

Kontrollutvalet i Aurland kommune

Sak 12/2021 Årsrekneskap og årsmelding Aurland Hamnevesen KF 2020

Sakshandsamar Andrea Opseth	Møtedato 27.04.2021	Saknr 12/2021
---------------------------------------	-------------------------------	-------------------------

KONTROLLUTVALSSEKRETARIATET SI INNSTILLING:

Kontrollutvalet vedtek uttale til årsrekneskapen 2020 for Aurland Hamnevesen KF slik den ligg føre. Uttalen vert oversendt til kommunestyret med kopi til formannskapet.

VEDLEGG:

Nr.	Dok. Dato	Avsender/Mottakar	Tittel
1	27.04.2021	Kontrollutvalet	Fråsegn frå kontrollutvalet (utkast).
2	April 2021	Aurland Hamnevesen KF	Årsmelding 2020
3	April 2021	Aurland Hamnevesen KF	Årsrekneskap 2020
4	15.04.2021	KPMG	Revisjonsmelding

BAKGRUNN

I samsvar med kommunelova og forskrift om kontrollutval kap. 1, § 3 skal kontrollutvalet sjå til at kommunen eller fylkeskommunen sitt årsrekneskap, og kommunale eller fylkeskommunale føretak sine årsrekneskap blir revidert på ein tryggande måte. Kontrollutvalet skal gje ein uttale til rekneskapen. Uttalen skal sendast til kommunestyret.

AKTUELLE LOVER, FORSKRIFTER, AVTALER MV.

Kommunelova
Forskrift om kontrollutval
Forskrift om revisjon

SAKSUTGREIING

Grunnlaget for handsaminga har vore årsrekneskapen, årsmeldinga frå Hamnevesenet for 2020 og revisjonsmeldinga for 2020.

Aurland Hamnevesen KF sitt rekneskap for 2020 viser eit underskot på kr. 6 324 814 mot kr. 5 301 372 i 2019.

Det har vore ein reduksjon i omsetning på 92% frå 2019 til kr. 1,4 mill. Heile fallet i omsetning skuldast lågare aktivitetsnivå som fylgje av restriksjonane som har prega 2020. Innan det største forretningsområdet, cruisesegmentet, har det vore redusert passasjertal på 99%. Innan lokal ferje- og rutetrafikk har reduksjon i tal passasjerarar vore på 91%.

Underskotet vert dekt ved brukt av tidelgare års overskot og fond for farvassavgift. Kontantbeholdninga er i perioden redusert frå 28,5 NOK til 20,4 NOK.

Med bakgrunn i ovannemde er det laga framlegg til fråsegn frå kontrollutvalet til årsmelding, rekneskap og revisjonsmelding for Aurland Hamnevesen KF. Utkast til fråsegn ligg ved saka.

Kontrollutvalet i Aurland kommune

Kommunestyret i Aurland kommune

Aurland 27. april 2021

Fråsegn frå kontrollutvalet om årsrekneskap, årsmelding og revisjonsmelding 2020 for Aurland Hamnevesen KF.

Kontrollutvalet har i møte den 27. april 2021 handsama Aurland Hamnevesen KF sitt rekneskap for 2020.

Grunnlaget for handsaminga har vore den avlagde årsrekneskapen, årsmeldinga og revisjonsmeldinga for 2020.

Aurland Hamnevesen KF sitt rekneskap for 2020 viser eit ordinært resultat på kr -6 324 814 mot kr. 5 301 372 i 2019. Det blir overført kr. 1 148 726 frå fond for anløpsavgift og totalt 5 176 088 blir overført frå anna eigenkapital. Kontrollutvalet har ingen merknadar til dette.

Ut over overnemnde, og det som kjem fram i saksframlegget til kontrollutvalet i rekneskapssaka og revisjonsmeldinga har kontrollutvalet ikkje merknadar til Aurland hamnevesen KF sitt rekneskap for 2020.

Aurland, 27. april 2021

Frode Bekkestad
Kontrollutvalsleiar



AURLAND
HAMNEVESEN KF

22.03.2021

Årsmelding 2020



Innleiing frå hamnesjefen

Hamnevesenet har lagt bak seg eit krevjande år der årsmelding og rekneskap på alle område syner svikt i inntektsgrunnlag som følgje av Covid-19 situasjonen. Frå historisk gode aktivitetsnivå dei siste åra er omsetninga ned med 92% frå 2019. Prisnivået har vore halde stabilt, så heile fallet i omsetning skuldast lågare aktivitetsnivå som følgje av restriksjonane som har prega 2020. Omsetningssvikta ligg utanfor vår kontroll, og er heller ikkje kompensert gjennom dei statlege kompensasjonsordningane.

Størst svikt i omsetninga har det vore innanfor vårt største forretningsområde, cruisesegmentet, med reduserte passasjertal på 99%. AIDAaura sitt rekordtidlege vinteranløp i februar vart ståande att som einaste cruiseanløp til kai i 2020.

Lokal ferje- og rutetrafikk vart også hardt råka med ein reduksjon i tal passasjerar på 91%. Trass noko reiselivsaktivitet i sommarmånaden, var det vesentleg lågare trafikk på Flåm-Gudvangen enn normalt.

På kostnadssida har ein redusert dei aktivitetsavhengige driftskostnadane så godt som råd, til ein samla kostnadsreduksjon jf. 2019 på 32%. Utslagsgjevande på kostnadssida har vore ein reduksjon i tal sesongtilsette frå tjue til ein som følgje av manglande cruiseanløp. Hamnevesenet har òg kostnadar til drift av felles servicefunksjonar som toalett, park, parkering og søppelhandtering som i nokon grad har vorte redusert, medan administrative lønnskostnadar og bygg- og anleggsrelaterte kostnader er tilnærma upåverka av aktivitetsnivået.

Samla sett inneber dette ein svikt i driftsresultat frå 5.1 MNOK i 2019 til -6.5 MNOK i 2020.

Underskotet vert dekt ved bruk av tidlegare års overskot og fond for farvassavgift. I ein slik situasjon er det ein fordel at me har ein solid finansiell posisjon, låg lånegjeld og høg kontantbeholdning i hamnekapitalen. Kontantbeholdninga er i perioden redusert på 28.5 MNOK til 20.4 MNOK.

I høve investeringar var det for 2020 lagt til grunn eit ekspansivt investeringsprogram på 30 MNOK. Som følgje av situasjonen ein no står i, vart det gjort omprioriteringar undervegs. Rehabiliteringa av trekaia bort til Viki er høvevis teke ned frå 20.3 MNOK til 7 MNOK. Prosjektet vert ferdig våren 2021.

I tillegg til det kontinuerlege arbeidet i høve gjenoppstart av aktiviteten har hamnevesenet i løpet av året vore involvert i fleire pågåande prosessar. I juni 2020 vart ein tildelt tilskot på 27 MNOK frå Enova SF til etablering av landstraum til cruise. Gjennom året har sak om nullutslepp i verdsarvfjordane vore gjenstand for utgreiing i Klima- og miljødepartementet og vorte fremja som sak i Stortinget. Saka har kravd mykje ressursar, og ein fekk ei førebels avklaring i Stortinget februar 2021.

I høve stortingsvedtaket står ein no i ein posisjon der ein treng avklaringar av det materielle innhaldet i vedtaket. Det som uansett verkar sikkert, er at det vert stilt strengare miljøkrav i framtida, og at ein står ovanfor store investeringar i infrastruktur til kaikanten for å imøtekomme framtidige krav. Dette vert naudsynt for å sikre den strategisk viktige aktiviteten på fjorden for lokalt næringsliv.

Så snart dei ytre rammevilkåra vert definert frå statleg hald vil hamna leggje fram løysingar for administrasjon, hamnestyre og kommunestyre.

Tor Mikkjel Tokvam
hamnesjef





1 Om verksemda

Aurland hamnevesen KF er eit kommunalt føretak eigd av Aurland kommune. Hamnevesenet drift hamneverksemd i Aurlands- og Nærøyfjorden. I høve vedtektene for føretaket vert hamnedrifta gjennomført i høve føresegnene i hamne- og farvasslova. Verksemda er organisert med eit politisk vald hamnestyre som rapporterer for verksemda til kommunestyret.

Aurland hamnevesen KF forvaltar dei kommunale hamneanlegga i Flåm, Aurland, Undredal, Styvi, Dyrdal, Bakka og Gudvangen. Hamna spelar ei nøkkelrolle som utviklingsaktør og tilretteleggjar for næringslivet. Verksemda er sterkt knytt til reiselivssektoren, og i eit normalår går 800 000 passasjerar over kaikanten på våre kaianlegg. Djupvasskaia i Flåm står for den klårt største delen av omsetninga som godkjend ISPS hamn for mottak av m.a. cruiseskip.

Internasjonalt har hamn og destinasjon sterkt fotfeste i marknaden, og ligg godt posisjonert blant topp 10 i verda som mest attraktive destinasjon blant kundane i cruisesegmentet. Konkurransfordelane er ein storslagen natur og eit rikt og omfattande aktivitetstilbod i lokalt næringsliv.

Verksemda er medlem av Norske hamner, som er eit resultat av samanslåinga av KS Bedrift Hamn og Norsk Hamneforening.

2 Styring, leiing og organisering

I det daglege vert hamna leia av hamnesjefen. Hamnesjefen rapporterer til Hamnestyret, som er delegert mynde frå kommunestyret i Aurland kommune gjennom vedtektene for Aurland hamnevesen KF.

2.1 Hamnesjefen

Jon Olav Stedje var konsitutert hamnesjef fram til 01.03.2020. Tor Mikkel Tokvam er ny hamnesjef for føretaket i 2020.

2.2 Hamnestyret

Hamnestyret består av fem styremedlem valgt av kommunestyret i Aurland kommune, inklusiv leiar og nestleiar. Styret i 2020-2023 består av:

- | | | | |
|-------------------------|------|-------------|--------------------------|
| - Ellingsen, Olav Johan | (SP) | Styrelleiar | (vara: Sigurd Vikesland) |
| - Distad, Noralv | (H) | Nestleiar | (vara: Monica Finden) |
| - Holme, Marianne | (SP) | Medlem | (vara: Audhild Rogdo) |
| - Turlid, Therese | (AP) | Medlem | (vara: Marit Berge) |
| - Tufte, Frode | (SP) | Medlem | (vara: Geir Ove Kvam) |

I 2020 vart det avhalde sju styremøte, der 29 saker vart lagt fram for hamnestyret. I tillegg er det gjennomført kurs i styrearbeid og ny hamne- og farvasslov, samt strategidag med tema områdereguleringsplan Flåm.

2.3 Personal og arbeidsmiljø

Ved utgangen av 2020 var det to tilsette i Aurland hamnevesen KF. I sesong var det til tider tre tilsette. Sjukefråveret for 2020 vart 3.6%, derav eigenmeld 0.8% og legemeld 2.8%. Dette er vesentleg under nasjonale tal for kommunal sektor på 8.2%. Hamnevesenet er ein liten organisasjon, slik at sjukefråveret er sårbart for eventuelle langvarige einskildfråver. Det har ikkje vore tilfelle av skadar eller ulykker i 2020.



2.4 Føremål og strategi

I vedtektene for Aurland hamnevesen KF er hamna sitt føremål definert på følgjande måte:

«Føremålet er å stå for planlegging, utbygging og drift av offentlege hamnefunksjonar i Aurland kommune sitt sjøområde, i tillegg til å utøva kommunal hamnemynde i medhald av hamne- og farvasslova.»

På strategisk nivå føreligg det justeringar i høve tidlegare strategiske målsetjingar. Frå 2021 er dei strategiske måla tredelt:

2.4.1 Forretning

- Sikre god forretningsdrift med sikte på å kome styrka ut etter corona-situasjonen.
- Arbeide for etablering av landstram for cruise, samt naudsynt kaiutviding

2.4.2 Sikkerheit og kvalitet

- Sikre effektive arbeidsoperasjonar og trygg hamneinfrastruktur
- Tilrettelegge med gode fellesfunksjonar på offentlege område relatert til hamneverksemda

2.4.3 Miljø og samfunn

- Arbeide for avklaring av miljøkrav i verdsarvfjordane som vil gje lokal miljøeffekt, med premiss om økonomisk grunnlag for landstram til cruise og vidareføring av den lokale verdiskapinga
- Vere ein pådrivar for miljøvenleg skipsfart. Hamnevesenet skal vere marknadsleiiande i høve prisdifferensiering i høve prinsippet «ureinar betalar».
- Stimulere til sesongutviding/heilårs aktivitet på fjorden.
- Vidareføre arbeidet med å leggje til rette for vekst og ei berekraftig utvikling i lokalsamfunnet relatert til verksemda
- Sikre gode fellesfunksjonar i tilknytning til vår verksemd.

