 877</b>	<b>-328 986</b>
<b>Disponering eller dekning av netto driftsresultat</b>							
18	Overføringer til investeringer		0	0	0	0	0
19	Netto avsetninger til eller bruk av driftsfondet		0	0	0	0	0
20	Netto avsetninger til eller bruk av disposisjonsfond	1	-510 877	222 706	-733 583	-510 877	328 986
21	Dekning av tidligere års merforbruk		0	0	0	0	0
<b>22</b>	<b>Sum disp. eller dekning av netto driftsresultat</b>		<b>-510 877</b>	<b>222 706</b>	<b>-733 583</b>	<b>-510 877</b>	<b>328 986</b>
<b>23</b>	<b>Fremført til inndekning senere år (merforbruk)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Bevilgningsoversikt – del 2 2020

Bevilgningsramme	Note	Rev bud 20	Regnskap 20	avvik bud	Oppr bud 20	Regnskap 19
Overføringer og tilskudd fra andre		-5 675 243	-1 152 475	-4 522 768	-5 675 243	-241 289
Salgs- og leieinntekter		0	-5 163 274	5 163 274	0	-6 501 334
Lønnsutgifter		0	0	0	0	0
Sosiale utgifter		32 400	0	32 400	32 400	0
Kjøp av varer og tjenester		-36 280	0	-36 280	-36 280	-145 907
		37 000	290 764	-253 764	37 000	538 290
<b>Sum bevilgninger</b>		<b>-5 642 123</b>	<b>-6 024 985</b>	<b>382 862</b>	<b>-5 642 123</b>	<b>-6 350 240</b>

## Bevilgningsoversikt investeringer - 2020

Lnr	Beskrivelse	Note	Rev bud 20	Regnskap 20	avvik bud	Oppr bud 20	Regnskap 19
1	Investeringer i varige driftsmidler	2	6 745 120	5 386 268	1 358 852	0	8 515 945
2	Tilskudd til andres investeringer		0	0	0	0	0
3	Investeringer i aksjer og andeler i selskaper		0	0	0	0	0
4	Utlån av egne midler		0	0	0	0	0
5	Avdrag på lån		0	0	0	0	0
<b>6</b>	<b>Sum investeringsutgifter</b>		<b>6 745 120</b>	<b>5 386 268</b>	<b>1 358 852</b>	<b>0</b>	<b>8 515 945</b>
7	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0	0
8	Tilskudd fra andre		-2 275 000	-2 275 000	0	0	0
9	Salg av varige driftsmidler	2	0	-1 000 000	1 000 000	0	0
10	Salg av finansielle anleggsmidler		0	0	0	0	0
11	Utdeling fra selskaper		0	0	0	0	0
12	Mottatte avdrag á utlån av egne midler		0	0	0	0	0
13	Bruk av lån	2	-4 470 120	-2 111 268	-2 358 852	0	-8 515 945
<b>14</b>	<b>Sum investeringsinntekter</b>		<b>- 6 745 120</b>	<b>-5 386 268</b>	<b>-1 358 852</b>	<b>0</b>	<b>-8 515 945</b>
15	Videre utlån		0	0	0	0	0
16	Bruk av lån til videre utlån		0	0	0	0	0
17	Avdrag på lån til videre utlån		0	0	0	0	0
18	Mottatte avdrag på videre utlån		0	0	0	0	0
<b>19</b>	<b>Netto utgifter videre utlån</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
20	Overført fra drift		0	0	0	0	0
21	Netto avsetning eller bruk av bundne fond		0	0	0	0	0
22	Netto avsetning eller bruk av ubundne fond		0	0	0	0	0
23	Dekning av tidligere års udekket beløp		0	0	0	0	0
<b>24</b>	<b>Sum overføringer fra drift og netto avsetninger</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>25</b>	<b>Framført til inndekning i senere år</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Bevilgningsoversikt investeringer pr prosjekt - 2020

