

## Moss Havn KF Årsrapport – 2018

---



Moss Havn skal være den mest effektive, fleksible og kundeorienterte knutepunkthavnen i Oslofjorden.

# Innhold

---

<b>1. Året 2018 – Havneshjefens årsberetning .....</b>	<b>3</b>
<b>2. Miljø.....</b>	<b>4</b>
2.1 <i>Bemanning, likestilling og arbeidsmiljø .....</i>	4
2.2 <i>Kurs og opplæring .....</i>	4
<b>3. Ytre Miljø.....</b>	<b>4</b>
<b>4. HMS .....</b>	<b>5</b>
<b>5. Smart Moss Havn .....</b>	<b>5</b>
<b>6. Tjenesteproduksjon .....</b>	<b>6</b>
6.1 <i>Strategisk posisjon.....</i>	6
6.2 <i>Statistikk 2018 .....</i>	6
6.3 <i>Anleggsmidler .....</i>	7
6.4 <i>Samfunnsrollen.....</i>	7
6.5 <i>Moss bobil- og gjestehavn .....</i>	7
6.6 <i>Bobilhavna .....</i>	7
6.7 <i>Gjestehavna .....</i>	7
<b>7. Eierskap .....</b>	<b>8</b>
<b>8. Økonomiske oversikter 2018 .....</b>	<b>9</b>
8.1 <i>Resultatregnskap, balanse og investeringsregnskap .....</i>	9
8.2 <i>Driftresultat .....</i>	10
8.3 <i>Investeringer.....</i>	10
<b>9. Noter til resultatregnskap, balanse og investeringsregnskap .....</b>	<b>11</b>
9.1 <i>Note 0 – Regnskapsprinsipper.....</i>	11
9.2 <i>Note 1 – Anleggsmidler og avskrivninger.....</i>	12
9.3 <i>Note 2 – Pensjonsforpliktelser .....</i>	12
9.4 <i>Note 3 – Skattetrekk .....</i>	14
9.5 <i>Note 4 – Gjeldsforpliktelser.....</i>	14
9.6 <i>Note 5 – Kapitalkonto.....</i>	14
9.7 <i>Note 6 – Inntekter .....</i>	14
9.8 <i>Note 7 – Anløp selvkostberegning .....</i>	15
9.9 <i>Note 8 – Lønn og personalkostnader.....</i>	15
9.10 <i>Note 9 – Overføring til Mosseregionens Næringsutvikling AS (MNU).....</i>	16
9.11 <i>Note 10 – Disposisjonsfond .....</i>	16
9.12 <i>Note 11 – Arbeidskapital.....</i>	16

## 1. Året 2018 – Havnesjefens årsberetning

Vi skrev om 2017 at det var «året da de store endringene startet». 2018 har fulgt opp med å være året for gjennomføring av disse endringene. Hoveddelen av containerterminalområdet har vært under ombygging gjennom hele 2018. Dette har vært både givende og utfordrende.

Ombyggingene er del av avbøtende tiltak for å kunne avgi nødvendige areal til Bane Nor som skal bygge ny stasjon i Moss. Arbeidene er regulert gjennom avtale om tiltrede som ble inngått mellom Moss Havn og Bane Nor i 2017. Takket være mange dyktige medarbeidere hos entreprenør og i havna er det fortløpende funnet praktiske løsninger i gjennomføringen. Gravearbeidene i Strandgata har vært spesielt utfordrende. Dette har medført trafikkregulering og en kjørefil inn/ut av havna i ti av årets måneder. De videre forhandlingene om endelig avtale med Bane Nor ble avsluttet allerede i april, da Bane Nor varslet at de ville ta ut skjønn. Saken kommer opp for skjønnsretten i mars/april 2019.

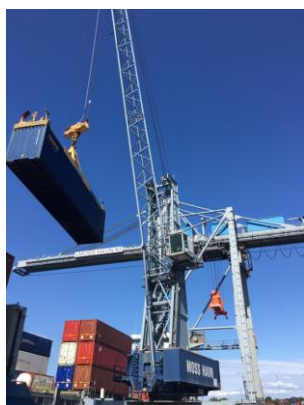
«Norges første innlandshavn» ble høytidelig åpnet av daværende samferdselsminister Ketil Solvik-Olsen den 27. april 2018. Det var allerede relativt stor aktivitet på området under den offisielle åpningen. Kabelhåndteringen er i sin helhet flyttet fra havneområdet og til innlandshavn, sammen med flere containerdepot. Dette er i tråd med plan og har vært helt nødvendig for å kunne gjennomføre alle anleggsarbeider i havneområdet.

Året som helhet ga nedgang i antall TEU. De omfattende ombyggingene, og spesielt utfordringer med innkjøringen til havna, er en av hovedårsakene til nedgangen i TEU for 2018.