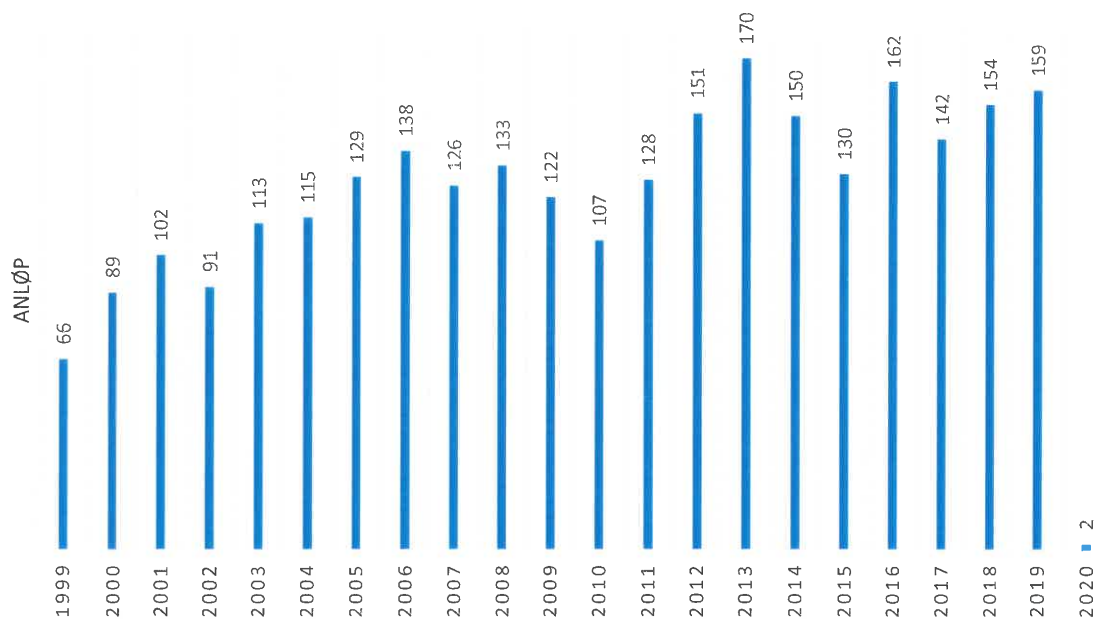




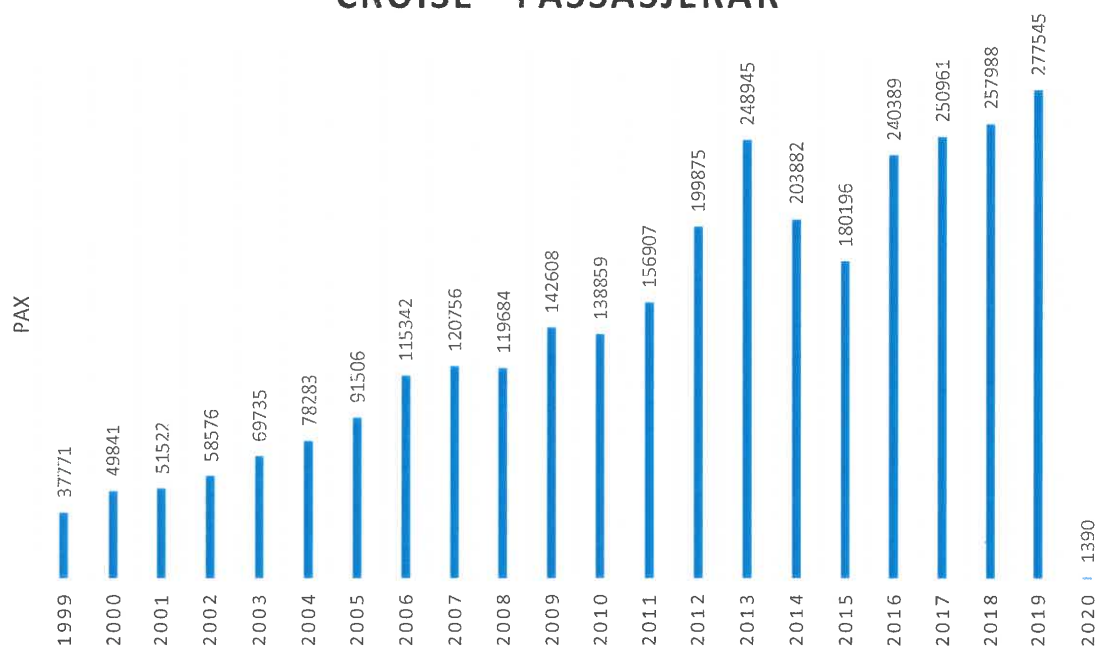
3 Eit brutalt år – trafikkutvikling år for år

3.1 Cruisestatistikk

CRUISE - TAL ANLØP



CRUISE - PASSASJERAR





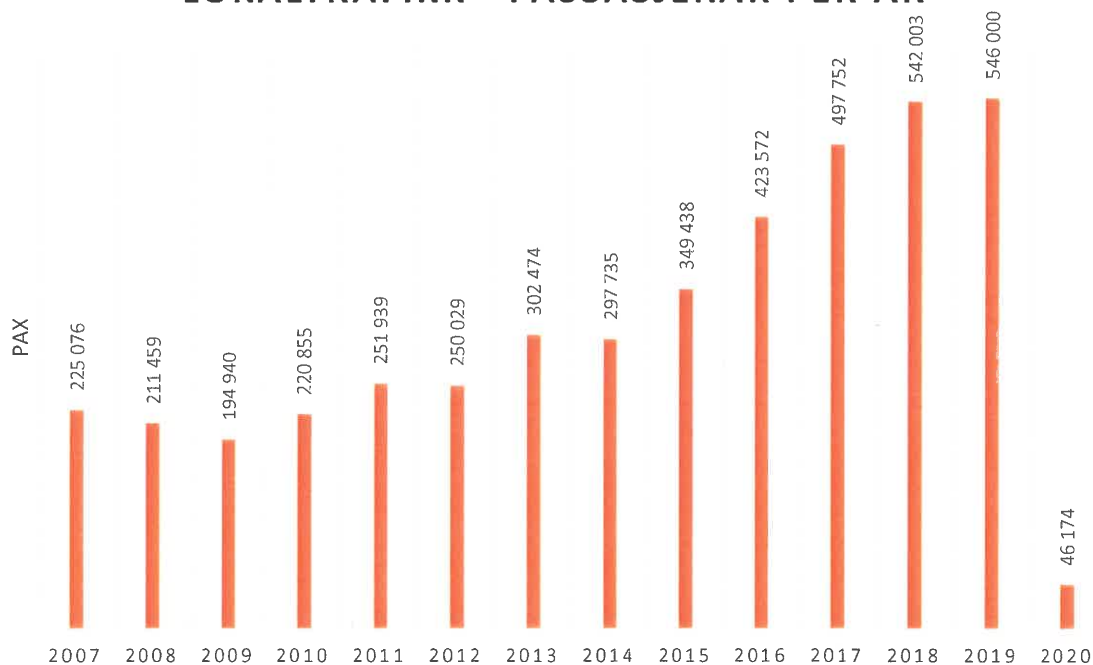
CRUISE - SESONGUTVIDING OG SOSIAL BÆREKRAFT



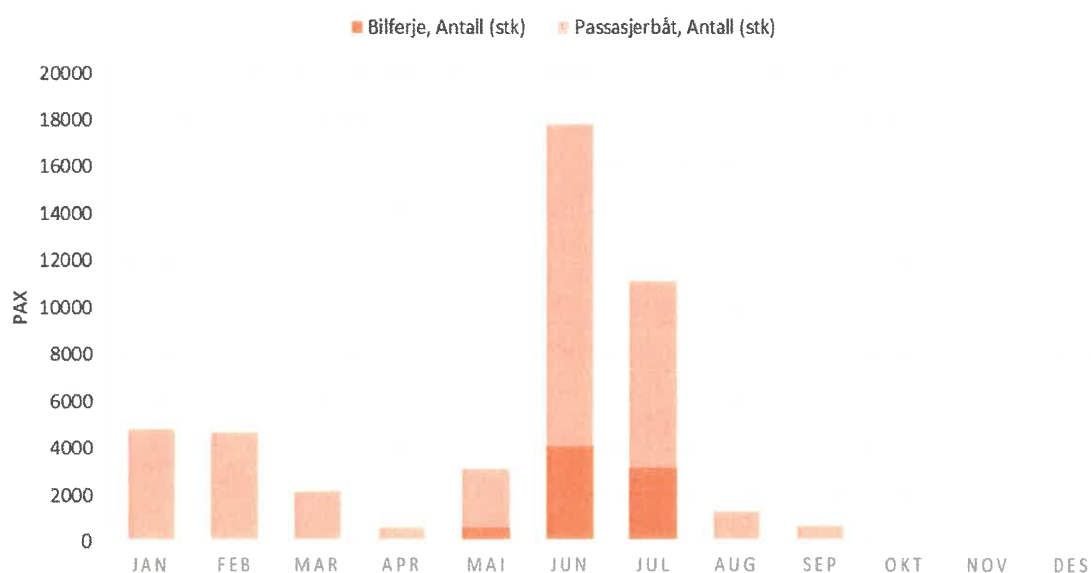


3.2 Lokaltrafikk

LOKALTRAFIKK - PASSASJERAR PER ÅR



LOKALTRAFIKK - PASSASJERAR PER FARTØYSGRUPPE 2020





4 Prosjektoversikt investeringar

Følgjande prosjekt har vore pågåande i Aurland hamnevesen KF i 2020. Det er brukt totalt 3 MNOK til investeringar gjennom året.

4.1 Kontorbygg Gudvangen

Periode	Rekneskapsførte / forventa kostnader
Påløpt før 01.01.20	78 727
Påløpt i 2020	89 364
Forventa 2021-	585 837
Forventa totalkostnad	753 928

Prosjektet gjeld overtaking av kontor i Gudvangen frå Aurland kommune i seksjonert del av Nordic Venture bygget, samt etablering av kameraoverføring. Dei første åra er planen å leige ut kontoret.

4.2 Trekai Flåm

Periode	Rekneskapsførte / forventa kostnader
Påløpt før 01.01.20	0
Påløpt i 2020	1 958 627
Forventa 2021-	5 000 000
Forventa totalkostnad	6 958 627

Trass namnet er kaia ein konstruksjon basert på bruk av brukte jernbaneskiner. Tilstandsrapportar for kaia synte utilstrekkeleg konstruksjonssikkerheit. Ved kartlegging for prosjektering vart det avdekka ytterlegare svakheitar i konstruksjonen og hastekontrakt for sikring av konstruksjonen vart inngått våren 2020. Prosjektet vart samstundes skalert ned frå ei kostnadsramme på 20.2 MNOK i økonomiplan til dagens 7 MNOK. I tillegg til utbetring av konstruksjonssikkerheita, vert el-teknisk anlegg søkt oppgradert, og det vert montert anodar med påtrykt spenning for katodisk beskyttelse mot rust for framtida.

4.3 Landstraum til cruise

Periode	Rekneskapsførte / forventa kostnader
Påløpt før 01.01.20	0
Påløpt i 2020	445 104
Forventa 2021-	82 970 000
Forventa totalkostnad	83 415 104

I 2020 vart det søkt ENOVA SF om etablering av landstraum til cruise i Flåm. Prosjektet vart godkjent, og det er innvilga ekstern finansiering på 27 MNOK til gjennomføringa. Prosjektet lyt sjåast i samanheng med kaiforlenging Flåm, der det er avsett 36 MNOK i økonomiplan. Ein stor del av prosjektet er straumframføring til Flåm frå Aurland, og påløpte kostnader i 2020 gjeld utgreiing av denne mogelegheita. Lønsemda i prosjektet er heilt avhengig av framtidig cruisetrafikk til Flåm, og framdrift i prosjektet vert difor sett opp mot avklaringar frå sentrale myndigheiter i høve nullutsleppskravet og regelverket for segling i verdsarvfjordane.



4.4 Aksjar i EPI AS

Periode	Rekneskapsførte / forventa kostnadar
Påløpt før 01.01.20	0
Påløpt i 2020	483 612
Forventa 2021-	0
Totalkostnad	483 612

Som ei formalisering av samarbeid mellom ei rekkje norske hamner erverva Aurland hamnevesen KF aksjar tilsvarande ein eigardel på 8.3 % i EPI AS i 2020.

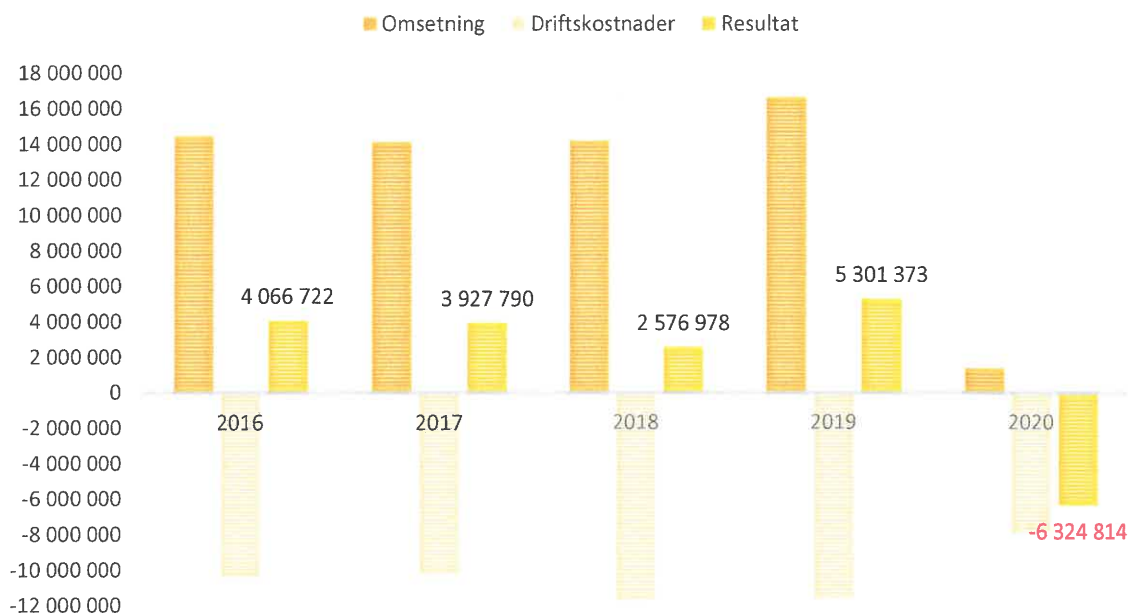
Føremålet med selskapet er å fremje miljøvenleg skipsfart. EPI vert nytta som eit verktøy som gjev hamnene mogelegheit til å nytte økonomiske incentiv for å fremje berekraftig skipsfart. EPI AS skal vidareutvikle og fremje EPI som løysing for å karakterisere miljøpåverknaden frå skip når dei ligg til kai.