Pr nr	Prosjekt navn	Rev bud 20	Regnskap 20	avvik bud	Oppr bud 20	Regnskap 19
105B	Lager 5 porter/gulv	28 350	119 121	-90 771	0	2 384 017
109B	Renovering Jernbanekai	0	147 829	-147 829	0	0
114A	ISPS	0	0	0	0	293 456
127C	Nyhavna	2 700 000	2 491 862	208 138	0	0
162B	Landstrøm	3 927 770	2 427 404	1 500 366	0	5 769 535
163A	Fryse- og kjølerom	89 000	200 053	-111 053	0	68 938
<b>100</b>	<b>Investeringer i varige driftsmidler</b>	<b>6 745 120</b>	<b>5 386 268</b>	<b>1 358 852</b>	<b>0</b>	<b>8 515 945</b>

## Balansen 2020

Tekst	Note	Regnskap 20	Regnskap 19
<b>(A) Anleggsmidler</b>			
Faste eiendommer og anlegg	4	141 971 632	139 933 542
Utstyr, maskiner og anlegg	4	125 296	2 565 179
Aksjer og andeler	5	50 961	50 961
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>142 147 888</b>	<b>142 549 682</b>
<b>(B) Omløpsmidler</b>			
Kortsiktige fordringer	12	116 265	2 273 882
Kasse, bankinnskudd		31 440 209	32 058 661
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>31 556 474</b>	<b>34 332 543</b>
<b>SUM EIENDELER (A+B)</b>		<b>173 704 362</b>	<b>176 882 224</b>
<b>(C) EGENKAPITAL</b>			
Disposisjonsfond		-22 790 998	-22 181 086
Regnskapsmessig mindreforbruk		0	-387 206
Kapitalkonto		-52 796 726	-50 846 188
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>-75 587 724</b>	<b>-73 414 479</b>
<b>(D) GJELD</b>			
Andre lån	7	-96 262 650	-100 726 250
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>-96 262 650</b>	<b>-100 726 250</b>
Kortsiktig gjeld			
Annen Kortsiktig gjeld	13	-1 853 988	-2 741 495
Premieavvik		0	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>-1 853 988</b>	<b>-2 741 495</b>
<b>SUM GJELD (D)</b>		<b>-98 116 638</b>	<b>-103 467 745</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD (C+D)</b>		<b>-173 704 362</b>	<b>-176 882 224</b>
<b>BALANSENS NETTOSUM</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(E) MEMORIAKONTI</b>			
Ubrukte lånemidler		6 911 488	9 022 756
Andre memoriakonti		0	0
Motkonto for memoriakontiene	2	-6 911 488	-9 022 756
<b>SUM MEMORIAKONTI</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Mosjøen pr 31.12.2020  
02.02.2021

Magnus Myrvoll  
Magnus Myrvoll  
styreleder

Wenche Solli  
Wenche Elin Solli  
styremedlem

Snorre Lund  
Snorre Lund  
styremedlem

## Noter – 2020

### Note 0 – Regnskapsprinsipper

Kommuneregnskapet er finansielt orientert, og viser alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse. Inntekter og utgifter plasseres tidsmessig i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i løpet av året som vedrører kommunens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk. Foreningen for God Kommunal Regnskapsskikk gir ut kommunale regnskapsstandarder (KRS).

Alle tall i regnskapstabeller er i hele tusen og i tekst i hele kroner avrundet til hele tusen.

#### **Pensjoner**

I henhold til § 13 i årsregnskapsforskriften er driftsregnskapet belastet med pensjonskostnader som er beregnet ut fra langsiktige forutsetninger om avkastning, lønnsvekst og G-regulering. Forskjellen mellom betalt pensjonspremie og beregnet pensjonskostnad betegnes premieavvik, og blir inntekts- eller utgiftsført i driftsregnskapet med tilbakeføring igjen neste år med en 1/15 for avvik oppstått før 2011, med 1/10 for avvik oppstått mellom 2011 og 2013 og med 1/7 del for avvik oppstått i 2014 og senere. Bestemmelsene innebærer også at beregnede pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser er oppført i balansen som anleggsmidler og langsiktig gjeld.