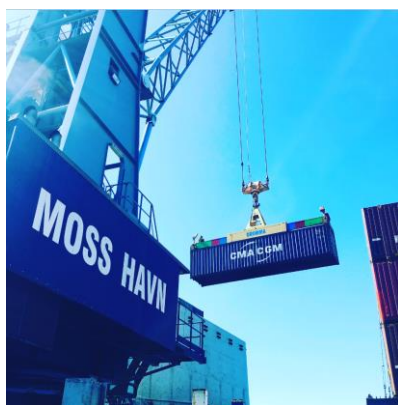
En mangeårig prosess med steindeponering fikk et foreløpig punktum etter full frifinnelse i søksmålet T. Engene as hadde anlagt mot Moss Havn. T. Engene har anket avgjørelsen og det blir ny behandling i lagmannsretten våren 2020.

Bryggene ut mot kanalen utenfor Tollboden ble rehabilitert gjennom vinteren. Dette var både nødvendig og ønskelig å gjennomføre. Ikke minst for å løfte standarden på bryggene som er til for båtgjester i Moss. Dette er starten på et arbeid som skal videreføres, med ytterligere oppgradering av brygger langs kanalen.

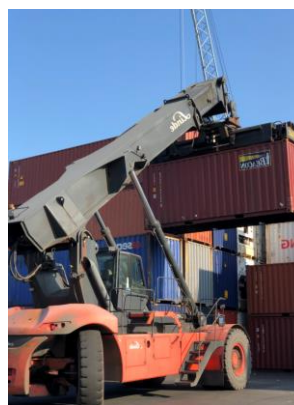
Bystyret vedtok i desembermøtet 2018 at Moss Havn går sammen med eiere av Værftsgata 7 for felles utvikling av området rett ved Alfabrygga. Grunnlaget er lagt for en god byutvikling av dette området samtidig som havnas verdier ivaretas på en god måte. Dette vil være et langsiktig byutviklingsprosjekt i en attraktiv del av byen.



Løft med Gottwald



Løft med Gottwald 2



Truck i arbeid

## **2. Miljø**

### **2.1 Bemanning, likestilling og arbeidsmiljø**

Virksomheten hadde ved utgangen av 2018 14 ansatte fordelt på 13,6 årsverk. Av Moss Havn KF sine ansatte er 3 kvinner og 11 menn. Virksomheten er delt i 2 avdelinger; teknisk avdeling og administrasjonsavdelingen. 2 nyansatte startet i 2018 og 1 medarbeider sluttet.

I løpet av året har to elever ved Malakoff videregående skole og en student ved UIT hatt praksisplass i Moss havn. En person har vært hos Moss Havn på NAV-arbeidstrening i 2018. Vedkommende gikk over i fast jobb i annet privat selskap i Moss.

Det totale sykefraværet var i 2018 på 2,4 %. Arbeidsmiljøet vurderes som godt.

### **2.2 Kurs og opplæring**

Moss Havn KF er en profesjonell organisasjon hvor krav til kompetanse settes høyt. Rammebetingelsene er stadig i endring og dette krever at ansatte utvikler sin kompetanse i tråd med dette.

Ansatte i Moss Havn KF har i løpet av 2018 fått kompetanseløft innenfor:

- Kystskippereksamen (D5L)
- FSE (Forskrift om sikkerhet ved arbeid og drift av elektriske anlegg)
- Maskinføreropplæring
- Førstehjelp og hjertestarter
- Brannvern
- Økonomi- og regnskapskurs
- Nødvendige kurs for verneombud og tillitsvalgt

## **3. Ytre Miljø**

Moss Havn KF forholder seg til de krav som er satt av sentrale og lokale myndigheter, samt krav og ambisjoner som er besluttet for virksomheten. I tillegg setter virksomheten stadig nye mål for å forbedre egne miljøprestasjoner.

Virksomheten er bevisst på hva som kreves for å drive en effektiv og miljøvennlig havn sentralt i en by. Moss Havn KF ble i 2018 re-sertifisert som Miljøfyrtårn og har tydelig fokus på å velge miljøvennlige løsninger. En miljøfyrtårnsertifisering stiller krav til at virksomhetens miljøstandard er dokumentert innen arbeidsmiljø, innkjøp, energi, transport, avfall, utslipp og estetikk.

Høsten 2018 ble vår lastebil skiftet ut med en IVECO som driftes på biogass. Med dette er alle biler eid av Moss Havn driftet fossilfritt. I tillegg er tre elsykler anskaffet for bruk av ansatte i tjeneste.

Lys på større deler av havneområdet er skiftet ut siste år til moderne lyskastere med lavt forbruk. Lysstyring blir montert når anlegget overtas fra Bane Nor.