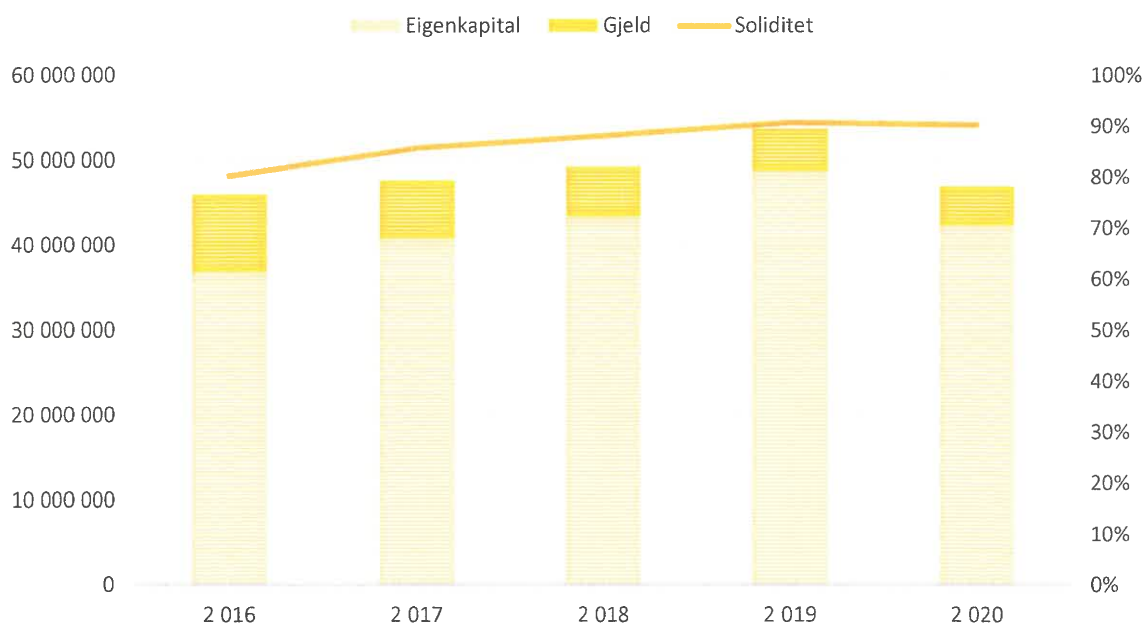
5 Nøkkeltal

OMSETNING, DRIFT OG RESULTAT



Figur 1 – Omsetning, drift og resultat i årsrekneskapen.

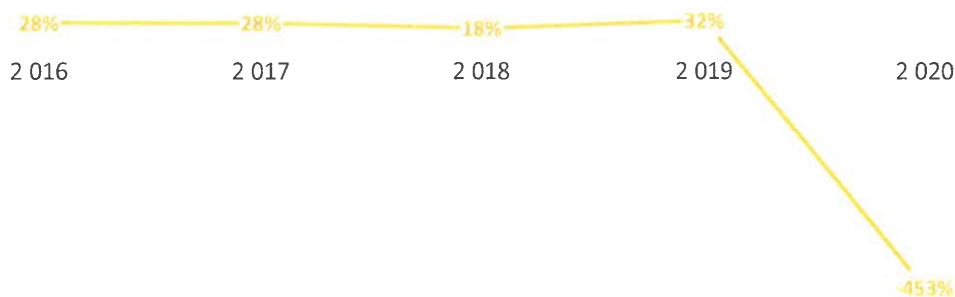
EIGENKAPITAL, GJELD OG SOLIDITET



Figur 2 – Eigenkapital og gjeld er postar i balansen. Soliditet er eigenkapital / totalkapital. Soliditeten angir kor stor del av eigendelane som er finansiert med eigenkapital.

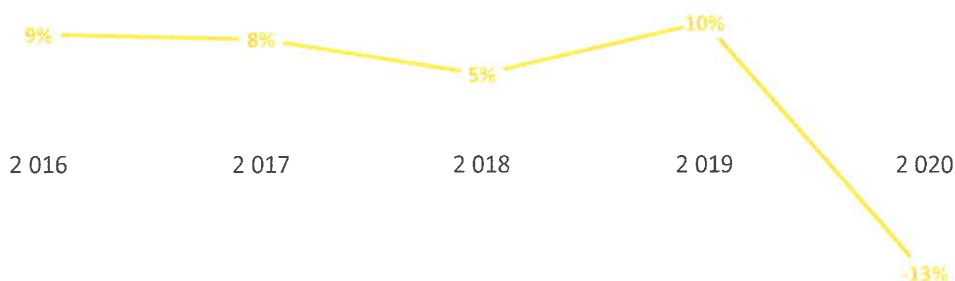


RESULTATGRAD



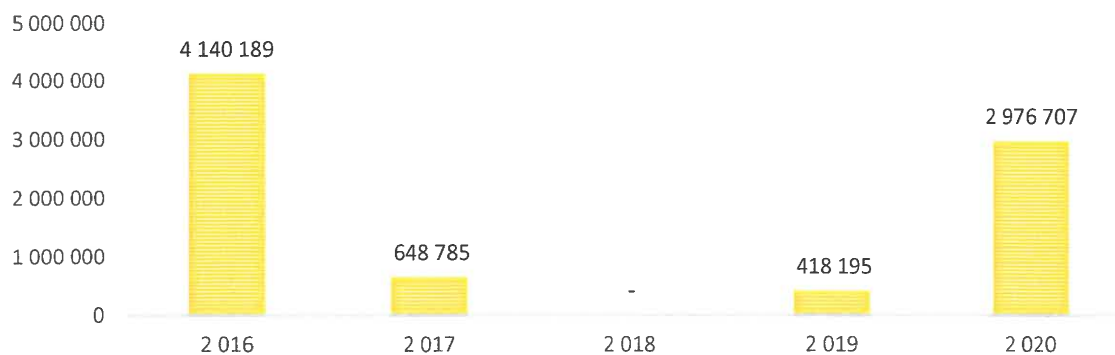
Figur 3 – Resultatgrad er ordinært resultat / omsetning. Dette er eit mål på føretaket si evne til å hente margin på driftsinntektene.

TOTALKAPITALRENTEABILITET



Figur 4 – Totalkapitalrenteabilitet er avkastninga på totalkapitalen (eigenkapital og gjeld). Totalkapitalrenteabilitet er eit viktig nøkkeltal i høve lønsemd (avkastning på eigendelane).

INVESTERINGAR



Figur 5 – Figuren syner gjennomførte investeringar per år i føretaket.



Nøkkeltala syner ein alvorleg svikt i resultatata i 2020 som følgje av koronasituasjonen. Problemet er venta å halde fram inn i 2021. Vidare reflekterer nøkkeltala evne til å stå gjennom krisa.



BDO AS har i 2020 samla inn samanlikningsdata for andre kommunalt eigde hamner. Samanlikningsgrunnlaget går fram under. Merk at tala er for siste rapporterte rekneskapsår på tidspunktet (2018/2019), og at tala for Aurland hamnevesen sin del avvik vesentleg frå 2020.

Tabell 1 – Oversikt over inntekter, resultat, resultatgrad, gjeld og gjeldsgrad for eit utval kommunale hamner i 2019

Inntekter, resultat og gjeldsgrad i kommunale havneforetak 2019

Havn	Drifts- inntekter	Resultat	Resultat- grad	Gjeld pr 2019	Gjeldsgrad
Alta havn KF	10 258	560	5 %	26 473	258 %
Mandal havn KF	14 639	2 894	20 %	34 069	233 %
Lindesnæs havn KF	14 639	2 894	20 %	34 069	233 %
Sandnæs havn KF	15 569	6 377	41 %	10 236	66 %
Aurland Hamnevesen KF	16 650	5 089	31 %	4 994	30 %
Stranda Hamnevesen KF	37 394	9 540	25,5 %	63 392	170 %
Berlovåg havn KF *	19 239	-2 349	-12 %	99 462	517 %
Mo i Rana havn KF *	27 906	2 621	9 %	93 499	335 %
Molde og Romsdal Havn IKS	27 975	1 877	7 %	93 246	333 %
Kristiansund og Nordmøre havn IKS	29 875	2 135	7 %	155 404	520 %
Nordfjord havn IKS	30 963	9 537	31 %	160 143	517 %
Moss havn KF	33 462	697	2 %	96 134	287 %
Bodø havn KF	45 206	2 166	5 %	241 683	535 %
Hammerfest havn KF	45 925	1 872	4 %	444 270	967 %



Havn	Drifts- inntekter	Resultat	Resultat- grad	Gjeld pr 2019	Gjeldsgrad
Stavangerregionen havn IKS	50 366	15 681	31 %	217 865	433 %
Gronland havn IKS	57 850	2 013	3 %	178 777	309 %
Drammen havn IKS	70 747	18 699	26 %	73 798	104 %
Larvik havn KF	72 326	16 254	22 %	259 623	359 %
Ålesundregionen havn IKS	79 988	20 852	26 %	231 441	289 %
Borg Havn IKS	116 060	31 083	27 %	519 094	447 %
Kristiansand havn KF	120 166	44 899	37 %	518 412	431 %
Tromsø havn KF	123 603	18 036	15 %	898 318	727 %
Bergen havn	131 133	38 742	30 %	44 303	34 %
Karmsund havn IKS	139 159	38 728	28 %	689 505	495 %
Trondheim havn IKS *	152 436	42 728	28 %	86 553	57 %
Borg havn IKS *	164 016	79 514	48 %	488 201	298 %
Oslo havn KF	342 469	-3 851	-1 %	535 612	156 %





6 Styrets godkjenning av årsmelding for Aurland hamnevesen KF 2020

I samsvar med rekneskapslova sine krav er årsrekneskapen avlagt under føresetnad om framleis drift. Aurland hamnevesen KF har ein god finansiell posisjon. Årsrekneskapen gjev ein tilfredsstillande skildring av selskapet si utvikling per årsskiftet. Selskapet er ikkje utsett for ytterlegare finansiell risiko, derunder kreditt-, rente eller valutarisiko, som er av betydning for å dømme føretaket sine eigendar, gjeld, finansielle stilling og resultat. Likviditetssituasjon pr. 31.12.20 er vurdert som tilfredsstillande for framtidig drift og utvikling.

Aurland hamnevesen KF er 100% sjølvfinansiert. Årets negative kontantstraum frå drifta er 4.7 MNOK, og ein har investert for 3.0 MNOK. I tillegg er det nedbetalt lån for 1.0 MNOK. Dette inneber ein negativ kontantstraum på 8.7 MNOK i 2020.

Netto lånegjeld utgjer ved årsslutt 3.5 MNOK. Det vart ikkje teke opp lån i 2020.

Hamnestyret godkjenner med signering årsmeldinga for Aurland hamnevesen KF 2020


Flåm, 14. april 2021

Aurland hamnestyre


Olav J. Ellingsen
Styreleiar


Noralv Distad
Nestleiar


Marianne Holme
Medlem


Therese Turlid
Medlem


Frode Tufte
Medlem


Tor Mikkel Tokvam
Hamnesjef

Årsregnskap 2020
AURLAND HAMNEVESEN KF

Resultatregnskap
Balanse
Revisors beretning

RESULTATREKNESKAP

AURLAND HAMNEVESEN KF

N

DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2020	2019
Salsinntekt	1	1 374 916	16 619 953
Anna driftsinntekt		20 655	30 100
Sum driftsinntekter		1 395 571	16 650 053
Lønskostnad	4	2 094 093	3 439 120
Kjøp varer og tenester		338 712	1 289 720
Avskrivning	5	1 644 825	1 686 168
Tap på krav	1	-70 454	335 000
Annan driftskostnad	4	3 838 928	4 811 009
Sum driftskostnader		7 846 104	11 561 017
Driftsresultat		-6 450 533	5 089 036
FINANSPOSTER			
Renteinntekt		209 893	336 213
Rentekostnad		84 174	123 876
Ordinært resultat		-6 324 814	5 301 373
OVERFØRINGER:			
Overført fond for anløpsavgift	2, 8	-1 148 726	-907 847
Overført til anna egenkapital	2	0	6 209 219
Overført frå anna egenkapital	2	-5 176 088	0
SUM OVERFØRINGER		-6 324 814	5 301 372

BALANSE**AURLAND HAMNEVESEN KF**

M.

