SORTLAND HAVN KF

Arkivsaknr.: 26/715
Dok.nr: 26/2687
Arkiv: FA-P
Saksbehandler: Magnus Solheim
Dato: 06.02.2026

Regnskap 2025 - Sortland Havn KF

Utvalgssaksnr.	Utvalg	Møtedato
PS - 004/26	Sortland Havn KFs styre	13.02.2026

INNSTILLING
Styret i Sortland Havn KF vedtar årsregnskapet for 2025.

KORT BESKRIVELSE AV SAKEN
Årsregnskapet for 2025 er mottatt fra Sortland kommune v/økonomiavdelingen. Administrasjonen legger med dette frem en samlet gjennomgang av økonomisk resultat, avvik mot prognosen (regulert budsjett 2025) og en vurdering av årsakene til at resultatet ble som det ble.

Saken omfatter:

- Analyse av resultat og avvik mot regulert budsjett 2025
- Vurdering av ekstraordinære hendelser som påvirket drifts- og likviditetssituasjonen
- Vurdering av investeringer, finans og arbeidskapital
- Tiltak og økonomiske konsekvenser for 2026

FAKTA I SAKEN

1. Resultat for 2025

Årsregnskapet viser følgende hovedtall:

Post	Regnskap 2025	Forklaring
Sum driftsinntekter	19 486 744 kr	Høyere enn budsjett grunnet merinntekter og enkelte ikke-budsjetterte tilskudd
Sum driftsutgifter	19 007 505 kr	Nær budsjett; interne forskyvninger mellom lønn og vare-/tjenestekjøp
Brutto driftsresultat	**+479 239 kr**	Positivt resultat før finans, bedre enn budsjett (371 350 kr)

Netto finansutgifter	–7 703 876 kr	Noe bedre enn regulert budsjett (–7 764 000) grunnet høyere renteinntekter og lavere avdragsbelastning
Netto driftsresultat	–3 797 425 kr	Ca. 910 925 kr bedre enn prognose (–4 708 350 kr)
Bruk av disposisjonsfond	3 815 906 kr	Lavere enn forutsatt (4 726 831 kr) → mindre fondsbruk pga. bedre resultat
Beholdning disposisjonsfond	1 120 105 kr	Ned fra 4,94 mill. året før

Oppsummert:
Regnskapet viser et merforbruk på 3,8 mill. kr, som er 0,91 mill. kr bedre enn prognosen i regulert budsjett. Dette skyldes i hovedsak:

- Merinntekter – opplagsvirksomhet og prosjektlast

- Lavere kostnader til kjøp av varer og tjenester enn budsjettert

- Lavere driftsmessige avdragskostnader (ekstraordinært avdrag ble balanseført)

- Høyere renteinntekter store deler av året

2. Avvik mot regulert budsjett 2025 – hva prognosen la til grunn, og hva regnskapet viste

Inntekter

Regulert budsjett 2025: 18 623 000 kr
Regnskap 2025: 19 486 744 kr → Merinntekt: +863 744 kr

Årsaker:

- Mer inntekter under salg- og leieinntekter enn prognosert (+556 909 kr)

- Ikke-budsjetterte tilskudd fra staten (240 000 kr) og andre (51 410 kr)

- Opprettholdt aktivitetsnivå tross noe lavere forventet volum på enkelte områder

Kostnader

Sum driftsutgifter regnskap: 19 007 505 kr
Regulert budsjett: 18 994 350 kr
Avvik: +13 155 kr mer enn budsjettert (i praksis tilnærmet i tråd med budsjett)

Interne forskyvninger:

Kostnadspost	Avvik	Forklaring
Lønnsutgifter	+117 949 kr	Økt lønnsbelastning, sykdom/tillegg/variabel lønn
Sosiale utgifter	+73 468 kr	Sammenheng med lønnsavvik
Kjøp av varer og tjenester	–212 900 kr	Strammere innkjøp, utsatte tiltak, lavere aktivitet på enkelte områder – ført til mindre forbruk enn budsjettert

Finans

- Netto finansutgifter ble 60 124 kr lavere enn budsjett.

- Dette skyldes hovedsakelig avvik i avdrag og renteinntekter.

Den ekstraordinære nedbetalingen av lån på 3 047 283 kr ble ført direkte mot balansen og påvirker ikke driftsresultatet, men svekker likviditeten betydelig (se pkt. 4).

Investeringer

Post	Regnskap	Regulert budsjett	Avvik
Sum investeringsutgifter	966 300 kr	1 188 481 kr	–222 181 kr
Bruk av lån	947 819 kr	1 170 000 kr	–222 181 kr

Årsaker:

- Forsinkelser i enkelte prosjekter

- Lavere gjennomføringstakt enn forventet – grunnet likviditetssituasjonen til Sortland Havn.