#### **Omløpsmidler**

Omløpsmidlene er vurdert til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kommunen har ikke markedsbaserte verdipapirer som inngår i en handelsportefølje.

#### **Anskaffelseskost**

Kommunens anleggsmidler er aktivert til brutto anskaffelseskost, dette i samsvar med anbefalinger til kommunale regnskapsskikk nr 2.

#### **Prinsippendringer:**

Det foreligger ingen prinsippendringer i regnskapet for 2020.

## Note 1 – Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.	01.01.	Endring
2.1 Omløpsmidler	31 556 474	34 332 543	-2 776 068
2.3 Kortsiktig gjeld	1 853 988	2 741 495	-887 507
<b>Arbeidskapital</b>	<b>29 702 486</b>	<b>31 591 048</b>	<b>-1 888 561</b>

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp
<b>Driftsregnskapet</b>	
Sum driftsutgifter	290 764
Sum driftsinntekter	-6 315 749
Netto finansutgifter	5 802 279
<b>Netto driftsresultat</b>	<b>-222 706</b>
<b>Investeringsregnskapet</b>	
Sum investeringsutgifter	5 386 268
Sum investeringsinntekter	-5 386 268
Netto utgifter videre utlån	0
<b>Netto utgifter i investeringsregnskapet</b>	<b>0</b>
<b>Netto tilgang/bruk i drifts- og investeringsregnskapet</b>	<b>-222 706</b>
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)	2 111 268
Endring i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
<b>Endring arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet</b>	<b>1 888 561</b>
<b>Differanse (forklares nedenfor)</b>	<b>0</b>

Arbeidskapitalen er et uttrykk for hvor likvid selskapet er. I 2020 ble denne redusert med kr 1 888 561,- som i hovedsak skyldtes endring i ubrukte lånemidler.



## Note 2 – Oppstilling av kapitalkontoen

<b>Saldo 01.01.</b>	<b>-50 846 188</b>
<b>Økning av kapitalkonto (kreditposter)</b>	
Aktivering av fast eiendom og anlegg	-5 386 268
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	0
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	0
Kjøp av aksjer, andeler og innskudd pensjonskasser	0
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	0
Utlån	0
Avdrag på eksterne lån	-4 463 600
Økning pensjonsmidler	0
Reduksjon pensjonsforpliktelser	0
<b>Reduksjon av kapitalkonto (debetposter)</b>	
Avgang fast eiendom og anlegg	0
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	3 877 034
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	1 911 028
Avgang aksjer og andeler	0
Nedskrivning av aksjer og andeler	0
Avdrag på utlån	0
Avskrivning utlån	0
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	0
Bruk av midler fra eksterne lån	2 111 268
Reduksjon pensjonsmidler	0
Økning pensjonsforpliktelser	0
Urealisert kurstap utenlandslån	0
<b>Saldo 31.12.</b>	<b>-52 796 726</b>

Kapitalkontoen er den delen av selskapets egenkapital som finansierer anleggsmidlene. Alle transaksjoner vedrørende avskrivninger, anskaffelser og salg av anleggsmidler samt avdrag på lån har sin motpost mot kapitalkontoen.

## Note 3 – Prinsippendringer

Det er ingen prinsippendringer i Mosjøen Havn kf sitt regnskap.