EIGEDELAR	Note	2020	2019
ANLEGGSMIDDEL			
Fast eiendom og anlegg	5, 6	23 234 300	22 291 029
Driftslausøyre, inventar, verktøy, o.l.	5	384 000	479 000
Sum anleggsmiddel		23 618 300	22 770 029
OMLØPSMIDDEL			
Varebeholdning	1	93 380	93 380
Andre kortsiktige krav	1	628 459	342 412
Aksjar	3	493 613	10 000
Anleggsbidrag ladestasjoner	1	1 741 144	2 041 144
Bankinnskott, kontantar og liknande		20 393 457	28 469 936
Sum omløpsmiddel		23 350 053	30 956 872
Sum egedelar		46 968 353	53 726 901

BALANSE

AURLAND HAMNEVESEN KF

EIGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EIGENKAPITAL			
Annan egenkapital	2	44 647 972	49 824 060
Fond for anløpsavgift	2, 8	-2 240 479	-1 091 753
Sum egenkapital		42 407 493	48 732 307
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Lån til kredittinstitusjon	6	3 460 530	4 434 214
Sum anna langsiktig gjeld		3 460 530	4 434 214
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		838 881	41 286
Skyldige offentlege avgifter		89 621	113 679
Anna kortsiktig gjeld		171 827	405 416
Sum kortsiktig gjeld		1 100 329	560 381
Sum gjeld		4 560 859	4 994 595
Sum egenkapital og gjeld		46 968 352	53 726 902
Pant	6	3 460 530	4 434 214


Styret i AURLAND HAMNEVESEN KF


Olav Ellingsen
styreleiar


Noralv Distad
nestleiar


Marianne Holme
styremedlem


Frode Tufte
styremedlem


Therese Turlid
styremedlem


Tor Mikkel Tokvam
dagleg leiar

BALANSE

AURLAND HAMNEVESEN KF

EIGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
EGENKAPITAL			
Annan egenkapital	2	44 647 972	49 824 060
Fond for anløpsavgift	2, 8	-2 240 479	-1 091 753
Sum egenkapital		42 407 493	48 732 307
GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Lån til kredittinstitusjon	6	3 460 530	4 434 214
Sum anna langsiktig gjeld		3 460 530	4 434 214
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		838 881	41 286
Skyldige offentlege avgifter		89 621	113 679
Anna kortsiktig gjeld		171 827	405 416
Sum kortsiktig gjeld		1 100 329	560 381
Sum gjeld		4 560 859	4 994 595
Sum egenkapital og gjeld		46 968 352	53 726 902
Pant	6	3 460 530	4 434 214

Styret i AURLAND HAMNEVESEN KF

Olav Ellingsen
styreleiar

Noralv Distad
nestleiar

Marianne Holme
styremedlem

Frode Tufte
styremedlem

Therese Turlid
styremedlem

Tor Mikkel Tokvam
dagleg leiar

Noter til regnskapet for 2020

Aurland Hamnevesen K/F

Note 1 Regnskapsprinsipper

I årsrekneskapet er alle poster verdsatt og periodisert i samsvar med rekneskapslova og god rekneskapskikk for små føretak.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter oppteningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tenester. Kostnader ver teke med etter samanstillingsprinsippet, dvs. at kostnader vert teke med i same periode som tilhøyrnde inntekter vert inntetksført.

Inntektene er samansett av anløpsavgift og vederlag for hamna sine sal av varer og tenester. Anløpsavgifta skal dekkja kommunen sine kostnader ved utøving av offentlig mynde, og i tillegg dekkja kosntader for å leggja til rette for sikker og god framkomst i kommunen sitt sjøområde.

Ny hamnelov frå 2010 gir , med unntak av anløpsavgifta, hamnene rettt til fri prissetting av sal av varer og teenster.

Hovudregel for vurdering og klassifisering av eigendeler og gjeld

Eigendeler til varig eige eller bruk er klassifisert som anleggsmidlar. Andre eigendeler er klassifisert som omløpsmidlar. Fordringar som skal betalast innan eit år er uansett klassifisert som omløpsmiddel. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriteriar lagt til grunn.

Anleggsmidlar er vurdert til askaffelseskost, men nedskrive til verkeleg verdi når verdifallet ikkje er forventa å vera forbigåande. Anleggsmidlar med begrensa økonomisk levetid vert avskrive planmessig. Langsiktig gjeld vert ført i balansen til nominelt motteke beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidlar er vurdert til lågaste av anskaffeleskost og verkeleg verdi. Kortsiktig gjeld vert ført i balansen til nominelt motteke beløp på etableringstidspunktet.

Varige driftsmidlar

Varige driftsmidlar vert avskrive over forventa levetid. Avskrivningane er som hovedregel fordelt liniært over antatt økonomisk levetid

Varelager

Varelager er vurdert til lågaste verdi av kostpris og verkeleg verdi. Verkeleg verdi er netto salsverdi på framtidig salstidspunkt

Fordringar

Kundefordringar og andre fordringar er vurdert til pålydende etter avsetning til forventede tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Forskottering av anleggsbidrag til ladestasjoner er ført som langsiktig fordring

Noter til regnskapet for 2020

Aurland Hamnevesen K/F

Skatt

Selskapet er eit kommunalt føretak som ikkje er skattepliktig

Offentleg støtte

Selskapet har i året ikkje motteke direkte driftstilskot frå kommune eller stat.

Note 2 Avsetninger/Bruk av avsetninger

	Anna eigenkapital	Fond for anløpsavgift	SUM
Pr. 31.12.19	49 824 060	-1 091 753	48 732 307
Årets resultat	-5 176 088	-1 148 726	-6 324 814
Pr. 31.12.20	<u>44 647 972</u>	<u>-2 240 479</u>	<u>42 407 493</u>

Med bakgrunn i tilbakemelding frå Kystverket og endring i hjemmel for å krevje inn anløpsavgift har hamnestyret bestemt at grunnlaget for anløpsavgift/farledsavgift vart vesentleg redusert f.o.m 2019 Covid-19 har medført nær 100 % kansellering av cruisebåtar i 2020

Note 3 Aksjer i datterselskap og andre selskap

Namn på selskapet	Aksjekapital til selskapet	Antall	Pålydende	Bokført verdi	Eigarandel
Cruise Norway AS	309 000	10	1000	10 000	3,23 %
EPI AS	400 000	830	1000	483 613	8,30 %

Note 4 Ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mv.

Lønnskostnader består av følgende poster :	2020	2019
Lønninger	1 548 548	3 033 061
Arbeidsgiveravgift	215 307	311 490
Andre lønnskostnader	330 238	94 569
Sum lønnskostnader	<u>2 094 093</u>	<u>3 439 120</u>

Gjennomsnittlig antall ansatte: 3 5

Godtgjørelser: Daglig leder Styret
Lønn 717 439 33 883

Ny dagleg leiar er tilsett frå 1 mars 2020, og i jan-feb var ass hamnesjef konstituert

Kostnadsført revisjonshonorar for 2020 utgjør kr 21.620,-

Noter til regnskapet for 2020

Aurland Hamnevesen K/F

Note 5 Varige driftsmidler	Trossebåt	Kaier Anlegg	Serviceanl Gudvangen	Drifts lausøyre	Sum
Anskaffelsekost 010120	584 205	42 085 321	1 118 727	6 070 216	49 858 469
Tilgang	0	2 403 731	89 364	0	2 493 095
Avgang	0	0	0	0	0
Statstilskot	0	7 973 000	0	0	7 973 000
Anskaffelsekost 311220	584 205	36 516 052	1 208 091	6 070 216	44 378 564
Akk.avskrivninger 311220	584 205	24 474 037	884 000	1 146 199	27 088 441
Balanseført verdi 311220	0	18 695 192	272 091	4 651 017	23 618 300
Årets avskrivninger	0	1 319 823	52 000	273 000	1 644 823

Kaianlegget i Flåm avskrives linært over 40 år med kr 535.000,- pr år.
 Toalett Flåm avskrives linært over 10 år - med kr 68.000,-
 Parkanlegg i Flåm avskrives linært over 20 år med kr 21.800,- pr år
 Bygg kai Flåm avskrives linært over 20 år med kr 380.000,- pr år
 Inventar bygg kai Flåm avskrives linært over 10 år med kr 30.000,- pr år
 Kai Bakka avskrives linært over 40 år med kr 12.900,- på år
 Serviceanlegg Gudvangen avskrives linært over 20 år med kr 52.000,- pr år
 Driftslausøyre avskrives linært over 5 - 10 år. Årets avskrivning 73.623,-
 Ankringsbøyer avskrives linært over 30 år med kr 178.000,- pr år
 Flytekai Vikji avskrives linært over 10 år med kr 240.000,-
 Flytebrygger Undredal/Gudvangen avskrives linært over 10 år ned kr 53.500

Tilgangar i 2020 er prosjekt som ikkje er tatt i bruk pr 31.12.20, og det er difor ikkje føreteke avskrivning på dei. Dette gjeld oppgradering trekai Flåm, landstraum Flåm og kontorbygg Gudvangen

Note 6 Pantstillelse	2020	2019
Av verksemda si samla gjeld er sikret ved pant	3 460 530	4 434 214
Balanseførde verdier av eigendelar stilt som sikkerheit for denne gjeld er:		
Serviceanlegg Gudvangen	104 000	156 000
Kaianlegg Flåm	18 695 192	17 611 284
Sum	<u>18 799 192</u>	<u>17 767 284</u>
Gjeld som forfell meir enn fem år etter rekneskapsåret sin slutt	0	

Noter til regnskapet for 2020

Aurland Hamnevesen K/F

Note 7 Resultatregneskap etter kommunelova

	Regneskap 2 020	Budsjett 2 020	Regneskap 2 019
Salgsinntekter	1 395 571	13 402 120	16 650 053
Sum driftsinntekter	<u>1 395 571</u>	<u>13 402 120</u>	<u>16 650 053</u>
Lønn inkl sosiale utgifter	2 094 093	3 250 200	3 439 120
Kjøp av varer og tjenester	338 712	1 641 300	1 289 720
Avskrivninger	1 644 823	1 684 905	1 686 168
Tap på fordringer	-70 454	0	335 000
Andre driftskostnader	3 838 928	5 310 000	4 811 009
Sum driftskostnader	<u>7 846 102</u>	<u>11 886 405</u>	<u>11 561 017</u>
Driftsresultat	-6 450 531	1 515 715	5 089 036
Finansposter etter kommunelova			
Renteinntekter	209 893	150 000	336 213
Renteutgifter	84 174	120 000	123 876
Avdrag på lån	973 684	973 684	973 684
Netto finanskostnader	<u>-847 965</u>	<u>-943 684</u>	<u>-761 347</u>
Motpost kalkulatoriske avskrivninger	1 644 823	1 684 905	1 686 168
Oridnært resultat etter kommunelova	<u>-5 653 673</u>	<u>2 256 936</u>	<u>6 013 857</u>
Disponering av resultat			
Bruk til finansiering i kapitalregneskapet	0	2 256 936	418 195
Indekking av udekket tap	0	0	0
Overført frå fri egenkapital	5 653 673		
Overført til fri egenkapital	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5 595 662</u>
Sum disponert	<u>5 653 673</u>	<u>2 256 936</u>	<u>6 013 857</u>
INVESTERINGSREKNESKAP:			
Investeringar:			
Nyinvesteringer		30 527 968	
Ny bil	0	0	339 468
Kontorbygg Gudvangen	89 364	0	78 727
Trekai Flåm	1 958 627	0	0
Prosjekt landstraum	445 104	0	0
Aksjer i EPI AS	483 612	0	0
Sum investeringer	<u>2 976 707</u>	<u>30 527 968</u>	<u>418 195</u>
Finansiering:			
Bruk av ubrukte lånemidler	0	0	0
Bidrag frå årets driftsregneskap	0	2 256 936	418 195
Nytt låneopptak	0	15 000 000	0
Bruk av fond	2 976 707	13 271 032	0
Sum finansiert	<u>2 976 707</u>	<u>30 527 968</u>	<u>418 195</u>

Noter til regnskapet for 2020

Aurland Hamnevesen K/F

Note 8 - Etterregning av anløpsavgift

Avg pl anløpsavgift		42 400,00
Avg fri anløpsavgift		40 538,00
Sum anløpsavgift		82 938,00
Lønn inkl sosiale utg	R.S	125 000,00
EDB-utstyr	25 %	5 412,65
Telefonutgifter	50 %	13 663,22
Breiband	50 %	33 156,80
Rekvisita	50 %	2 532,00
Porto	50 %	162,80
Alm. Kontorutgifter	50 %	250,60
Forsikring	50 %	7 201,50
Andre reiseutgifter	50 %	3 723,27
Hamnebåt	50 %	7 533,80
Faledsrydding	100 %	41 325,00
Arbeidstøy	20 %	3 895,97
Drift av bil	50 %	2 521,00
Konsulentonorar	50 %	10 000,00
Kontingent/fellesutg	50 %	24 580,50
Rekneskap/revisjon	50 %	84 588,00
Renter lån		163 148,74
 Avskrivningar		 702 968,00
Sum kostnader		1 231 663,85
 Netto Anløpsavgift		 -1 148 725,85
Akkumulert meir/mindreinntekt anløpsavgift		
2011		-85 764,62
2012		14 414,00
2013		1 336 576,00
2014		-705 779,57
2015		-514 485,60
2016		-163 517,43
2017		-587 493,43
2018		522 144,67
2019		-907 847,43
2020		-1 148 725,85
Mindreinntekt		-2 240 479,26

RESULTATREKNESKAP

AURLAND HAMNEVESEN KF

	2020	2019
Salsinntekt		
3000 AVG PL SAL AV VATN	-2 792,48	-77 812,60
3001 AVG PL RENOVASJON	-7 220,00	-2 500,00
3002 AVG PL SAL AV STRØM	-363 547,54	-387 804,80
3004 AVG PL FORTØYNING	-26,25	0,00
3010 AVG PL ANLØPSAVGIFT	-42 400,00	-479 232,34
3011 AVG PL KAIVEDERLAG	-524 809,80	-1 340 616,80
3012 AVG PL PASSASJERVEDERLAG	-243 379,60	-1 685 566,60
3013 AVG PL VAREVEDERLAG	-18 700,40	-130 324,40
3020 SALGSINNTÉKT TJENESTER	-39 880,40	-429 810,89
3021 UTLEIGE AV LIFT	-2 200,00	-9 000,00
3100 AVG FRITT SAL AV VATN	-6 460,00	-617 740,00
3101 AVG FRITT SAL RENOVASJON	-284,00	-19 700,00
3102 ANDRE AVG FR TJENESTER	0,00	-5 000,00
3103 UTLEGG FOR KUNDER	-4,00	-245,59
3106 MOTKONTO VIDAREFAKTURERT PARKE	0,00	222 882,75
3110 ANLØPSAVGIFT	-40 538,00	-109 050,85
3111 KAIVEDERLAG	-60 331,00	-7 502 408,22
3112 SIKKERHETSVEDERLAG	-16 000,00	-1 717 960,00
3113 FORTØYNING	-6 343,00	-1 393 520,00
3114 PASSASJERVEDERLAG	0,00	-711 660,00
3120 REF LØNN PARKERINGSVAKT	0,00	-222 882,75
	-1 374 916,47	-16 619 953,09
Anna driftsinntekt		
3600 LEIEINNTÉKTER FAST EIENDOM	-20 655,00	0,00
3885 GEVINST VED AVGANG DRIFTSMIDLER	0,00	-30 100,00
	-20 655,00	-30 100,00
Lønskostnad		
5000 LØN I FASTE STILLINGAR	1 179 447,20	1 118 791,71
5001 KOMPENSASJONSTILLEGG	0,00	20 000,00
5005 KLESGODTGJERSLE UTBETALT	0,00	25 900,00
5006 LØNN VAKTMANNSKAP	194 206,60	1 432 642,48
5007 LØNN PARKERINGSVAKTER	0,00	197 983,72
5092 FERIEPENGER	295 713,87	224 409,76
5095 ENDR FERIEPENGAVSETNING	-141 981,00	135 783,00
5255 TILSKUDD OG PREMIE TIL PENSJONSORD	326 421,00	0,00
5290 MOTKONTO FORDELER GRUPPE 52	-326 421,00	0,00
5330 GOGTGJ. TIL HAVNESTYRETS MEDLE	19 104,00	25 357,00
5331 REFUSJON TAPT ARBEIDSFORTENEST	14 779,50	0,00
5391 TREKKPL BILGODTGJØRELSE	860,82	3 096,50
5392 TREKKPL DIETT	719,00	1 941,50
5400 ARBEIDSGIVERAVGIFT	215 307,00	311 490,00
5410 REFUSJON AGA PGA COVID-19	-14 301,00	0,00
5800 REFUSJON SJUKELØNN NAV	0,00	-152 845,00
5920 YRKESKADEFORSIKRING	10 875,81	6 112,00
5930 ANNEN IKKE ARBEIDSGIVERAVG PL FORSIKRING	3 510,00	0,00