Transportøren T. Engene rettet i 2017 et søksmål mot Moss Havn KF for de konsekvenser T. Engene ble påført etter stans i steindeponering i 2016. Moss tingrett behandlet søksmålet i juni 2018 og Moss Havn ble frifunnet på alle punkter. Moss Havn nådde ikke frem med sitt motsøksmål. Moss Havn ble tilkjent saksomkostninger på 2 millioner kroner. T. Engene valgte å anke tingrettens avgjørelse, og saken er ventet behandlet i lagmannsretten våren 2020.

Moss Havn mottok tilsagn om støtte fra Enova til etableringa av landstrømanlegg i 2018. Prosjektet er startet opp og ferdigstilles medio 2019.

#### **4. HMS**

Moss Havn sin visjon stiller høye krav til god kompetanse og gode HMS- og kvalitetssystemer. Høy grad av sikkerhet i alle operasjoner og nullvisjon knyttet til arbeidsulykker og brudd på lover og regler er ett av virksomhetens mål knyttet til HMS.

Anleggsarbeidene til Bane Nor har foregått samtidig med daglig drift gjennom hele 2018. Dette har vært krevende. Stort fokus på samordning samt god innsats fra alle medarbeidere har gitt gode resultater.

Simployer sitt HMS og avvikssystem ble implementert fra 1. mai og erstattet Grønn Jobb. Arbeidet med og HMS- og avvikssystemets systematikk har bidratt godt til å løfte HMS-kulturen i Moss Havn ytterligere gjennom 2018. Det ble også inngått avtale med Stamina Bedriftshelsetjeneste sent i 2018, med praktisk oppstart 1. januar 2019.

Det avholdes jevnlig HMS-møter med alle aktører i havna hvor felles problemstillinger og tiltak tas opp. I 2018 ble det meldt inn totalt 239 avvik gjennom Moss Havn KF sitt avvikssystem.

I tråd med havne- og farvannslovens formål tilrettelegger Moss Havn KF for god fremkommelighet, trygg ferdsel og forsvarlig bruk og forvaltning av farvannet i samsvar med allmenne hensyn.

Havne- og farvannsloven skal videre legge til rette for effektiv og sikker havnevirksomhet som ledd i sjøtransport og kombinerte transporter samt for effektiv og konkurransedyktig sjøtransport av personer og gods innenfor nasjonale og internasjonale transportnettverk.

Overordnede samferdselspolitiske mål om overføring av gods fra vei til sjø og bane skal fremmes.

#### **5. Smart Moss Havn**

Smart Moss Havn-programmet ble startet sent i 2017 og hadde sitt første hele år i 2018. Programmet er et samarbeid mellom akademia, næringsliv, kommune og havn. Det er supportert av Smart Innovation Norway, som også stiller med prosjektleder.

Programmet har flere prosjekter som går over flere år. Målettingen er å finne nye løsninger som er både innovative, effektive og miljøvennlige. I tillegg har søknader til virkemiddelapparat resultert i konkret støtte til flere ulike prosjekter.

Programmet forsetter i 2019 og det forventes flere direkte resultater de kommende årene.

## 6. Tjenesteproduksjon

### 6.1 Strategisk posisjon

Moss Havn er en vennlig og serviceinnstilt havn. Havnen har en sentral beliggenhet midt i Oslofjorden og har til sammen 670 meter kai. Beliggenheten gjør Moss Havn og Mossregionen til et naturlig sentrum for transport, logistikk og kommunikasjon i Norges sørøstlige del.

Moss Havn har en ideell beliggenhet med hensyn til de viktigste hovedveiene E6 – Oslo/Göteborg, E18 – Oslo/Stockholm og E18 Drammen/Kristiansand via ferge Moss – Horten.

Fergesambandet mellom Moss og Horten er landets mest trafikkerte riksveiforbindelse til sjøs.

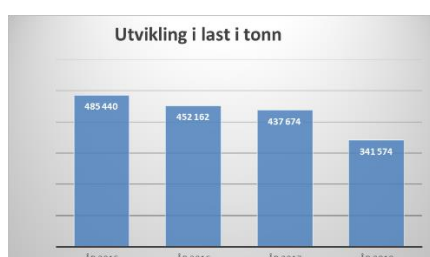
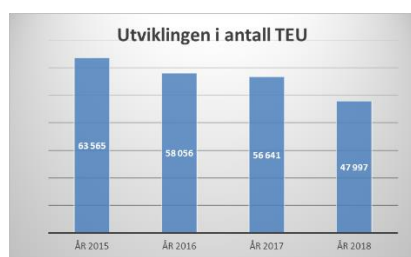
Havnen ligger strategisk til med tanke på eksisterende og nye næringsområder i Vestby, Moss og Våler. Utbyggere og utviklere bruker Moss Havn aktivt i sin promotering av utbyggingsområdene.