**Note 4 Anleggsmidler.**

	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år	Tomter	SUM
Anskaffelseskost 01.01.20	0	5 288 555	9 457 471	433 328	143 223 546	11 341 313	169 744 213
Årets tilgang			2 427 404		2 942 501	0	5 386 268
Årets avgang		-4 777 571				0	-4 777 571
<b>Anskaffelseskost 31.12.20</b>	<b>0</b>	<b>510 984</b>	<b>11 884 875</b>	<b>433 328</b>	<b>146 182 410</b>	<b>11 341 313</b>	<b>170 352 910</b>
Netto akk. og rev. nedskrivninger	0	-2 054 195				0	-2 054 195
Akk. avskr. og nedskr. 31.12.	0	-2 054 195	1 463 216	43 333	23 015 563	0	22 467 917
<b>Bokført verdi pr. 01.01.20</b>	<b>0</b>	<b>2 565 179</b>	<b>7 994 255</b>	<b>389 995</b>	<b>120 207 980</b>	<b>11 341 313</b>	<b>147 884 993</b>
Årets avskrivninger	0	528 856	472 874	10 833	2 864 471	0	3 877 034
Årets nedskrivninger	0	1 911 028	0	0	0	0	1 911 028
Årets reverserte nedskrivninger	0		0	0	0	0	0
<b>Bokført verdi pr. 31.12.20</b>	<b>0</b>	<b>125 295</b>	<b>9 948 785</b>	<b>379 162</b>	<b>120 302 376</b>	<b>11 341 313</b>	<b>142 096 931</b>
Tap ved salg av anleggsmidler	0	911 028	0	0	0	0	911 028
Gevinst ved salg av anleggsmidler	0	0	0	0	0	0	0
Økonomisk levetid	5 år	10 år	20 år	40 år	50 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Lineær	Ingen avskr.	

Mosjøen Havn kf solgte Reach Stacker i 2020 for kr 1 000 000. Tap for salg av anleggsmidlet var på kr 911 028.

Anlegg tilhørende 10 års avskrivninger er snøskjær, hjullaster og feiemaskin.

Anlegg tilhørende 20 års avskrivninger er strømforsyning, fendere og ISPs-godkjenning

Anlegg tilhørende 40 års avskrivninger er anlegg Statoil 2

Anlegg tilhørende 50 års avskrivninger er i hovedsak kai og lager tilhørende kai.

Alle anlegg er plassert med rett tidshorisont mtp avskrivningsperiode.

**Note 5 Aksjer og andeler.**

Selskapets navn	Hen-visning balansen	Eierandel i selskapet	Eventuell markeds- verdi	Balanseført verdi 31.12.2020	Balanseført verdi 01.01.2020
Innskudd KLP Mosjøen Havn KF	22170011			kr 50 961	kr 50 961
<b>Sum</b>			kr -	kr 50 961	kr 50 961

**Note 6 Rentesikring.**

Fastrente på lån 20160153 er på 2,45 % og er gjeldende til 29.09.2023. Øvrige lån har flytende rente.

**Note 7 Langsiktig gjeld.**

Lånesaldo 31.12.2020	Kommune- kassen	Gj.snittlig løpetid (år)	Gj.snittlig rente
Lån til egne investeringer	96 262 650	21,5	1.45%
<b>Sum bokført langsiktig gjeld</b>	<b>96 262 650</b>		
<i>Herav finansielle leieavtaler</i>	0		
Lån som forfaller i 2021	0		
Herav lån som må refinansieres	0		

**Note 8 Avdrag på lån.****Avdrag på lån til investeringer i varige driftsmidler**

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

Beregningen gjøres ved hjelp av følgende formel:

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

<b>Forholdet mellom betalte avdrag om minimumsavdrag</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Sum avskrivninger i året	3 877 033	3 258 424
Sum lånegjeld pr 1.1.	-100 726 250	-1 288 229
Avskrivbare anleggsmidler pr. 1.1	131 157 408	1 693 093
Beregnet minimumsavdrag	2 977 483	2 479 248
Utgiftsførte avdrag i driftsregnskapet	4 463 600	4 463 600
Avvik	1 486 117	1 984 352

Mosjøen havn har betalt tilstrekkelig avdrag i forhold til minimumsavdraget.

**Note 9 Pensjoner.**

Det er ingen lønnsutbetalinger i Mosjøen Havn kf og således er det ingen avsetning til pensjon.

**Note 10 Ytelser til ledende personer.**

Det er ingen lønnsutbetalinger i Mosjøen Havn kf og således er det ingen lønn til ledende personer i selskapet. Daglig leder får sin lønn fra Helgeland Havn IKS.