RESULTATREKNESKAP

AURLAND HAMNEVESEN KF

	2020	2019
5941 LO/NHO ORDNING	0,00	1 881,00
5949 EGENKAPITALINNKUDD KLP	458,00	0,00
5950 PREMIE KLP	348 848,00	57 966,00
5951 PENSJONSTREKK	-23 950,20	-21 695,00
5952 FORSKUDDSRAPPORTERT OTP	1 523,00	3 236,00
5955 REFUSJON PENSJONSUT AURLAND KOMMUNE	-26 980,00	0,00
5990 ANNEN PERSONALKOSTNAD	5 017,00	0,00
7100 BILGODTGJØRELSE OPPLYSNINGSP	7 154,00	26 992,00
7150 DIETTGODTGJØRELSE	3 781,00	20 077,00
	2 094 092,60	3 439 119,67
Kjøp varer og tenester		
4000 KJØP FOR VIDERESALG	0,00	44 374,99
4001 KJØP AV VATN	53 712,20	496 835,64
4002 KJØP AV RENOVASJON	0,00	1 800,00
4384 INFØRSEL AV VARER UTEN MVA	0,00	5 435,00
4385 MOTKONTO INFØRSEL AV VARER	0,00	-5 435,00
4501 KJØP AV VEDLIKEHALD PARKANLEGG	285 000,00	480 286,61
4502 LEIGE OPERATØR	0,00	266 423,20
	338 712,20	1 289 720,44
Avskrivning		
6000 AVSKRIVINGWER	1 644 824,95	1 686 168,20
	1 644 824,95	1 686 168,20
Tap på krav		
7830 TAP PÅ FORDRINGER	-70 453,60	335 000,00
	-70 453,60	335 000,00
Annan driftskostnad		
4503 UTVIKLING AV PARK FLÅM	0,00	23 450,00
6300 LEIE LOKALER	88 000,00	0,00
6301 FESTEAVGIFTER EIGEDOMMAR	116 150,21	95 105,95
6320 RENOVASJON, VANN	39 619,39	79 032,79
6321 ANALYSE VNN	6 170,00	0,00
6324 REINHOLD AV TERMINALBYGG FLÅM	132 398,00	242 234,50
6325 REINHOLDARTIKLER	42 018,37	66 869,33
6330 DRIFT AV TOALETANLEGG UNDREDA	30 000,00	50 000,00
6331 DRIFT AV TERMINALANLEGG GUDVAN	113 916,00	160 000,00
6332 ANDEL DRIFTSKOSTNADER FLÅM STA	166 595,20	164 352,00
6340 EL. KRAFT	448 255,90	562 940,81
6341 EL KRAFT IKKJE FAKT. (GRL ANLØ	16 377,69	19 053,41
6480 LEIGE KAIANLEGG	84 000,00	84 000,00
6485 LEIGE PARKERINGSAREAL	0,00	20 000,00
6553 PROGRAMVARE ÅRLIG VEDLIKEHOLD	33 707,20	0,00
6560 INVENTAR OG UTSTYR	101 772,45	97 048,04
6561 REKVISITA	5 064,00	47 498,82
6571 ARBEIDSTØY	19 479,86	120 920,15

RESULTATREKNESKAP

AURLAND HAMNEVESEN KF

	2020	2019
6600 VEDLIKEHOLD KAIER (IKKJE FAKT)	1 076 262,70	11 778,40
6601 HAVNEPLANLEGGING	0,00	3 520,00
6602 VEDLIKEHOLD BYGNINGER	94 004,75	160 952,30
6603 VEDLIKEHOLD KAIER	56 491,35	451 296,00
6604 SÅRBARHEITSVURDERING/SIKRING	112 467,99	67 060,20
6605 VEDLIKEHOLD BELYSNING	0,00	42 298,26
6607 RYDDING FARLED	41 325,00	0,00
6612 VEDLIKEHOLD/DRIFT DATAUTSTYR	0,00	10 299,00
6620 REG/VEDLIKEHOLD UTSTYR	7 475,00	0,00
6660 EPI	0,00	175 000,00
6701 REVISJONSUTGIFTER	21 620,00	36 400,00
6705 REKNESKAPSUTGIFTER	147 556,00	180 600,80
6725 HORORAR JURIDISK BISTAD	6 750,40	0,00
6750 HONORAR DATABISTAD	177 836,00	0,00
6790 KONSULENTHONORAR	20 000,00	95 520,00
6800 ALM. KONTORUTGIFTER	501,20	33 998,70
6811 EDB-UTSTYR	21 650,20	23 633,88
6840 AVISER, TIDSKRIFTER, BØKER	17 131,00	0,00
6860 MØTER, KURS, OPPDATERINGER	20 731,00	0,00
6900 TELEFON	27 326,44	19 800,25
6907 BREIBAND	66 313,60	66 215,23
6940 PORTO	325,60	0,00
7020 DRIFTSUTGIFTER BIL	5 042,00	8 202,00
7050 HAMNEBÅT	15 067,59	10 427,52
7070 DRIFT AV LIFT	9 577,00	0,00
7101 PASSASJERTILLEGG	1 305,00	787,00
7140 REISEUTGIFTER	7 446,53	134 131,35
7300 SALSKOSTNADETR/MARKNADSFØRING	289 356,82	347 636,26
7320 REKLAMEANNONSER	18 800,00	380 675,72
7323 REKLAMEARTIKLER	7 480,00	0,00
7400 KONTINGENTER	49 161,00	39 772,00
7420 GAVEER	859,00	7 600,90
7500 FORSIKRING	14 403,00	12 628,00
7710 MØTEUTGIFTER/REPRESENTASJON	52 614,00	42 873,20
7770 GEBYR BANK/OMKOSTNINGER VED LÅ	4 201,45	5 551,90
7771 ØREAVRUNDINGER	-2,53	0,00
7776 OPPLÆRING TILSETTE	0,00	2 800,00
7790 TILFELDIGE UTGIFTER	4 329,00	607 044,67
7798 ANDRE KOSTNADER	-4,58	0,00
	3 838 927,78	4 811 009,34
Renteinntekt		
8008 GEVINST VED REALISASJON AV AKSJER	0,00	-100 000,00
8050 RENTER PÅ BANKINNSKOT	-209 815,61	-236 213,00
8055 RENTER KUNDER	-77,00	0,00
	-209 892,61	-336 213,00

RESULTATREKNESKAP

AURLAND HAMNEVESEN KF

	2020	2019
Rentekostnad		
8150 RENTER PÅ LÅN	82 332,00	122 527,00
8155 RENTER LEVERANDØRER	1 841,54	1 349,47
	84 173,54	123 876,47
Overført fond for anløpsavgift		
8900 Overført til fond for anløpsavgift	-1 148 725,85	-907 847,43
	-1 148 725,85	-907 847,43
Overført til anna egenkapital		
9000 Åroverkot overført fond	0,00	6 209 219,40
	0,00	6 209 219,40
Overført frå anna egenkapital		
9050 OVERFØRT FRA ANNEN EGENKAPITAL	-5 176 087,54	0,00
	-5 176 087,54	0,00

BALANSE - SPESIFIKASJON

AURLAND HAMNEVESEN KF

	2020	2019
Fast eidegom og anlegg		
1107 KAIFORLENGELSE FLÅM	111 700,00	0,00
1108 TREKAI FLÅM	1 958 627,00	0,00
1109 LANSSTRAUM CUISE	333 404,00	0,00
1110 FLYTEBRYGGER UNDREDAL/GUDVANGE	533 239,00	533 239,00
1111 FLYTEKAI VIKI FLÅM	2 383 510,00	2 383 510,00
1112 KAI BAKKA	515 322,00	515 322,00
1113 PARKANLEGG FLÅM	436 000,00	436 000,00
1114 KAIANLEGG FLÅM	29 577 400,00	29 577 400,00
1115 ANLEGGSBIDRAG STRAUM	128 049,00	128 049,00
1116 STATSTILSKUDD KAIANLEGG	-7 973 000,00	-7 973 000,00
1118 TOALET/VENTEROM GUDVANGEN	1 040 000,00	1 040 000,00
1119 KONTOR GUDVANGEN	168 091,00	78 727,00
1120 KAIHUS FLÅM	7 557 946,00	7 557 946,00
1121 INVENTAR/UTSTYR KAIHUS FLÅM	305 070,00	305 070,00
1123 TOALET PARKERINGSPLASS FLÅM	648 785,00	648 785,00
1124 ANKRINGSBØYER FLÅM	5 335 017,00	5 335 017,00
1161 AVSKRIVING FLYTEBRYGGE UNDREDA	-265 739,00	-212 239,00
1162 AVSKRIVING ANKRINGSBØYER	-1 068 000,00	-890 000,00
1163 AVSKRIVING TOALET FLÅM	-240 785,00	-172 785,00
1164 AVSKRIVING PARKALEGG	-327 000,00	-305 200,00
1166 AVSKRIVING ANLEGG	-15 688 404,00	-14 764 780,00
1167 AVSKRIVING TOALETANLEGG GUDV	-936 000,00	-884 000,00
1168 AVSKRIVING KAI BAKKA	-115 422,00	-102 522,00
1169 AVSKRIVING FLYTEKAI VIKI	-1 183 510,00	-943 510,00
	23 234 300,00	22 291 029,00
Driftslausøyre, inventar, verktoy, o.l.		
1235 NISSAN LEAF EL-BIL	339 468,00	339 468,00
1242 OMME 1550EXB LIFT	360 819,00	360 819,00
1243 TYSSE HENGER 6308	34 912,00	34 912,00
1249 TROSSEBÅT	0,00	584 205,00
1271 AVSKRIVING LIFT	-252 819,00	-216 819,00
1272 AVSKRIVING BIL	-63 468,00	-12 468,00
1273 AVSKRIVINGTROSSEBÅT	0,00	-584 205,00
1274 AVSKRIVING TILHENGER	-34 912,00	-26 912,00
	384 000,00	479 000,00
Varebeholdning		
1460 VARELAGER	93 380,00	93 380,00
	93 380,00	93 380,00
Andre kortsiktige krav		
1500 KUNDEFORDRINGER	189 711,00	756 162,00
1580 DELKREDERE	-5 000,00	-460 000,00
1701 FORSKUDDSBETALT VATN	179 140,00	46 250,00

BALANSE - SPESIFIKASJON

AURLAND HAMNEVESEN KF

	2020	2019
2740 OPPGJØRSKONTO MERVERDIAVGIFT	264 608,00	0,00
	628 459,00	342 412,00
Aksjar		
1820 AKSJER I CRUISE NORWAY AS	10 000,00	10 000,00
1822 AKSJERE I EPI AS	483 612,50	0,00
	493 612,50	10 000,00
Anleggsbidrag ladestasjoner		
1480 ANLEGGSBIDRAG LADESTASJ FLÅM O	3 241 144,00	3 241 144,00
1481 REFUSJON ANLEGGSBIDRAG FLÅM/GU	-1 500 000,00	-1 200 000,00
	1 741 144,00	2 041 144,00
Bankinnskot, kontantar og liknande		
1920 3745.54.03562	9 353 434,65	9 281 092,21
1950 TREKKINNSKUDD 3745 30 49583	62 260,00	82 995,00
2380 3745.05.01841	10 977 762,20	19 105 848,43
	20 393 456,85	28 469 935,64
Annan egenkapital		
2050 ANNEN EGENKAPITAL	-44 647 972,41	-49 824 059,95
	-44 647 972,41	-49 824 059,95
Fond for anløpsavgift		
2060 FOND FOR ANLØPSAVGIFT	2 240 479,26	1 091 753,41
	2 240 479,26	1 091 753,41
Lån til kredittinstitusjon		
2220 KOMMUNEKREDITT	-2 750 000,00	-3 250 000,00
2221 KOMMUNEKREDITT ASA	-710 530,00	-1 184 214,00
	-3 460 530,00	-4 434 214,00
Leverandørgjeld		
2400 LEVERANDØRER	-838 881,20	-41 285,52
	-838 881,20	-41 285,52
Skyldige offentlige avgifter		
2600 FORSKUDDSTREKK	-62 162,00	-82 897,00
2740 OPPGJØRSKONTO MERVERDIAVGIFT	0,00	-355,58
2770 ARBEIDSGIVERAVGIFT	-27 459,00	-30 426,00
	-89 621,00	-113 678,58
Anna kortsiktig gjeld		
1702 FORSKUDDSRAPPORTERT OTP	-4 759,00	-3 236,00
2940 PÅLØPTE FERIEPENGAR	-164 952,00	-306 933,00
2950 PÅLØPTE RENTEUTGIFTER	-2 116,00	-5 747,00