Moss havns rolle - supply chain



### 6.2 Statistikk 2018

Moss Havn er en av landets fremste containerhavner med i alt 47 997 TEU (twenty-foot equivalent unit) i 2018. Havnen omsatte for til sammen 341 574 tonn med gods. Foruten lagerfasiliteter har havnen en moderne kranpark spesialisert for håndtering av containere, tungløft, bulk og vanlig stykk gods. Det var en stor nedgang i TEU fra året før. Ombyggingene av havna er en hovedårsak til dette. Både usikkerhet i forkant og faktiske ulemper gjennom hele 2018 har klart påvirket. I tillegg har flytting av DFDS sin ruten i 2017 gitt helåreffekt i 2018.



### **6.3 Anleggsmidler**

Virksomhetens maskinpark består av en containerkran med løfteevne på 40 tonn, en mobilkran med løfteevne på 100 tonn, to hjullastere, tre arbeidsbåter, tre arbeidsbiler og tre sykler.

Moss Havn KF forvalter totalt areal på 110 mål, hvorav 20 mål er del av innlandshavn på Moss Næringspark. Per 31.12.2018 utgjør totalt lagerareal 8.381 m<sup>2</sup>. Lagrene er fullt utleid. I tillegg til kontorbygg med verksted for egen virksomhet og utleie.

Moss Havn KF eier og drifter en bobilplass og gjestehavn til offentlig bruk.

### **6.4 Samfunnsrollen**

Moss Havn leverer offentlig infrastruktur. Dette krever «lange briller» samtidig som dagens teknologiske utvikling gjør at vi også må kunne endre oss når markedet etterspør nye tjenester. Fleksibilitet i løsninger står sentralt og blir stadig mer viktig.

Moss Havn skal være en aktiv samfunnsbygger, langsiktig forvalter av sjøarealene og en viktig bidragsyter til verdiskapning, næringsutvikling og byutvikling. For å løse utfordringer vi møter på best mulig måte er det nødvendig å vurdere innspill fra både interne og eksterne ressurser.

Moss Havn KF er medlem i Moss Industriforening og Moss i Sentrum, samt eiere i Mosseregionens Næringsutvikling as.

### **6.5 Moss bobil- og gjestehavn**

Som del av Moss Havn KF sitt engasjement rundt byutvikling arbeides det jevnlig med å gjøre sjøfronten attraktiv som bobil-, gjestehavn og publikumsormåde.

### **6.6 Bobilhavna**

Moss Havn drifter 14 oppstillingsplasser for bobil med mulighet for tilkobling til strøm samt tilgang til serviceanlegg. Bobilplassene er i bruk hele året og er en av de mest attraktive bobilplassene i landet. Det var 2.130 betalende bobildøgn i 2018.

### **6.7 Gjestehavna**

Gjestehavna har båtplasser på begge sider gjennom størsteparten av kanalen. I tillegg er det lagt ut egen flytebrygge med båtplasser på Tollbodbrygga nord/øst for kanalbrua.

Gjestehavna ligger i gåavstand til det meste i Moss; shopping, spisesteder, gallerier og badeplasser.

Vann, strøm og adgang til servicerom (toalett, dusj, vaskemaskin og tørketrommel) er inkludert i vårt tilbud.

Deler av gjestehavnas brygger og servicebygg ble oppgradert i 2018.

## 7. Eierskap

Moss bystyre er virksomhetens øverste organ. Ansvar for den daglige driften er delegert til havneadministrasjonen med havnesjef som øverste leder. Moss Havn KF er underlagt Moss Havnestyre som består av 7 styremedlemmer fordelt på 5 politiske representanter, 1 brukerrepresentant og 1 ansatte representant.

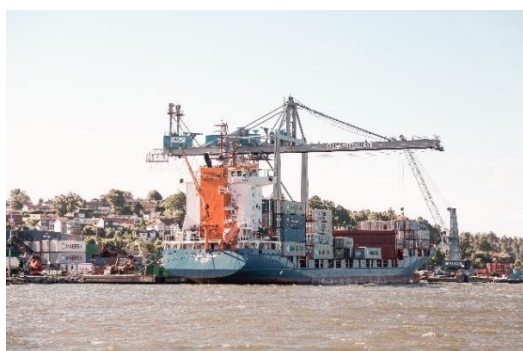
### Medlemmer:

Fred Jørgen Evensen	AP (Leder)
Irene Johansen	AP (Nestleder)
Ulf Leirstein	FRP
Gretha Kant	H
Benedicte Lund	MDG
Ulf Raab	Brukerrepresentant
Stefan Sundvall	Ansatt representant

### Varamedlemmer:

Anne Lise Gjøstøl	SV
Tomas Colin Archer	AP
Bjørn Angell	KrF
Sissel Rundblad	H
Trond Valde	MDG
Biørn Borge	Brukerrepresentant
Birger Langset Harveg	Ansatt representant

Styret gjennomførte 8 møter gjennom 2018, og behandlet 15 saker og 6 meldinger.