- Prosjektforskyvninger til 2026

3. Tapsavsetninger og krav (Note 13)

Regnskapet viser:

- Tapsavsetning per 31.12.2025: 4 373 878 kr (økning fra 2,37 mill.)

- Årets tapsbelastning: 2 136 427 kr (direkte resultatbelastning)

Hovedårsak:

- Den pågående tvistesaken (Nordtrafikk) som omtalt i note 13.

- Stor usikkerhet knyttet til betalingsevne/resultat av rettsprosess.

- Manglende betaling fra rederi – pågått siden sommer 2025.

Dette har betydelig negativ påvirkning på driftsresultatet og likviditeten.

4. Ekstraordinære lånehendelser i 2025

4.1 Ekstraordinær låneavslutning – 3 047 283 kr

- Skulle vært utsatt

- Ble nedbetalt i sin helhet

- Førte til lavere avdrag i drift, men svekket likviditeten betydelig

4.2 Feil lånetrekk – over 30 millioner kroner

- Feilaktig lånetrekk tidlig i 2025

- Ble tilbakebetalt umiddelbart

- Ingen resultateffekt, men dramatisk likviditetseffekt

Regnskapet bekrefter dette:

- Bank/kontanter: –287 436 kr (mot +35,45 mill. året før)

- Ubrukte lånemidler: –31 437 819 kr (note 1)

- Langsiktig gjeld redusert: –34 200 915 kr (note 2)

5. Arbeidskapital og likviditet

Note 1 i regnskapet viser følgende endringer:

Post	**01.01.2025**	**31.12.2025**	**Endring**
Omløpsmidler	40 797 241	4 144 841	–36 652 400
Kortsiktig gjeld	4 238 045	2 839 371	–1 398 674
Arbeidskapital	36 559 195	1 305 470	–35 253 725

Dette gjenspeiler:

- Feil lånetrekk og tilbakebetaling

- Ekstraordinær nedbetaling av lån

- Investeringer

- Manglende innbetalinger fra kunder

- Økte tapsavsetninger

Likviditeten ved årsskiftet er kritisk, og arbeidskapitalen er i realiteten nær null.

6. Selvkost

Sortland Havn krever inn farvannsavgift etter selvkostprinsippet jf. havne- og farvannsloven.
Dekningsgrad:

- 2024: 49 %

- 2025: 89 %

Momentum anbefaler:

- Økning i farvannsavgift fra 15 til 20 øre i 2026 – dette blir effektuert.

- Forventet dekningsgrad 2026: 116 %

- Dette bidrar til redusering av fremført underskudd (–1,15 mill.)

OPPSUMMERING

Driften ble svekket av:

- Reduserte inntekter på enkelte områder
- Høyere eksterne kostnader
- Økte tapsavsetninger knyttet til Nordtrafikk
- Tekniske og vedlikeholdsrelaterte utfordringer

Likviditeten ble sterkt svekket av:

- Feil lånetrekk og umiddelbar tilbakebetaling
- Ekstraordinær nedbetaling av lån
- Høyere investeringsnivå enn forventet
- Manglende innbetalinger og tapsavsetninger

På tross av dette ble netto driftsresultat noe bedre enn prognosen i regulert budsjett. Dette skyldes primært:

- Lavere avdragsbelastning i drift (pga. balanseført ekstraord. avdrag)
- Merinntekter utover budsjett som tidligere nevnt
- Høyere renteinntekter (styringsrente og høy bankbeholdning deler av året)

KONKLUSJON

2025 ble nok et krevende økonomisk år for Sortland Havn KF. Administrasjonen var sårbar for sykdom og fravær, og økte eksterne kostnader - særlig juridiske tjenester, disse økte betydelig som følge av forberedelser til rettssak.

Administrasjonen har underveis i 2025 opplevd kraftig reduksjon i likviditeten til Sortland Havn, noe som er informert om i tidligere styremøter. Administrasjonen har hatt fokus på å prioritere de mest nødvendige vedlikeholdsoppgavene, samt har vi vist nøkternhet og prioritert hardt hva vi skal delta på.

Sortland havn har for 2026 lagt frem et budsjett som bygger videre på arbeidet med å stabilisere økonomien og sikre en fremtidsrettet havnedrift. Budsjettet for 2026 viser et forventet positivt resultat i driften, realistisk investeringsnivå og tydelig prioritering av sikkerhet, teknisk kvalitet og bærekraft. Med bortfallet av containervirksomhet og minkende leieinntekter vil Administrasjonen så snart som mulig gå i gang med budsjettregulering for 2026 slik at vi får et mer riktig budsjett som reflekterer de faktiske inntekter og utgifter.

Vedlegg:
Årsregnskap med noter Sortland Havn 2025