BALANSE - SPESIFIKASJON

AURLAND HAMNEVESEN KF

	2020	2019
2963 PÅLØPT KJØP STRAUM	0,00	-89 500,00
	-171 827,00	-405 416,00
Pant		
	3 460 530,00	4 434 214,00
	3 460 530,00	4 434 214,00

Kontonr. Tekst	Denne periode i år	% av oms.	Denne periode i fjor	Hittil i år	% av oms.	Hittil i fjor
DRIFTSINNTEKTER						
3000 Avg pl salg av vatn	2 792,48	0,20	77 812,60	2 792,48	0,20	77 812,60
3001 Avg pl renovasjon	7 220,00	0,52	2 500,00	7 220,00	0,52	2 500,00
3002 Avg pl salg strøm	363 547,54	26,05	387 804,80	363 547,54	26,05	387 804,80
3004 Avg pl fotøyning	26,25	0,00	0,00	26,25	0,00	0,00
3010 Avg pl anløpsavgift	42 400,00	3,04	479 232,34	42 400,00	3,04	479 232,34
3011 Avg pl kaivederlag	524 809,80	37,61	1 340 616,80	524 809,80	37,61	1 340 616,80
3012 Avg pl passasjerlederlag	243 379,60	17,44	1 685 566,60	243 379,60	17,44	1 685 566,60
3013 Avg pl varelederlag	18 700,40	1,34	130 324,40	18 700,40	1,34	130 324,40
3020 Salgsinntekt tjenester, avgiftspliktig høy	39 880,40	2,86	429 810,89	39 880,40	2,86	429 810,89
3021 Utleige av lift	2 200,00	0,16	9 000,00	2 200,00	0,16	9 000,00
3084 Kvantumsrabatter, avgiftspliktig salg høy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3100 Avg fritt salg vatn	6 460,00	0,46	617 740,00	6 460,00	0,46	617 740,00
3101 Avg fritt salg renovasjon	284,00	0,02	19 700,00	284,00	0,02	19 700,00
3102 Andre avg fri tenester	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00
3103 Utlegg for kunder	4,00	0,00	245,59	4,00	0,00	245,59
3106 Motkonto vidarefaktuert parkeringvakt	0,00	0,00	-222 882,75	0,00	0,00	-222 882,75
3110 Avg fri anløpsavgift	40 538,00	2,90	109 050,85	40 538,00	2,90	109 050,85
3111 Avg fri kaivederlag	60 331,00	4,32	7 502 408,22	60 331,00	4,32	7 502 408,22
3112 Avg fri sikkerhetslederlag	16 000,00	1,15	1 717 960,00	16 000,00	1,15	1 717 960,00
3113 Avg fri fortøyning	6 343,00	0,45	1 393 520,00	6 343,00	0,45	1 393 520,00
3114 Avg fri passasjerlederlag	0,00	0,00	711 660,00	0,00	0,00	711 660,00
3120 Ref utlegg parekringsvakt	0,00	0,00	222 882,75	0,00	0,00	222 882,75
Sum salgsinntekter	1 374 916,47	98,52	16 619 953,09	1 374 916,47	98,52	16 619 953,09
3600 Leieinntekter fast eiendom utenfor agift	20 655,00	1,48	0,00	20 655,00	1,48	0,00
3885 Geninst ved avgang driftsmidler	0,00	0,00	30 100,00	0,00	0,00	30 100,00
Sum andre salgsinntekter	20 655,00	1,48	30 100,00	20 655,00	1,48	30 100,00
SUM DRIFTSINNTEKTER	1 395 571,47	100,00	16 650 053,09	1 395 571,47	100,00	16 650 053,09
DRIFTSKOSTNADER						
4000 Innkjøp av råvarer og halvfabrikata høy :	0,00	0,00	44 374,99	0,00	0,00	44 374,99
4001 Kjøp vatn	53 712,20	3,85	496 835,64	53 712,20	3,85	496 835,64
4002 Kjøp renovasjon	0,00	0,00	1 800,00	0,00	0,00	1 800,00
4384 Innførsel av varer avgiftsfritt - debet	0,00	0,00	5 435,00	0,00	0,00	5 435,00
4385 Innførsel av varer avgiftsfritt - motkonto	0,00	0,00	-5 435,00	0,00	0,00	-5 435,00
4501 Kjøp av tenester til vedlikehold parkan	285 000,00	20,42	480 286,61	285 000,00	20,42	480 286,61
4502 Leige operatør	0,00	0,00	266 423,20	0,00	0,00	266 423,20
4503 Utvikling av park Flåm	0,00	0,00	23 450,00	0,00	0,00	23 450,00
Sum varekostnader	338 712,20	24,27	1 313 170,44	338 712,20	24,27	1 313 170,44
DEKNINGSBIDRAG	1 056 859,27	75,73	15 336 882,65	1 056 859,27	75,73	15 336 882,65
5000 Lønn til fast ansatte	1 179 447,20	84,51	1 118 791,71	1 179 447,20	84,51	1 118 791,71
5001 Kompensasjonstillegg	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
5005 Klesgodtgjersle utbetalt	0,00	0,00	25 900,00	0,00	0,00	25 900,00
5006 Lønn vaktmannskap	194 206,60	13,92	1 432 642,48	194 206,60	13,92	1 432 642,48
5007 Lønn parkeringsvakter	0,00	0,00	197 983,72	0,00	0,00	197 983,72
5092 Feriepenger	295 713,87	21,19	224 409,76	295 713,87	21,19	224 409,76
5095 Endring feriepengavsetning	-141 981,00	10,17	135 783,00	-141 981,00	10,17	135 783,00

Kontonr	Tekst	Denne periode i år	% av oms.	Denne periode i fjor	Hittil i år	% av oms.	Hittil i fjor
5255	Tilskudd og premie til pensjonsordning,	326 421,00	23,39	0,00	326 421,00	23,39	0,00
5290	Motkonto fordeler gruppe 52	-326 421,00	23,39	0,00	-326 421,00	23,39	0,00
5330	Godtgjørelse til styremedlemmer	19 104,00	1,37	25 357,00	19 104,00	1,37	25 357,00
5331	Refusjon tapt arbeidsforteneste	14 779,50	1,06	0,00	14 779,50	1,06	0,00
5391	Trekk pl bilgodtgjørelse	860,82	0,06	3 096,50	860,82	0,06	3 096,50
5392	Trekk pl diettgodtgjørelse	719,00	0,05	1 941,50	719,00	0,05	1 941,50
5400	Arbeidsgiveravgift	215 307,00	15,43	311 490,00	215 307,00	15,43	311 490,00
5410	Refusjon Arbeidsgiveravgift termin 3/20	-14 301,00	1,02	0,00	-14 301,00	1,02	0,00
5800	Refusjon av sykepenger	0,00	0,00	-152 845,00	0,00	0,00	-152 845,00
	Sum lønnskostnader	1 763 855,99	126,39	3 344 550,67	1 763 855,99	126,39	3 344 550,67
5920	Yrkesskadeforsikring	10 875,81	0,78	6 112,00	10 875,81	0,78	6 112,00
5930	Annen ikke arbeidsgiveravgiftspliktig for	3 510,00	0,25	0,00	3 510,00	0,25	0,00
5941	LO/NHO-ordningen (O&U+sluttvederlag)	0,00	0,00	1 881,00	0,00	0,00	1 881,00
5949	Egenkapitaltilskudd KLP	458,00	0,03	0,00	458,00	0,03	0,00
5950	Obligatorisk tjenestepensjon (OTP)	348 848,00	25,00	57 966,00	348 848,00	25,00	57 966,00
5951	Pensjonstrekk	-23 950,20	1,72	-21 695,00	-23 950,20	1,72	-21 695,00
5952	Forskuddsrapportert OTP	1 523,00	0,11	3 236,00	1 523,00	0,11	3 236,00
5955	Refusjon pensjonsutgifter Aurland komr	-26 980,00	1,93	0,00	-26 980,00	1,93	0,00
5990	Annen personalkostnad	5 017,00	0,36	0,00	5 017,00	0,36	0,00
	Sum andre personalkostnader	319 301,61	22,88	47 500,00	319 301,61	22,88	47 500,00
	Sum kostnader arbeidskraft	2 083 157,60	149,27	3 392 050,67	2 083 157,60	149,27	3 392 050,67
6000	Avskrivning på bygninger og annen fast	1 644 824,95	117,86	1 686 168,20	1 644 824,95	117,86	1 686 168,20
	Sum av- og nedskrivninger	1 644 824,95	117,86	1 686 168,20	1 644 824,95	117,86	1 686 168,20
6300	Leie lokaler	88 000,00	6,31	0,00	88 000,00	6,31	0,00
6301	Festeavgifter eiendommer	116 150,21	8,32	95 105,95	116 150,21	8,32	95 105,95
6320	Renovasjon, vann, avløp o.l.	39 619,39	2,84	0,00	39 619,39	2,84	0,00
6321	Analyse vann	6 170,00	0,44	0,00	6 170,00	0,44	0,00
6324	Reinhold av terminalbygg/toalett Flåm	132 398,00	9,49	242 234,50	132 398,00	9,49	242 234,50
6325	Reinholdsartikler	42 018,37	3,01	66 869,33	42 018,37	3,01	66 869,33
6330	Drift av toalettanlegg Undredal	30 000,00	2,15	50 000,00	30 000,00	2,15	50 000,00
6331	Drift av toalettanlegg Gudvangen	113 916,00	8,16	160 000,00	113 916,00	8,16	160 000,00
6332	Andel driftskostnader Flåm stasjon	166 595,20	11,94	164 352,00	166 595,20	11,94	164 352,00
6340	El.kraft	448 255,90	32,12	562 940,81	448 255,90	32,12	562 940,81
6341	El kraft ikkje fakturerbart	16 377,69	1,17	19 053,41	16 377,69	1,17	19 053,41
6350	Kommunala avgifter	0,00	0,00	79 032,79	0,00	0,00	79 032,79
	Sum kostnader lokaler	1 199 500,76	85,95	1 439 588,79	1 199 500,76	85,95	1 439 588,79
6480	Leige kaianlegg	84 000,00	6,02	84 000,00	84 000,00	6,02	84 000,00
6485	Leige parkeringsareal	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00
	Sum leie maskiner og utstyr	84 000,00	6,02	104 000,00	84 000,00	6,02	104 000,00
6553	Programvare årlig vedlikehold	33 707,20	2,42	0,00	33 707,20	2,42	0,00
6560	Inventar, utstyr	101 772,45	7,29	97 048,04	101 772,45	7,29	97 048,04
6561	Rekvisita	5 064,00	0,36	47 498,82	5 064,00	0,36	47 498,82
6570	Arbeidsklær, opplysningspliktig	0,00	0,00	120 920,15	0,00	0,00	120 920,15
6571	Arbeidsklær, ikke opplysningspliktig	19 479,86	1,40	0,00	19 479,86	1,40	0,00
	Sum kostnadsførte anskaffelser	160 023,51	11,47	265 467,01	160 023,51	11,47	265 467,01
6600	Reparasjon og vedlikehold kaier	1 076 262,70	77,12	11 778,40	1 076 262,70	77,12	11 778,40
6601	Havneplanlegging	0,00	0,00	3 520,00	0,00	0,00	3 520,00
6602	Vedlikehold bygninger	94 004,75	6,74	160 952,30	94 004,75	6,74	160 952,30
6603	Vedlikehold kaier	56 491,35	4,05	451 296,00	56 491,35	4,05	451 296,00
6604	Sårbarhetsvurdering/sikring	112 467,99	8,06	67 060,20	112 467,99	8,06	67 060,20

