

Note 1 - 3 Faste noteopplysninger om arbeidskapitalen, kapitalkonto og endringer i regnskapsprinsipp

Note 1 Arbeidskapital

Balanseregnskapet :	31.12.	01.01.	Ending
2.1 Omløpsmidler	347 686 266	328 965 083	
2.3 Kortsiktig gjeld	108 130 884	91 541 377	
Arbeidskapital	239 555 382	237 423 706	2 131 676

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp
Driftsregnskapet	
Sum driftsinntekter	803 397 960
Sum driftsutgifter	705 667 544
Netto finansutgifter	65 135 769
Netto driftsresultat	32 594 647
Investeringsregnskapet	
Sum investeringsutgifter	149 180 399
Sum investeringsinntekter	144 546 078
Netto utgifter videreutlån	0
Netto utgifter i investeringsregnskapet	4 634 321
Netto tilgang/bruk i drifts- og investeringsregnskapet	27 960 326
Ending ubrukte lånemidler (økning +/- reduksjon-)	-63 011 467
Ending i regnskapsprinsipp ført direkte mot egenkapital	0
Ending arbeidskapital i drifts- og investeringsregnskapet	-35 051 141
Differanse (forklares nedenfor)	37 182 817

Forklaring til differanse i arb.kapital :	Beløp
Differanse består av berekna minimumsavdrag	37 384 495
Tilbakeføring for mykje betalt avdrag i 2021 og som var balanseført som lån	-201 521
UFO-2 reskonto 30160 tbk. ført feilføring i 2019 direkte mot reskonto og ikkje Felix. Same differanse i 2019, diff i 2022 motsatt forteikn	-158
	37 182 816

Note 2 Kapitalkonto

Saldo 01.01.	kr 250 731 469
Økning av kapitalkonto (kreditposter)	
Aktivering av fast eiendom og anlegg	kr 76 210 338
Reversert nedskrivning av fast eiendom og anlegg	
Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	kr 986 638
Kjøp av aksjer og andeler	kr 1 216 679
Reversert nedskrivning av aksjer og andeler	
Utlån	kr 144 563 468

Saldo 01.01.	kr 250 731 469
Aktivert egenkapitalinnskudd pensjonskasse	
Avdrag på eksterne lån	kr 6 737 208
Økning pensjonsmidler	kr 45 332 986
Reduksjon pensjonsforpliktelser	
Berekna minimumsavdrag	kr 37 384 495
Reduksjon av kapitalkonto (debetposterings)	
Avgang fast eiendom og anlegg	kr 2 503 141
Av- og nedskrivning av fast eiendom og anlegg	kr 34 972 522
Avgang utstyr, maskiner og transportmidler	
Av- og nedskrivning av utstyr, maskiner og transportmidler	kr 5 677 906
Avgang aksjer og andeler	
Nedskrivning av aksjer og andeler	
Avdrag på utlån	kr 5 359 687
Avskrivning utlån	
Reduksjon egenkapitalinnskudd pensjonskasse	
Bruk av midler fra eksterne lån	
Reduksjon pensjonsmidler	kr 3 359 473
Økning pensjonsforpliktelser	kr 41 610 915
Urealisert kurstap utenlandslån	
Korrigerings mudring Gjøssund Havn (tatt ut av an.lkartoteket)	kr 63 151 229
Finansiering kapitalrekneskapen - bruk av lån	kr 127 011 467
Saldo 31.12.	kr 279 516 941

Note 3 Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp og regnskapsestimer og vesentlige korrigeringer av tidligere års feil

Konto for endring av regnskapsprinsipp

Virkning av endringer i regnskapsprinsipp føres mot egne egenkapitalkontoer for endring av regnskapsprinsipp. Positiv saldo på disse kontoene kan ikke disponeres og negativ saldo skal ikke dekkes inn.

Vesentlige endringer i regnskapsprinsipp i årets regnskap

Endringer i regnskapsprinsipper gjort i år:	Utgift	Inntekt
Sum endringer i regnskapsprinsipp i år	0	0