**Note 11 Godtgjørelse til revisor.**

<b>Godtgjørelse til revisor</b>	<b>Kommune- kassen</b>
Regnskapsrevisjon	27 000
<b>Samlet godtgjørelse</b>	<b>27 000</b>

**Note 12 Kortsiktige fordringer.**

<b>Fordring</b>	<b>Beløp</b>
Faktureringskrav	-62 339,00
Tilskudd og refusjoner	
Sykepenger	
MVA	178 604,49
<b>Samlet godtgjørelse</b>	<b>116 265,49</b>

**Note 13 Kortsiktig gjeld.**

<b>Fordring</b>	<b>Beløp</b>
Leverandørgjeld	-785 339,87
Påløpt lønn og feriepenge	0,00
Merverdiavgift, skattetrekk og arbeidsgiveravgift	0,00
Tilskudd som ikke er utbetalt	0,00
Tidsavgrensingsposter	-1 066 747,00
<b>Samlet godtgjørelse</b>	<b>-1 852 086,87</b>

Tidsavgrensingsposter på kr 1 066 747 består av

Påløpte renter kr 407 222

Kortsiktig gjeld til Vefsn kommune kr 659 525

Beløpet på kr 1 066 747 ble i sin helhet er gjort opp januar 2021.

**Note 14 Budsjettavvik.****Budsjettavvik i driftsregnskapet.**

Lnr	Tekst	2 020	2 019
1	Netto driftsresultat	-222 706	-
	Overført til investeringsregnskapet ihht til budsjett	0	-
	Overført til investeringsregnskapet ihht til adm beslutning	0	-
	Netto avsatt bunde driftsfond	0	-
	Bruk av tidligere års overskudd	-387 206	-
	Netto bruk av disposisjonsfond ihht til budsjett	-123 671	-
2	<b>Sum budsjett disposisjoner</b>	<b>-510 877</b>	-
3	<b>Årets budsjettavvik (-mindreforbruk/+merforbruk)</b>	<b>-733 583</b>	-
	Strykning bruk av budsjetter bruk av fond	123 671	-
	Avsatt til disposisjonsfond	609 912	-
4	<b>Strykning av bruk av disposisjonsfond</b>	<b>733 583</b>	-
13	<b>Fremføring til inndekning i senere år (merforbruk)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ihht til Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommunene §5-9 skal budsjett avvik forklares slik de er beskrevet i tabellen ovenfor og hvordan hvilke disposisjoner som er gjort for at driftsregnskapet skal balansere. Fra og med regnskapsåret 2020 skal positive budsjettavvik avsettes til disposisjonsfond. Negative avvik skal finansieres så lang som mulig med bruk av disposisjonsfond. Kun i tilfeller hvor disposisjonsfondet er brukt, kan avviket fremføres til dekning senere år.

**Budsjettavvik i investeringsregnskapet.**

Lnr	Tekst	Beløp	2 019
1	Sum investeringer, investerings inntekter og netto utlån	2 111 268	-
	Bruk avlån til investeringer	-4 470 120	-
	Overført fra driftsregnskapet ihht til budsjett	0	-
	Overført fra driftsregnskapet ihht til adm beslutning	0	-
	Netto avsetning til bundne investeringsfond	0	-
	Netto bruk av fri investeringsfond ihht til budsjett	0	-
2	<b>Sum budsjett disposisjoner</b>	<b>-4 470 120</b>	-
3	<b>Årets budsjettavvik (-mindreforbruk/+merforbruk)</b>	<b>- 2 358 852</b>	-
4	Redusert bruk av lån	2 358 852	-
13	<b>Fremføring til inndekning i senere år (merforbruk)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Ihht til Forskrift om økonomiplan, årsbudsjett, årsregnskap og årsberetning for kommunene §5-9 skal budsjett avvik forklares slik de er beskrevet i tabellen ovenfor og hvordan hvilke disposisjoner som er gjort for at investeringsregnskapet skal balansere.

**Note 15 Inntektsfordeling i foretaket.**

Inntekter fra egen kommune er på kr 1 000 000,- og inntekter fra andre er på kr 5 315 749,-