Kontonr. Tekst	Denne periode i år	% av oms	Denne periode i fjor	Hittil i år	% av oms	Hittil i fjor
6605 Vedlikehold belysning	0,00	0,00	42 298,26	0,00	0,00	42 298,26
6607 Rydding av farled	41 325,00	2,96	0,00	41 325,00	2,96	0,00
6612 Vedlikehold datautstyr	0,00	0,00	10 299,00	0,00	0,00	10 299,00
6620 Reparasjon og vedlikehold utstyr	7 475,00	0,54	0,00	7 475,00	0,54	0,00
6660 EPI	0,00	0,00	175 000,00	0,00	0,00	175 000,00
Sum reparasjoner og vedlikehold	1 388 026,79	99,46	922 204,16	1 388 026,79	99,46	922 204,16
6701 Revisjonshonorar	21 620,00	1,55	36 400,00	21 620,00	1,55	36 400,00
6705 Regnskapshonorar	147 556,00	10,57	180 600,80	147 556,00	10,57	180 600,80
6725 Honorar juridisk bistand, fradragsberetti	6 750,40	0,48	0,00	6 750,40	0,48	0,00
6750 Honorar for databistand	177 836,00	12,74	0,00	177 836,00	12,74	0,00
6790 Konsulenthonorar	20 000,00	1,43	95 520,00	20 000,00	1,43	95 520,00
Sum eksterne honorarer	373 762,40	26,78	312 520,80	373 762,40	26,78	312 520,80
6800 Alm. kontorugifter	501,20	0,04	33 998,70	501,20	0,04	33 998,70
6811 EDB-utstyr	21 650,20	1,55	23 633,88	21 650,20	1,55	23 633,88
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	17 131,00	1,23	0,00	17 131,00	1,23	0,00
6860 Møter, kurs, oppdatering o.l	20 731,00	1,49	0,00	20 731,00	1,49	0,00
6900 Telefon	27 326,44	1,96	19 800,25	27 326,44	1,96	19 800,25
6907 Datakommunikasjon	66 313,60	4,75	66 215,23	66 313,60	4,75	66 215,23
6940 Porto	325,60	0,02	0,00	325,60	0,02	0,00
Sum kontorkostnader	153 979,04	11,03	143 648,06	153 979,04	11,03	143 648,06
7020 Driftsutgifter bil	5 042,00	0,36	8 202,00	5 042,00	0,36	8 202,00
7050 Driftsutgifter hamnebåt	15 067,59	1,08	10 427,52	15 067,59	1,08	10 427,52
7070 Drift av lift	9 577,00	0,69	0,00	9 577,00	0,69	0,00
Sum bilkostnader	29 686,59	2,13	18 629,52	29 686,59	2,13	18 629,52
7100 Bilgodtgjørelse, opplysningspliktig	7 154,00	0,51	26 992,00	7 154,00	0,51	26 992,00
7101 Passasjertillegg	1 305,00	0,09	787,00	1 305,00	0,09	787,00
7140 Reisekostnad, ikke opplysningspliktig	7 446,53	0,53	134 131,35	7 446,53	0,53	134 131,35
7150 Diettkostnad, opplysningspliktig	3 781,00	0,27	20 077,00	3 781,00	0,27	20 077,00
Sum reise, diett, bilgodtgj	19 686,53	1,41	181 987,35	19 686,53	1,41	181 987,35
7300 Salgskostnad	289 356,82	20,73	347 636,26	289 356,82	20,73	347 636,26
7320 Reklameannonser	18 800,00	1,35	380 675,72	18 800,00	1,35	380 675,72
7323 Reklameartikler	7 480,00	0,54	0,00	7 480,00	0,54	0,00
Sum salgs- og reklamekostnader	315 636,82	22,62	728 311,98	315 636,82	22,62	728 311,98
7400 Kontingent, fradragsberettiget	49 161,00	3,52	39 772,00	49 161,00	3,52	39 772,00
7420 Gave, fradragsberettiget	859,00	0,06	7 600,90	859,00	0,06	7 600,90
Gaver og kontingenter	50 020,00	3,58	47 372,90	50 020,00	3,58	47 372,90
7500 Forsikringspremie	14 403,00	1,03	12 628,00	14 403,00	1,03	12 628,00
Sum forsikringer	14 403,00	1,03	12 628,00	14 403,00	1,03	12 628,00
7710 Møteutgifter/representasjon	52 614,00	3,77	42 873,20	52 614,00	3,77	42 873,20
7770 Bank- og kortgebyrer	4 201,45	0,30	5 551,90	4 201,45	0,30	5 551,90
7771 Øreavrunding	-2,53	0,00	0,00	-2,53	0,00	0,00
7776 Opplæring tilsette	0,00	0,00	2 800,00	0,00	0,00	2 800,00
7790 Tilfeldige utgifter	4 329,00	0,31	607 044,67	4 329,00	0,31	607 044,67
7798 Annen kostnad fradragsberettiget	-4,58	0,00	0,00	-4,58	0,00	0,00
Sum andre kostnader	61 137,34	4,38	658 269,77	61 137,34	4,38	658 269,77
7830 Tap på fordringer fradragsberettiget	-70 453,60	5,05	335 000,00	-70 453,60	5,05	335 000,00
Sum tap/gevinst o.l.	-70 453,60	5,05	335 000,00	-70 453,60	5,05	335 000,00
Sum andre driftskostnader	5 424 234,13	388,67	6 855 796,54	5 424 234,13	388,67	6 855 796,54
SUM DRIFTSKOSTNADER	7 846 103,93	562,21	11 561 017,65	7 846 103,93	562,21	11 561 017,65

Kontonr. Tekst	Denne periode i år	% av oms	Denne periode i fjor	Hittil i år	% av oms	Hittil i fjor
DRIFTSRESULTAT	-6 450 532,46	462,21	5 089 035,44	-6 450 532,46	462,21	5 089 035,44
FINANSINNT. OG -KOSTN.						
8008 Gevinst/tap ved realisasj. aksjer/andeler	0,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	100 000,00
8050 Renteinntekt bankinnskudd	209 815,61	15,03	236 213,00	209 815,61	15,03	236 213,00
8055 Renteinntekt kundefordringer	77,00	0,01	0,00	77,00	0,01	0,00
Sum finansinntekter	209 892,61	15,04	336 213,00	209 892,61	15,04	336 213,00
8150 Rentekostnad banklån	82 332,00	5,90	122 527,00	82 332,00	5,90	122 527,00
8155 Rentekostnad leverandørgjeld	1 841,54	0,13	1 349,47	1 841,54	0,13	1 349,47
Sum finanskostnader	84 173,54	6,03	123 876,47	84 173,54	6,03	123 876,47
SUM NTO. FINANSPOSTER	125 719,07	9,01	212 336,53	125 719,07	9,01	212 336,53
ORD. RESULTAT FØR SKATT	-6 324 813,39	453,21	5 301 371,97	-6 324 813,39	453,21	5 301 371,97
EKSTRAORDINÆRE POSTER						
ÅRSRESULTAT	-6 324 813,39	453,21	5 301 371,97	-6 324 813,39	453,21	5 301 371,97
Overskudd + / Underskudd -						

Kontonr	Tekst	Inngående balanse	Denne periode	Hittil i år
EIENDELER				
ANLEGGSMIDLER				
1107	Kaiforlengelse Flåm	0,00	111 700,00	111 700,00
1108	Trekai Flåm	0,00	1 958 627,00	1 958 627,00
1109	Landstraum til cruise	0,00	333 404,00	333 404,00
1110	Flytebrygger i Undredal/Gudvangen	533 239,00	0,00	533 239,00
1111	Flytekai Viki Flåm	2 383 510,00	0,00	2 383 510,00
1112	Kai Bakka	515 322,00	0,00	515 322,00
1113	Parkanlegg Flåm	436 000,00	0,00	436 000,00
1114	Kaianlegg Flåm	29 577 400,00	0,00	29 577 400,00
1115	Anleggsbidrag straum	128 049,00	0,00	128 049,00
1116	Statstilskudd kaianlegg	-7 973 000,00	0,00	-7 973 000,00
1118	Toalett/Venterom Gudvangen	1 040 000,00	0,00	1 040 000,00
1119	Kontor Gudvangen	78 727,00	89 364,00	168 091,00
1120	Kaihus/Kontor Flåm	7 557 946,00	0,00	7 557 946,00
1121	Inventar/utstyr kontor Flåm	305 070,00	0,00	305 070,00
1123	Toalett parkeringsplass Flåm	648 785,00	0,00	648 785,00
1124	Ankringsbøyer Flåm	5 335 017,00	0,00	5 335 017,00
1161	Avskriving flytebrygger	-212 239,00	-53 500,00	-265 739,00
1162	Avskriving ankerbøyer	-890 000,00	-178 000,00	-1 068 000,00
1163	Avskriving toalett Flåm	-172 785,00	-68 000,00	-240 785,00
1164	Avskriving parkeringsanlegg	-305 200,00	-21 800,00	-327 000,00
1166	Avskriving bygg Flåm	-14 764 780,00	-923 624,00	-15 688 404,00
1167	Avskriving toalettbygg Gudvangen	-884 000,00	-52 000,00	-936 000,00
1168	Avskriving kai Bakka	-102 522,00	-12 900,00	-115 422,00
1169	Avskriving flytekai Viki	-943 510,00	-240 000,00	-1 183 510,00
1235	Nissan E-NV200 VAN PREMIUM	339 468,00	0,00	339 468,00
1242	Omme 1550EXB lift	360 819,00	0,00	360 819,00
1243	Tysse bilhenger	34 912,00	0,00	34 912,00
1249	Trossebåt	584 205,00	-584 205,00	0,00
1271	Avskriving lift	-216 819,00	-36 000,00	-252 819,00
1272	Avskriving bil	-12 468,00	-51 000,00	-63 468,00
1273	Avskriving trossebåt	-584 205,00	584 205,00	0,00
1274	Avskriving tilhenger	-26 912,00	-8 000,00	-34 912,00
1299	Periodisk avskriving	0,00	0,00	0,00
	Sum varige driftsmidler	22 770 029,00	848 271,00	23 618 300,00
	SUM ANLEGGSMIDLER	22 770 029,00	848 271,00	23 618 300,00
OMLØPSMIDLER				
1460	Innkjøpte varer for videresalg	93 380,00	0,00	93 380,00
1480	Forskudd Anleggsbidrag ladestraum Flåm	3 241 144,00	0,00	3 241 144,00
1481	Refusjon Anleggsbidrag straum	-1 200 000,00	-300 000,00	-1 500 000,00
	Sum Varer	2 134 524,00	-300 000,00	1 834 524,00
1500	Kundefordringer	756 162,00	-566 451,00	189 711,00
1580	Avsetning tap på kundefordringer	-460 000,00	455 000,00	-5 000,00
1570	Reiseforskudd	0,00	0,00	0,00
1701	Forskuddsbetalt vatn	46 250,00	132 890,00	179 140,00

Kontonr. Tekst	Inngående balanse	Denne periode	Hittil i år
1702 Forskuddsrapportert OTP	-3 236,00	-1 523,00	-4 759,00
Sum fordringer	339 176,00	19 916,00	359 092,00
1820 Aksjer i Cruise Norway AS	10 000,00	0,00	10 000,00
1822 Aksjer i EPI AS	0,00	483 612,50	483 612,50
Sum investeringer	10 000,00	483 612,50	493 612,50
1920 3745.54.03562	9 281 092,21	72 342,44	9 353 434,65
1950 3745.30.49583 skattetrekk	82 995,00	-20 735,00	62 260,00
Sum Bankinnskudd og kontanter	9 364 087,21	51 607,44	9 415 694,65
SUM OMLØPSMIDLER	11 847 787,21	255 135,94	12 102 923,15
SUM EIENDELER	34 617 816,21	1 103 406,94	35 721 223,15
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
2050 Annen egenkapital	49 824 059,95	0,00	49 824 059,95
2060 Fond for anløpsavgift	-1 091 753,41	0,00	-1 091 753,41
Overført resultat	0,00	-6 324 813,39	-6 324 813,39
Sum opptjent egenkapital	48 732 306,54	-6 324 813,39	42 407 493,15
SUM EGENKAPITAL	48 732 306,54	-6 324 813,39	42 407 493,15
GJELD			
2220 Kommunekreditt	3 250 000,00	-500 000,00	2 750 000,00
2221 Kommunekreditt	1 184 214,00	-473 684,00	710 530,00
Sum langsiktig gjeld	4 434 214,00	-973 684,00	3 460 530,00
2380 3745.05.01841	-19 105 848,43	8 128 086,23	-10 977 762,20
2400 Leverandørgjeld	41 285,52	797 595,68	838 881,20
2600 Forskuddstrekk	82 897,00	-20 735,00	62 162,00
2700 Utgående MVA høy sats	0,00	0,00	0,00
2702 Utgående MVA ved kjøp av tjenester i utlandet høy :	0,00	0,00	0,00
2710 Inngående MVA høy sats	0,00	0,00	0,00
2714 Inngående innførsels-MVA høy sats	0,00	0,00	0,00
2740 Oppgjørskonto merverdiavgift	355,58	-264 963,58	-264 608,00
2770 Skyldig arbeidsgiveravgift	30 426,00	-2 967,00	27 459,00
2940 Skyldige feriepenger	306 933,00	-141 981,00	164 952,00
2950 Påløpt rente	5 747,00	-3 631,00	2 116,00
2963 Påløp strømkjøp	89 500,00	-89 500,00	0,00
Sum kortsiktig gjeld	-18 548 704,33	8 401 904,33	-10 146 800,00
SUM GJELD	-14 114 490,33	7 428 220,33	-6 686 270,00
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	34 617 816,21	1 103 406,94	35 721 223,15

Kundenr. Navn	Inngående balanse	Bevegelse i perioden	Utgående balanse	Omsetning
10002 MS Nystein AS	0,00	0,00	0,00	0,00
10008 SY Maria Cattiva	1 400,00	-1 400,00	0,00	-1 400,00
10010 Aurland kommune	0,00	26 980,00	26 980,00	26 980,00
10058 Bergenhus Shipping Services AS	0,00	200,00	200,00	400,00
10108 Fjordcharter Norway AS	47 744,00	-47 744,00	0,00	0,00
10133 Norwegian Fjord Agency AS	432 939,00	-432 939,00	0,00	0,00
10136 Peak Logistics AS	0,00	200,00	200,00	200,00
10148 Wilson Agency Norge AS	1 400,00	800,00	2 200,00	2 200,00
10174 The Fjords DA	0,00	106 318,00	106 318,00	215 699,00
10188 Fjordsafari Norway AS	0,00	0,00	0,00	31 250,00
10198 Vik Kommune	0,00	0,00	0,00	31 063,00
10234 Svein Rune Vindedal	0,00	5 489,00	5 489,00	12 494,00
10274 Hagland Bulk Transport KS	0,00	200,00	200,00	200,00
10627 Malin Fimreite	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00
10628 Yacht & Cruise AS	0,00	1 596,00	1 596,00	1 596,00
10630 Misje Chartering AS	0,00	200,00	200,00	200,00
10635 Nord Solund Fiskeriselskap AS	0,00	0,00	0,00	250,00
10636 Sveholmen Shipping AS	0,00	0,00	0,00	400,00
10637 Stein Olav Engen	0,00	2 609,00	2 609,00	2 609,00
10640 Stabben Shipping AS	0,00	2 258,00	2 258,00	2 258,00
10641 Aurland Energibygg AS	0,00	0,00	0,00	5 750,00
10672 Flåm Marina og Appartement AS	0,00	39 961,00	39 961,00	39 961,00
Sum	484 983,00	-295 272,00	189 711,00	372 110,00
Kundefordringer	484 983,00	-295 272,00	189 711,00	372 110,00
Hovedbok	484 983,00	-295 272,00	189 711,00	0,00
Differanse	0,00	0,00	0,00	0,00