*Skip til kai ved containerkran*



*Tømmer på kaikant*



*Gjestehavna*



*Cruiseskip til kai i Moss Havn mai 2018*



## 8. Økonomiske oversikter 2018

### 8.1 Resultatregnskap, balanse og investeringsregnskap

Resultat	Note	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Regnskap 2017
<b>Driftsinntekter</b>				
Salgsinntekt	7	26 186 154	30 320 000	28 509 576
Annen driftsinntekt	6	15 483 444	1 454 000	2 358 157
<b>Sum driftsinntekter</b>		41 669 598	31 774 000	30 867 733
<b>Driftskostnader</b>				
Lønn og sosiale kostnader	2,8	12 420 719	12 894 000	11 647 052
Inventar og utstyr		1 501 601	1 163 000	1 633 507
Andre driftskostnader	9	13 510 818	9 804 000	8 880 436
Avskrivninger	1	8 605 893	-	8 406 670
<b>Sum driftskostnader</b>		36 039 031	23 861 000	30 567 665
<b>Brutto driftsresultat</b>		5 630 567	7 913 000	300 068
<b>Finansposter</b>				
Finansinntekter		1 126 890	500 000	610 436
Finanskostnader		6 220 721	6 274 000	6 696 639
<b>Sum finansposter</b>	4	5 093 831	5 774 000	6 086 203
Avskrivninger - motpost	1	8 605 893	-	8 406 670
<b>Netto driftsresultat</b>		9 142 629	2 139 000	2 620 535
<b>Årsresultat</b>		<b>9 142 629</b>	<b>2 139 000</b>	<b>2 620 535</b>

Balanse	Note	IB 2018	Bevegelse	UB 2018
<b>Eiendeler</b>				
Anleggsmidler	1,2,5	169 431 051	8 312 929	177 743 980
Omløpsmidler	2,3	64 904 636	4 653 553	69 558 189
<b>Sum eiendeler</b>		234 335 687	12 966 482	247 302 169
<b>Gjeld og egenkapital</b>				
Kortsiktig gjeld		10 643 123	4 884 387	5 758 736
Langsiktig gjeld	4	94 684 510	4 308 114	90 376 396
Egenkapital før resultat	5, 10	126 387 519	15 636 889	142 024 408
Fjorårets resultat	10	2 620 535	2 620 535	-
Årets resultat			9 142 628	9 142 628
<b>Sum gjeld og egenkapital</b>		234 335 687	-12 966 482	247 302 169

Investeringsregnskap	Note	Regnskap 2018	Budsjett 2018	Regnskap 2017
<b>Finansiering</b>				
Bruk av disponible fond			22 720 000	9 489 608
Bruk av lån	4	15 698 689		
Refusjon fra andre	10	16 094 000		25 100 000
<b>Sum finansiering</b>		31 792 689	22 720 000	34 589 608
Investeringer prosjekter	1	15 698 689	22 720 000	9 489 608
Avsetning til fond		16 094 000		25 100 000
<b>Resultat</b>		-	-	-

## 8.2 Driftresultat

Driftsresultat for 2018 viser kroner 9 142 629,- i overskudd. I budsjettet er det kalkulert med et overskudd for samme periode med kroner 2 139 000,-. Bokført resultat er kr 7 003 628,- høyere enn budsjett.

Årsaken til resultatet er bokføring av kr 10 906 000,- i erstatning fra Bane Nor. For 2018 erstatningen er det foretatt en vurdering på hvordan fordelingen skal være mellom investering- og drifts regnskapet i forhold til fordelingen mellom permanent og midlertidig erverv. Denne vurderingen er tatt i samråd med selskapets revisor BDO.

Permanent erverv	Investeringer	kr 19 094 000	(63,65%)	(3 000 000 bokført i 2017)
<u>Midlertidig erverv</u>	<u>Drift</u>	<u>kr 10 906 000</u>	<u>(36,35%)</u>	
Totalt		kr 30 000 000	(100 %)	

I balansen er kr 16 094 000,- avsatt til fond slik at bruk av erstatning i fremtiden kan benyttes for å finansiere enten økte kostnader eller eventuelle underskudd.

### Driftsinntekter

Moss Havn KFs driftsinntekter deles inn i to hovedgrupper; Salgsinntekt som består av havneavgifter og vederlag, havnetjenester, parkering og utleie av utstyr og areal, og annen inntekt som består av andre salgsinntekter og erstatning Bane Nor. Moss Havn KFs totale driftsinntekter viser en merinntekt på kr 9 895 598,- sett mot budsjett for 2018.

### Driftskostnader

Moss Havn KFs driftskostnader (eksl. investeringer) viser en merkostnad på kr 3 706 818,- sett mot budsjett for 2018. Årsaken til merkostnader er blant annet følgende:

Frakt og transportkostnader: I forbindelse med Bane Nor sine arbeider ved terminalens nordre sving blir Moss Havn KF også fakturert for ekstra omkjøring; dette fra terminalens operatør. Moss Havn KF belastes i tillegg for transport av gods mellom havna og innlandshavna fra terminaloperatøren. Denne kostnaden har blitt dekket fortløpende opp gjennom deler av minsteerstatningssummen på inntektssiden.