Lev.nr	Navn	Inngående balanse	Bevegelse i perioden	Utgående balanse	Kjøp til dato
20001	Flåm Utvikling AS	0,00	0,00	0,00	-947,00
20005	Aurland Elektriske AS	-54 734,50	-283 250,50	-337 985,00	-337 985,00
20008	Cruise Norway AS	0,00	-850,00	-850,00	-850,00
20014	Aurland Rekneskapskontor A/S	0,00	-42 544,00	-42 544,00	-67 538,00
20018	Melcon AS	0,00	-322 237,50	-322 237,50	-352 300,00
20024	Simas IKS	0,00	-300,00	-300,00	-300,00
20029	Aurland Energiverk AS	-43 320,29	-30 846,78	-74 167,07	-62 931,79
20038	Aurland Kjøle- og Fruktlager SA	-12 500,00	7 500,00	-5 000,00	-5 000,00
20044	Vidde Design Rikke Vidde Westvig	-3 988,00	3 988,00	0,00	0,00
20045	Logolink AS	-34 425,00	34 425,00	0,00	0,00
20050	AS Sogningen/Sogns Avis	-2 798,00	2 798,00	0,00	0,00
20051	Redningsselskapet	-5 000,00	5 000,00	0,00	0,00
20052	Sandra Diana Bratland	0,00	0,00	0,00	-2 425,00
20053	Port-Safety Aps	0,00	0,00	0,00	-29 561,13
20054	Fjordsafari Norway AS	0,00	-45 675,00	-45 675,00	-45 675,00
20055	Arnason Brann og Førstehjelp	0,00	-2 292,00	-2 292,00	-2 292,00
20064	Havnemagasinet AS	-2 500,00	2 500,00	0,00	0,00
20150	Soggenett AS	-6 875,00	6 875,00	0,00	0,00
20154	Telenor Norge AS	0,00	0,00	0,00	-9 417,94
20216	Aurlendingen Arne Veum	0,00	0,00	0,00	-450,00
20229	Ragn Sells AS	-2 364,55	2 364,55	0,00	0,00
20240	Borlaug Sport AS	500,00	0,00	500,00	0,00
20264	Fjordane IT AS	-4 531,25	177,50	-4 353,75	-4 353,75
20356	Reiselivskunnskap AS	0,00	-1 750,00	-1 750,00	-1 750,00
20360	Reint AS	-6 350,63	5 211,25	-1 139,38	-1 139,38
20382	Dyrdal-Fjordarv	0,00	0,00	0,00	-7 595,00
20401	Ikano Bank Ab (Publ), Norway Branch	-179,00	179,00	0,00	0,00
20443	Eika Kredittbank AS	-2 876,91	2 876,91	0,00	0,00
20495	Asplan Viak AS	-211 299,46	211 299,46	0,00	0,00
20500	Visma IT & Communications AS	-1 087,50	0,00	-1 087,50	-1 087,50
20502	Skaralys Landskap AS	0,00	0,00	0,00	-25 000,00
	Sum	-394 330,09	-444 551,11	-838 881,20	-958 598,49
	Leverandørgjeld	-394 330,09	-444 551,11	-838 881,20	-958 598,49
	Hovedbok	-394 330,09	-444 551,11	-838 881,20	0,00
	Differanse	0,00	0,00	0,00	0,00



KPMG AS
Kanalveien 11
Postboks 4 Kristianborg
5822 Bergen

Telephone +47 45 40 40 63
Fax +47 55 32 11 66
Internet www.kpmg.no
Enterprise 935 174 627 MVA

Til kommunestyret i Aurland kommune

MELDING FRÅ UAVHENGIG REVISOR

Utsegn om revisjonen av årsrekneskapen

Konklusjon

Vi har revidert årsrekneskapen Aurland Hamnevesen KF, som viser eit underskot på kr 6 324 814. Årsrekneskapen er samansett av balanse per 31. desember 2020, resultatrekneskap for rekneskapsåret som vart avslutta per denne dato, samt notar til årsrekneskapen, medrekna eit samandrag av viktig rekneskapsprinsipp.

Etter vår meining er årsrekneskapen som følgjer med, gitt i samsvar med lov og forskrifter og gir eit rettvisebilete av selskapet si finansielle stilling per 31. desember 2020, og av resultatata for rekneskapsåret som vart avslutta per denne dato, i samsvar med rekneskapslova sine reglar, føresegn i kommunelova med forskrift og god rekneskapskikk i Noreg.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Noreg, medrekna dei internasjonale revisjonsstandardane International Standards on Auditing (ISA-ane). Våre oppgåver og plikter etter desse standardane er beskrivne i Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen. Vi er uavhengige av selskapet slik det er krav om i lov og forskrift, og har oppfylt dei andre etiske pliktene våre i samsvar med desse krava. Etter vår oppfatning er innhenta revisjonsbevis tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for konklusjonen vår.

Ytterlegare informasjon

Leiinga er ansvarleg for ytterlegare informasjon. Ytterlegare informasjon omfattar informasjon i årsrapporten bortsett frå årsrekneskapen og den tilhøyrande revisjonsmeldinga.

Vår fråsegn om revisjonen av årsrekneskapen dekkjer ikkje ytterlegare informasjon, og vi attesterer ikkje den ytterlegare informasjonen.

I samband med revisjonen av årsrekneskapen er det oppgåva vår å lese den ytterlegare informasjonen for å vurdere om det er vesentleg inkonsistens mellom han og årsrekneskapen eller kunnskap vi har opparbeidd under revisjonen, eller om han tilsynelatande inneheld vesentleg feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den ytterlegare informasjonen inneheld vesentleg feilinformasjon er vi pålagde å rapportere det. Vi har ikkje noko å rapportere i så måte.

Styret og dagleg leiar sitt ansvar for årsrekneskapen

Styret og dagleg leiar (leiinga) er ansvarleg for å utarbeide årsrekneskapen i samsvar med lov og forskrifter, og for at han gir eit rettvisebilete i samsvar med rekneskapslova sine reglar og god rekneskapskikk i Noreg. Leiinga er også ansvarleg for naudsynt intern kontroll for å kunne utarbeide ein årsrekneskap som ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgje av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta.

Ved utarbeidinga av årsrekneskapen må leiinga ta standpunkt til selskapet si evne til å halde fram med drifta og opplyse om tilhøve av betydning for dette. Føresetnaden om at drifta kan halde fram, skal leggjast til grunn for årsrekneskapen så lenge det ikkje er sannsynleg at verksemda vil bli avvikla.

Revisor sine oppgåver og plikter ved revisjon av årsrekneskapen

Målet med revisjonen er å oppnå tryggande sikkerheit for at årsrekneskapen totalt sett ikkje inneheld vesentleg feilinformasjon, verken som følgje av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta, og å gi ei revisjonsmelding som inneheld konklusjonen vår. Tryggande sikkerheit er ein høg grad av tryggleik, men ingen garanti for at ein revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Noreg, og ISA-ane,

Offices in:

KPMG AS, a Norwegian limited liability company and member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

Statsautoriserte revisorer - medlemmer av Den norske Revisorforening

Oslo	Elverum	Molde	Stord
Alta	Finnsnes	Molde	Straume
Arendal	Hamar	Skien	Tromsø
Bergen	Haugesund	Sandefjord	Trondheim
Bodø	Knarvik	Sandnessjøen	Tynset
Drammen	Kristiansand	Stavanger	Ålesund

alltid vil avdekke vesentleg feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta. Feilinformasjon blir vurdert som vesentleg dersom han, åleine eller samla, innanfor rimelege grenser kan forventast å påverke økonomiske avgjerder som brukarane tar basert på årsrekneskapen.

Som del av ein revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Noreg, og ISA-ane, utøver vi profesjonelt skjøn og viser profesjonell skepsis gjennom heile revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentleg feilinformasjon i årsrekneskapen, enten det skuldast misleg framferd eller feil som ikkje er tilsikta. Vi utformar og gjennomfører revisjonshandlingar for å handtere slike risikoar, og hentar inn revisjonsbevis som er tilstrekkeleg og formålstenleg som grunnlag for konklusjonen vår. Risikoen for at vesentleg feilinformasjon som følge av misleg framferd ikkje blir avdekket, er høgare enn for feilinformasjon som skuldast feil som ikkje er tilsikta, sidan misleg framferd kan innebære samarbeid, forfalsking, bevisste utelatingar, urette framstillingar, eller brot på interne kontrollrutinar.
- opparbeider vi oss ei forståing av intern kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlingar som er formålstenlege etter tilhøva, men ikkje for å gi uttrykk for ei meining om effektiviteten av selskapet sin interne kontroll.
- evaluerer vi om rekneskapsprinsippa som er brukte, er formålstenlege, og vurderer om rekneskapsestimata og tilhøyrande noteopplysningar som er utarbeidde av leiinga, er rimelege.
- konkluderer vi, basert på innhenta revisjonsbevis, på om leiinga sin bruk av framleis drift-føresetnaden ved fastsetting av årsrekneskapen er formålstenleg og om det er vesentleg uvisse knytt til hendingar eller tilhøve som kan skape tvil av betydning om selskapet si evne til å halde fram med drifta. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentleg uvisse, må vi i revisjonsmeldinga gjere merksam på tilleggsopplysningane i årsrekneskapen, eller, dersom slike tilleggsopplysningar ikkje er tilstrekkelege, at vi modifiserer konklusjonen vår om årsrekneskapen og årsmeldinga. Konklusjonane våre er basert på revisjonsbevis innhenta inntil datoen for revisjonsmeldinga. Etterfølgjande hendingar eller tilhøve kan likevel føre til at selskapet ikkje held fram med drifta.
- evaluerer vi den totale presentasjonen, strukturen og innhaldet i årsrekneskapen, og tilleggsopplysningane, og om årsrekneskapen representerer dei underliggjande transaksjonane og hendingane på ein måte som gir eit rettvise bilete.

Vi kommuniserer med styret mellom anna om det planlagde omfanget av revisjonen og til kva tid revisjonsarbeidet skal utførast. Vi utvekslar også informasjon om tilhøve av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, samt om eventuelle svakheiter av betydning i den interne kontrollen.

Utsegn om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på revisjonen vår av årsrekneskapen slik den er beskriven ovanfor, og kontrollhandlingar vi har funne nødvendige etter internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikkje er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», meiner vi at leiinga har oppfylt plikta si til å sørge for ordentleg og oversiktleg registrering og dokumentasjon av selskapet sine rekneskapsopplysningar i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Noreg.

Konklusjon om årsmeldinga

Basert på revisjonen vår av årsrekneskapen slik den er beskriven ovanfor, meiner vi at opplysningane i årsmeldinga om årsrekneskapen og føresetnaden om at drifta skal halde fram er konsistente med årsrekneskapen og er i samsvar med lov og forskrifter.

Utsegn om forklaring for vesentlege budsjettavvik

Konklusjon

Basert på dei utførte handlingane og innhenta bevis, er vi ikkje blitt kjende med forhold som gjev grunn til å tru at årsmeldinga ikkje gir dekkande opplysningar om vesentlege budsjettavvik.

Styret og dagleg leiar sitt ansvar for å forklare budsjettavvik

Kommunedirektøren er ansvarleg for å etablere administrative rutinar som sørger for at det blir utarbeidd og iverksett rutinar som sikrar at alle vesentlege budsjettavvik blir identifisert og forklart. Dette gjeld både beløpsmessige rammer og vedtekne premisser for bruken av løyvingane. I årsmeldinga skal kommunedirektøren forklare vesentlege beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsrekneskapen, og vesentlege avvik frå kommunestyret eller fylkestinget sine premisser for bruken av løyvingane.

Revisor sine oppgåver og plikter

Vår oppgåve er å sjå etter om årsmeldinga gir dekkande opplysningar om vesentlege beløpsmessige avvik frå årsbudsjettet og vesentlege avvik frå kommunestyret eller fylkestinget sine premisser for bruken av løyvingane. Vi skal gje ei fråsegn om årsmeldinga på grunnlag av bevisa vi har henta inn. Vi har utført vårt attestasjonsoppdrag med moderat sikkerheit i samsvar med reglane i kommunelova og RSK 302 Kontroll av vesentlege budsjettavvik. Standarden krev at vi planlegg og gjennomfører oppdraget for å oppnå moderat sikkerheit for om det ligg føre dekkande opplysningar om vesentlege budsjettavvik i årsmeldinga.

Utføring av eit attestasjonsoppdrag som skal gje moderat sikkerheit i samsvar med RSK 302, inneber å utføre handlingar for å innhenta bevis for om det er avvik frå budsjettvedtak, både beløpsmessige avvik og avvik frå kommunestyret eller fylkestinget sine premisser for bruken av løyvingane, og om det i årsmeldinga er gitt dekkande opplysningar om årsakene til avvika. Revisor sitt skjøn avgjer typen, tidspunktet for og omfanget handlingar. Moderat sikkerheit har klart lågare sikkerheitsgrad enn tryggande sikkerheit, og vi gir derfor ikkje uttrykk for same nivå av sikkerheit i attestasjonen, som i konklusjon om årsrekneskapen i revisjonsmeldinga. Vi meiner at vi har innhenta tilstrekkeleg og føremålstenleg bevis som grunnlag for konklusjonen vår.

Bergen, 15.04.2021
KPMG AS

Harald Sylta
Statsautorisert revisor
(elektronisk signert)

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Harald Sylta

Statsautorisert revisor

På vegne av: KPMG AS

Serienummer: 9578-5993-4-1738956

IP: 80.232.xxx.xxx

2021-04-15 15:51:02Z



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>