Advokatbistand: advokatfirmaet Wiersholm for juridisk bistand/saksomkostninger i sak mot T. Engene. Moss Havn KF har mottatt en betinget garanti fra Tryg Garanti pålydende kr 2,0 MNOK i sak mot T. Engene. Beløpet skal ikke bokføres i regnskap eller balanse, dette gjøres når det eventuelt utløses etter en ankesak.

Advokatfirmaet Hjort for juridisk bistand og forberedelse skjønnsak Bane Nor.

## 8.3 Investeringer

I 2018 har Moss Havn KF investert for tilsammen kr 15 698 689,-, og er finansiert gjennom ubrukte lånemidler. Pr 31.12.2018 har virksomheten igjenstående ubrukte lånemidler Kr 2 257 700,-.

Følgende investering er foretatt i løpet av 2018:

Transportmidler: El-bil til bruk i administrasjonen, lastebil og hjullaster til bruk på havna. Areal, bygg, lager og anlegg: Videre etablering av Innlandshavn, servicebygg og plastlager, nytt lager på Værlebrygga og ny Gate inn til havna.

## **9. Noter til resultatregnskap, balanse og investeringsregnskap**

### **9.1 Note 0 – Regnskapsprinsipper**

Moss Havn KF fører regnskap etter kommunal regnskapsstandard og lov om kommuner og fylkeskommuner (kommuneloven).

Moss Havns tjenester utføres etter lovhjemmel og avtalegrunnlag:

- Lov av 17. april 2009 nr. 19 om havner og farvann
- Plan- og bygningsloven
- Lov om kommuner og fylkeskommuner
- Lov av 29. januar 1999 nr. 5 om opprettelse av kommunale foretak.

#### Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med kommunal regnskapsstandard nr. 6.

Øvrige regnskapsprinsipper lagt til grunn er:

#### Arbeidskapitalprinsippet

All tilgang og bruk av midler i løpet av året som vedrører virksomheten skal fremgå av driftsregnskapet eller investeringsregnskapet. Regnskapsføring av tilgang og bruk bare i balanseregnskapet skal ikke forekomme.

#### Bruttoprinsippet

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger skal regnskapsføres brutto. Dette gjelder også for de interne finansieringstransaksjonene. Det skal således ikke gjøres fradrag for tilhørende inntekter til utgiftene, og heller ikke skal inntektene fremstå med fradrag for eventuelle tilhørende utgifter.

#### Anordningsprinsippet

Alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i året skal tas med i årsregnskapet for vedkommende år, enten de er betalt eller ikke når årsregnskapet avsluttes.

#### Forsiktighetsprinsippet

Urealisert tap skal regnskapsføres etter enkeltvurderinger.

#### Varige driftsmidler/Anleggsmidler

Består i hovedsak av kaianlegg, havnekraner, tomter og bygninger og utstyr/inventar. Varige driftsmidler vurderes til anskaffelseskost. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmiddelets bokførte verdi og avskrives sammen med dette. Reparasjons- og vedlikeholds-

kostnader blir løpende resultatført i den perioden kostnaden påløper.

Virksomheten er ikke skattepliktig.

I samsvar med regnskapslovens krav er årsregnskapet avlagt under forutsetning om fortsatt drift.

## 9.2 Note 1 – Anleggsmidler og avskrivninger

Moss Havns anleggsmidler	Ansk. Verdi	Akk. Avskr.	IB2018	Avskr. Tid år	Anskaffet i 2018	Avskaffet i 2018	Avskrivning 2018	UB2018
1120 Bygg, lager og anlegg	132 536 908	80 610 829	51 926 079	10 - 50	6 016 715		1 953 188	55 989 606
1130 Arealer, ikke avskr. bare	109 781 207	34 645 173	75 136 034		7 602 792		3 991 925	78 746 901
1210 Kraner og kranutstyr	35 993 491	17 384 173	18 609 318	8 - 15			2 345 220	16 264 098
1230 Transportmidler	741 045	387 480	353 565	8 - 10	1 707 952		54 268	2 007 249
1152 ISPS	5 253 839	5 155 404	98 435	5 - 10	60 547		37 097	121 885
1180 Fyr, merker, farled, sjø	5 264 022	510 793	4 753 229	15	310 683		224 195	4 839 716
<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>289 570 512</b>	<b>138 693 852</b>	<b>150 876 660</b>		<b>15 698 689</b>		<b>8 605 893</b>	<b>157 969 456</b>

## 9.3 Note 2 – Pensjonsforpliktelser

Årets netto pensjonskostnad spesifisert:

	2018
Nåverdi av årets pensjon	1 008 305
Rentekostnad av pensjonforpl.	883 986
Forventet avkastning	-853 738
<b>Netto pensjonskostnad</b>	<b>1 038 553</b>

Pensjonsmidler, pensjonsforpliktelser og beregnet akkumulert premieavvik og beregningsforutsetning:

Pr. 31.12.2017	Pensjonsposter	Arbeidsgiveravgift
Pensjonsmidler	19 774 523	
Brutto pensjonsforpliktelser	22 096 219	
Akkumulert premieavvik	2 853 376	402 326
Arbeidsgiveravgift av netto forpl.		327 359

Beregningsforutsetninger:

Økonomiske forutsetninger	2018
Avkastning av pensjonsmidler	4,50 %
Diskonteringsrente	4,00 %
Årlig lønnsvekst	2,97 %
Årlig G-regulering	2,97 %
Årlig regulering av pensjoner	2,20 %
Forholdstallet fra KMD	1,00

Estimatavvik:

Estimatavvik fremkommer ved ny beregning av pensjonsmidler og pensjonsforpliktelser i nytt år.

Spesifikasjon av estimatavvik	
Faktisk forpliktelse 01.01.2018	21 978 779
Estimert forpliktelse 31.12.2017	-22 075 251
Estimatavvik forpliktelse 2018	-96 472
Akkumulert avvik tidligere år	-
Estimatavvik i år	-96 472
Gj. st. samlet avvik forpliktelse UB	-
Estimerte pensjonsmidler UB	18 554 390
Faktiske pensjonsmidler 01.01.2018	-19 023 122
Estimatavvik midler 2018	468 732
Akkumulert avvik tidligere år	-
Estimatavvik i år	468 732
Gj. st. samlet avvik forpliktelse UB	-

Avstemning av pensjonsordningens finansierte status mot beløp i foretakets balanse:

<b>Avstemning</b>	<b>2018</b>
Estimert pensjonforpliktelse UB	22 096 219
Estimerte pensjonsmidler UB	19 774 526
Estimert netto pensjonsmidler	2 321 693
Ikke amortisert estimatavvik pensjonsforpliktelser/midler	-
Netto pensjonsmidler/forpliktelse	2 321 693
Periodisert arbeidsgiveravgift	327 359
<b>Netto pensjonsmidler/forpliktelser</b>	<b>2 649 052</b>
<b>Årsregnskapet</b>	
Estimerte pensjonsmidler UB	19 774 523
Estimert netto pensjonsmidler	
Ikke amortisert estimatavvik	0
<b>Bokførte pensjonsmidler</b>	<b>19 774 523</b>
Estimert pensjonforpliktelse UB	22 096 219
Ikke amortisert estimatavvik pensjonsforpliktelser/midler	-
Bokførte pensjonforpliktelser	22 096 219
Arbeidsgiveravgift på forpliktelse	327 359
<b>Bokførte pensjonforpliktelser etter arbeidsgiveravgift</b>	<b>22 423 578</b>

Det er følgende medlemmer i pensjonsordningen:

<b>Antall medlemmer i ordningen</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Aktive	13	14
Oppsatte	3	2
Pensjonister	13	13

Fordringsføring av premeiavvik:

Årets premeiavvik på kr 633 961,- samt tilhørende arbeidsgiveravgift på kr 89 388,- er satt opp som kortsiktig fordring i balansen og ført som inntekt i hht forskrift nr. 1424 av 15.12.2000, § 13-4.

Sammen med tidligere balanseført premeiavvik på kr 2 687 140,- (ekskl. arbeidsgiveravgift) og årets amortisering på kr 467 725,- gir dette akkumulert balanseført premeiavvik (ekskl. arbeidsgiveravgift) på kr 2 853 376,-.

#### 9.4 Note 3 – Skattetrekk

Av innestående bankinnskudd utgjør kr 439 353,- bundne skattetrekksmidler til dekning av skyldig forskuddtrekk pr 31.12.2018

#### 9.5 Note 4 – Gjeldsforpliktelseser

Låneinstans	Hovedstol IB	Startdato lån	Swapavtaler	Vilkår	Hovedstol UB
Nordea	7 800 000	06.03.2007	28.06.2019	4,21% + margin	7 600 000
Nordea	7 666 676	07.12.2012	31.12.2020	4,60% + margin	7 333 344
Nordea	7 666 676	07.12.2012		4,40% + margin	7 333 344
KLP	30 000 000	29.09.2016		Fast rente lik 2,28%	28 400 000
KLP	10 646 146	07.12.2012		3 mnd Nibor + marg	10 086 146
KLP	8 333 320	07.12.2012		3 mnd Nibor + marg	7 199 984
<b>Sum</b>	<b>72 112 818</b>				<b>67 952 818</b>

#### 9.6 Note 5 – Kapitalkonto

Transaksjoner	Debet/Aktiva	Kredit/Passiva
Saldo 1.1.2018		88 844 226
Avdrag lån 2018		4 160 000
Pensjonsmidler/forpliktelser 2018		1 368 247
Aktivering av investeringer 2018		15 698 689
Ubrukte lånemidler	15 698 689	
Avvikling av anleggsmiddel 2018		
Årlige avskrivninger 2018	8 605 893	
<b>Saldo 31.12.2018</b>		<b>85 766 580</b>

#### 9.7 Note 6 – Inntekter

	2018	2017
Anløpsavgift	2 891 280	2 786 279
Kaivederlag	683 870	951 446
Varevederlag	5 023 542	5 847 603
Gjestehavn	143 028	87 152
Bobil plass	319 463	313 787
Havnetjenester	545 501	643 298
Utleie kran og utstyr	6 534 043	6 785 548
Utleie bygg og arealer	10 045 427	11 094 463
Andre salgsinntekter	4 577 444	2 358 157
Erstatning Bane Nor	10 906 000	
<b>Sum salgsinntekter</b>	<b>41 669 598</b>	<b>30 867 733</b>

## 9.8 Note 7 – Anløp selvkostberegning

Beregning av anløpsavgift for perioden 2014 - 2018 (alle tall er oppgitt x. mva)

Regnskap/År:	2018	2017	2016	2015	2014
Sum anløpsavgift	2 891 291	2 786 279	2 524 664	2 623 611	2 600 243
<b>Kostnader/År:</b>					
Netto kostnader etter fradrag for refusjon fra Kystverket	-54 731	45 451	57 740	21 818	61 940
Personal- og systemkostnader	2 218 837	1 060 312	2 111 523	846 555	1 187 613
Investeringer tilknyttet farled	998 374	284 296	2 280 571	2 561 116	1 497 626
Andel av felleskostnader 15%	107 370	120 832	136 707	131 882	133 971
Sum kostnader	3 269 850	1 510 891	4 586 541	3 561 371	2 881 150

Inntekter 2014-2018	2 685 218
Kostnader 2014-2018	3 161 961
<b>Snitt netto tap 2014-2018</b>	<b>-476 743</b>

## 9.9 Note 8 – Lønn og personalkostnader

Lønn og pensjonskostnader	2018	2017
Lønn	9 178 414	8 551 690
Arbeidsgiveravgift	1 540 671	1 442 712
Pensjonskostnader	1 438 670	1 439 848
Andre lønnsrelaterte ytelser	262 964	212 802
<b>Sum</b>	<b>12 420 719</b>	<b>11 647 052</b>

Moss Havn KF har 14 ansatte fordelt på 13,6 årsverk pr. 31.12.2018

Ytelser til ledende personer	Daglig leder	Styret
Lønn / honorarer	1 132 294	224 658
Pensjonskostnader	22 642	0
Annen godtgjørelse	9 338	0
<b>Sum</b>	<b>1 164 274</b>	<b>224 658</b>

Følgende kostnader er bokført vedrørende revisjon i 2018.

Revisjonshonorar 2018	
Bokført revisjonshonorar 2018	122 920
Årsoppgjør 2017	24 000
Forvaltningsrevisjon 2018	75 000
<b>Netto revisjonshonorar 2018</b>	<b>23 920</b>

### 9.10 Note 9 – Overføring til Mosseregionens Næringsutvikling AS (MNU)

Moss Havn KF overførte i 2018 kr 250 000,- til Mosseregionens Næringsutvikling AS (MNU) i henhold til vedtatt budsjett.

Moss Havn KF har pr. 31.12.2018 en eierandel på 17,125% av aksjene i selskapet MNU.

Ved tildelingen av aksjene forekom ingen kostpris. Moss Havn KFs eierandeler er derfor ikke balanseført i foretaks regnskap.

### 9.11 Note 10 – Disposisjonsfond

	2018	2017
<b>FRIE DRIFTSFOND:</b>		
IB Frie driftsfond	37 543 293	20 490 342
Disponering årsoverskudd	2 620 535	2 050 131
Fra investering til drift		10 097 180
Erstatning Bane Nor	16 094 000	25 100 000
<b>UB frie driftsfond</b>	<b>56 257 828</b>	<b>37 543 293</b>

### 9.12 Note 11 – Arbeidskapital

	2018	2017
<b>OMLØPSMIDLER:</b>		
Endring betalingsmidler	3 703 515	25 645 605
Endring kortsiktige fordringer	2 345 717	2 381 507
Endring premieavvik		
Endring i omløpsmidler (A)	6 049 232	28 027 112
<b>KORTSIKTIG GJELD:</b>		
Endring kortsiktig gjeld (B)	3 299 033	5 152 295
<b>ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)</b>	<b>2 750 199</b>	<b>22 874 817</b>